

Dalvíkurbyggð
Ársreikningur 2013

Dalvíkurbyggð
Ráðhúsinu
620 Dalvík

Kt. 620598-2089

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðnuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.732,6 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.647,7 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 1.408,8 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.362,6 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,47% en lögbundið hámark þess er 0,625%. Í B flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark þess.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 78,9 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 23,8 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 36,0 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 11,7 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 2.068,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.676,6 millj. kr.

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2013 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Dalvíkurbyggð, 2014.

Byggðaráð:

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2013 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Dalvíkurbyggð, 2014.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Dalvíkurbyggðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiist um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningur Dalvíkurbyggðar gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2013, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Akureyri, 2014.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2013

Skýr	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012	
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	800.289	791.833	763.875	793.215	779.568	756.750
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	314.427	293.278	287.812	314.427	293.278	287.812
Aðrar tekjur	4	294.069	277.442	252.952	624.961	574.884	576.313
		<u>1.408.785</u>	<u>1.362.553</u>	<u>1.304.639</u>	<u>1.732.603</u>	<u>1.647.730</u>	<u>1.620.875</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	806.556	817.513	765.803	864.704	876.626	821.292
Annar rekstrarkostnaður	6	503.124	493.204	476.990	596.200	548.848	553.876
Afskriftir	9	64.882	65.788	65.051	123.896	125.584	124.384
		<u>1.374.562</u>	<u>1.376.505</u>	<u>1.307.844</u>	<u>1.584.800</u>	<u>1.551.058</u>	<u>1.499.552</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		34.223	(13.952)	(3.205)	147.803	96.672	121.323
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	1.780	2.273	4.939	(62.323)	(66.074)	(72.844)
Rekstrarniðurstaða fyrir tekjuskatt		36.003	(11.679)	1.734	85.480	30.598	48.479
Tekjuskattur	15	0	0	0	(6.591)	(6.829)	(5.669)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>36.003</u>	<u>(11.679)</u>	<u>1.734</u>	<u>78.889</u>	<u>23.769</u>	<u>42.810</u>

Efnahagsreikningur

Eignir				
Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2013	2012	2013	2012
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur	1.863.697	1.874.410	2.028.429	2.071.401
Veitukerfi, hafnamannvirki og götur	186.673	156.459	1.062.155	1.026.063
Vélar, áhöld og tæki	65.738	70.455	72.167	79.434
9	2.116.108	2.101.324	3.162.751	3.176.898
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í félögum	10 155.296	150.742	155.296	150.742
Langtímakröfur	0	639	0	639
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11 118.031	129.288	0	0
	273.327	280.669	155.296	151.381
Fastafjármunir	2.389.435	2.381.993	3.318.047	3.328.279
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnh. skatttekjur og viðskiptakröfur	12 91.598	106.878	146.848	143.622
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	37.666	43.763	0	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11 15.984	14.743	0	0
Næsta árs afborganir langtímakrafna	0	400	0	400
Aðrar skammtímakröfur	12 15.315	20.454	23.578	26.098
Handbært fé	181.061	97.876	181.061	97.876
Veltufjármunir	341.624	284.114	351.487	267.996
Eignir samtals	2.731.059	2.666.107	3.669.534	3.596.275
Eignir utan efnahagsreiknings	9			

31. desember 2013

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2013	2012	2013	2012
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	1.676.584	1.677.679	2.068.263	2.026.473
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	363.103	359.314	389.144	384.835
Tekjuskattskuldbinding	15	0	0	46.027	43.121
		363.103	359.314	435.171	427.956
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	353.719	331.098	868.539	885.999
		353.719	331.098	868.539	885.999
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		99.578	98.031	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	63.848	53.841	100.342	95.207
Tekjuskattur til greiðslu	15	0	0	3.685	0
Aðrar skammtímaskuldir		174.227	146.144	193.534	160.640
		337.653	298.016	297.561	255.847
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.054.475	988.428	1.601.271	1.569.802
Eigið fé og skuldir samtals		2.731.059	2.666.107	3.669.534	3.596.275

Sjóðstreymisyfirlit árið 2013

	A hluti			A og B hluti		
	Skýr Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	13	36.003 (11.679)	1.734	78.889	23.769	42.810
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	9	64.882 65.788	65.051	123.896	125.584	124.384
Verðbætur langtímalíða	7	8.030 9.150	11.481	33.386	36.272	46.703
Söluhagnaður		0 0	0	(21.064) (12.275)	(12.275)	(41.409)
Skattskuldbinding, breyting	14	0 0	0	2.906	6.829	5.669
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	15	13.045 26.674	30.117	13.688	28.232	32.248
Veltufé frá rekstri		121.960 89.933	108.383	231.701	208.411	210.405
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. og viðsk.kr., breyting ..		15.280 0 (3.506)	(3.226)	0	0	4.153
Skammtímakröfur, breyting		5.139 0 (5.504)	2.520	0	(8.342)	
Skammtímaskuldir, breyting		28.085 0 31.913	36.579	0	30.493	
Samtals		48.504 0 22.903	35.873	0	26.304	
Handbært fé frá rekstri		170.464 89.933	131.286	267.574	208.411	236.709
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(116.764) (118.569)	(106.680)	(170.162)	(165.969)	(155.561)
Söluverð rekstrarfjármuna		0 0	3.178	44.378	35.590	84.056
Eignarhlutir, breyting		(4.554) 0	372	(4.554)	0	372
Langtímakröfur, breyting	11	1.067 321	974	1.067	321	974
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	11	15.041 14.813	13.835	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(105.210) (103.435)	(88.321)	(129.271)	(130.058)	(70.159)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		7.643 18.844 (3.618)	0	0	0	0
Greitt vegna lífeyrissk.bindingar	15	(9.256) (10.352)	0	(9.379)	(10.352)	0
Tekin ný langtímalán		80.000 80.000	0	80.000	80.000	0
Afborganir langtímalána	16	(60.456) (55.316)	(54.804)	(125.739)	(128.138)	(182.007)
Fjármögnunarhreyfingar		17.931 33.176 (58.422)	(55.118)	(58.490)	(182.007)	
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		83.185 19.674 (15.457)	83.185	19.863	(15.457)	
Handbært fé í ársbyrjun		97.876 97.876	113.333	97.876	97.876	113.333
Handbært fé í árslok		181.061 117.550	97.876	181.061	117.739	97.876

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Dalvíkurbyggð er sveitarfélag á Norðurlandi og voru íbúar þess 1862 þann 1. desember 2013.

Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnsýslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar árið 2013 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Félagslegar íbúðir, Fráveita, Hafnasjóður, Hitaveita og Vatnsveita.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður og er gerður í íslenskum krónum.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum og tengigjöldum.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært í eiginfjárreikning.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

- d. Í árslok 2007 var framkvæmt sérstakt endurmat á veitukerfum og fasteignum hitaveitunnar. Við endurmatið voru viðkomandi eignaflokkar metnir til kostnaðarverðs m.t.t. afskrifta.

Hitaveitukerfi og fasteignir hitaveitu eru skráð á endurmetnu verði í efnahagsreikningnum. Allar verðhækkningar vegna endurmats eru færðar á sérstakan endurmatsreikning meðal eigin fjár að teknu tilliti til áhrifa á tekjuskattsskuldbindingu. Afskriftir af endurmetna verðinu eru færðar í rekstrarreikning. Innlausn endurmats vegna afskrifta er færð af sérstökum endurmatsreikningi á óráðstafað eigið fé að teknu tilliti til tekjuskattsáhrifa. Við sölu eða niðurlagningu eigna er sá hluti endurmatsreikningsins sem tilheyrir þeirri eign færður á óráðstafað eigið fé.

Endurmat hitaveitukerfa og fasteigna hitaveitu var síðast framkvæmt í árslok 2007.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir.....	25 - 40 ár
Veitukerfi, hafnamannvirki og götur.....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	5 - 10 ár

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar.

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamлага og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

g. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi og gatnaframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2013. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14.

l. Tekjuskattur

Tekjuskattsskuldbinding hitaveitunnar er reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi veitunnar hins vegar. Mismunur efnahagsliða, sem þannig kemur fram, stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil veitunnar og er þar í meginatriðum um að ræða tímabundinn mismun vegna þess að gjöld, einkum afskriftir, eru að jafnaði færð fyrir í skattuppgjöri en í ársreikningi.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

l. Tekjuskattur á hagnað eða tap ársins innifelur bæði tekjuskatt til greiðslu og frestaðan tekjuskatt. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema að því marki að hann tengist liðum sem færðir eru beint á eigið fé, en þá er hann færður á eigið fé.

m. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 20 og 21.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	715.096	706.000	715.096	706.000
Fasteignaskattur.....	85.193	85.833	78.119	73.568
	<u>800.289</u>	<u>791.833</u>	<u>793.215</u>	<u>779.568</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjufjöfnunar.....	23.188	22.317	23.188	22.317
Framlag vegna fasteignaskatts.....	57.388	57.388	57.388	57.388
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	148.306	127.607	148.306	127.607
Framlag vegna grunnskóla.....	79.375	79.796	79.375	79.796
Önnur framlög.....	6.170	6.170	6.170	6.170
	<u>314.427</u>	<u>293.278</u>	<u>314.427</u>	<u>293.278</u>
Skatttekjur samtals	<u>1.114.716</u>	<u>1.085.111</u>	<u>1.107.642</u>	<u>1.072.846</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	101.243	94.397	400.693	369.315
Eignatekjur.....	42.027	43.082	71.727	74.251
Endurgreiðslur.....	75.819	62.236	75.819	62.236
Aðrar tekjur.....	74.980	77.727	76.722	69.082
	<u>294.069</u>	<u>277.442</u>	<u>624.961</u>	<u>574.884</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.408.785</u>	<u>1.362.553</u>	<u>1.732.603</u>	<u>1.647.730</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	622.622	622.655	667.068	668.338
Launatengd gjöld	170.889	168.184	183.948	180.056
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	13.045	26.674	13.688	28.232
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>806.556</u>	<u>817.513</u>	<u>864.704</u>	<u>876.626</u>
Stöðugildi að meðaltali.....	125		132	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 15,1 millj. kr. á árinu 2013 en námu 14,9 millj. kr. á árinu 2012.

Skýringar, frh.:

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Vöru- og þjónustukaup.....	346.355	330.140	430.668	381.856
Skattar og önnur opinber gjöld.....	4.738	4.889	5.273	5.417
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	152.031	158.175	160.259	161.575
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	503.124	493.204	596.200	548.848

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur	8.416	12.060	1.226	6.093
Arður af eignarhlutum.....	28.936	28.113	6.923	6.100
Vaxtagjöld	(27.542)	(28.750)	(37.086)	(41.995)
Verðbætur.....	(8.030)	(9.150)	(33.386)	(36.272)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samtals.....	1.780	2.273	(62.323)	(66.074)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2013			Áætlun 2013 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	1.167.130	1.167.130	1.136.885
Félagsþjónusta	161.026	73.644	(87.382)	(88.689)
Heilbrigðismál	1.642	0	(1.642)	(1.647)
Fræðslu- og uppeldismál	724.060	104.368	(619.692)	(613.107)
Menningarmál	90.190	10.236	(79.954)	(81.407)
Æskulýðs- og íþróttamál	278.331	31.359	(246.972)	(253.840)
Brunamál og almannavarnir	27.517	136	(27.381)	(25.975)
Hreinlætismál	41.279	26.416	(14.863)	(15.509)
Skipulags- og byggingarmál	24.681	8.113	(16.568)	(16.984)
Umferðar- og samgöngumál	66.612	954	(65.658)	(64.580)
Umhverfismál	14.437	92	(14.345)	(14.083)
Atvinnumál	15.274	3.829	(11.445)	(12.365)
Framlög til B hluta	0	0	0	(1.242)
Sameiginlegur kostnaður	122.797	36.521	(86.276)	(86.585)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	13.045	0	(13.045)	(26.674)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	27.286	183.392	156.106	149.806
Aðalsjóður samtals	1.608.177	1.646.190	38.013	(15.996)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	305.146	303.136	(2.010)	4.317
Innri færslur A hluta	(357.149)	(357.149)	0	0
A hluti samtals	1.556.174	1.592.177	36.003	(11.679)

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur, frh.

	Ársreikningur 2013			Áætlun 2013 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	48.496	52.087	3.591 (	2.226)
Fráveita	41.544	47.822	6.278	9.231
Hafnasjóður	56.427	80.228	23.801	16.889
Hitaveita	119.009	145.375	26.366	27.414
Vatnsveita	41.440	46.303	4.863	6.153
Innri færslur A og B hluta	(47.997)	(70.010)	(22.013)	(22.013)
A og B hluti samtals	1.815.093	1.893.982	78.889	23.769

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Veitukerfi, hafnamannvirki og götur		Vélar, áhöld og tæki	Samtals
	Fasteignir, lóðir og lendur			
A hluti				
Heildarverð 1.1.2013	2.896.360	194.883	124.252	3.215.495
Afskrifað áður	(1.021.950)	(38.424)	(53.797)	(1.114.171)
Bókfært verð 1.1.2013	1.874.410	156.459	70.455	2.101.324
Viðbót á árinu	71.431	38.387	6.946	116.764
Endurmat lóða og lendna	(37.098)	0	0	(37.098)
Afskrifað á árinu	(45.046)	(8.173)	(11.663)	(64.882)
Bókfært verð 31.12.2013	1.863.697	186.673	65.738	2.116.108
Heildarverð 31.12.2013	2.930.693	233.270	131.198	3.295.161
Afskrifað samtals	(1.066.996)	(46.597)	(65.460)	(1.179.053)
Bókfært verð 31.12.2013	1.863.697	186.673	65.738	2.116.108
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 15,0%	
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2013	3.295.446	1.883.479	147.757	5.326.682
Afskrifað áður	(1.224.045)	(857.416)	(68.323)	(2.149.784)
Bókfært verð 1.1.2013	2.071.401	1.026.063	79.434	3.176.898
Viðbót á árinu	70.280	92.937	6.945	170.162
Selt og fært út á árinu	(23.315)	0	0	(23.315)
Endurmat lóða og lendna	(37.098)	0	0	(37.098)
Afskrifað á árinu	(52.839)	(56.845)	(14.212)	(123.896)
Bókfært verð 31.12.2013	2.028.429	1.062.155	72.167	3.162.751
Heildarverð 31.12.2013	3.305.313	1.976.416	154.702	5.436.431
Afskrifað samtals	(1.276.884)	(914.261)	(82.535)	(2.273.680)
Bókfært verð 31.12.2013	2.028.429	1.062.155	72.167	3.162.751
Afskriftarhlutföll	0 - 2,5%	4,0%	10,0 - 20,0%	

Skýringar, frh.:

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Rauntölur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
A hluti.....	116.764	118.569
B hluta fyrirteki:		
Fráveita	13.660	8.000
Hafnasjóður	14.119	17.400
Hitaveita	11.499	12.000
Vatnsveita	15.272	10.000
Innri færslur A og B hluta	(1.152)	0
A og B hluti samtals	170.162	165.969

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2013
Skólahúsnæði	1.055.350	274.600	274.314
Leikskólar	177.980	69.720	159.107
Íþróttamannvirki	1.746.895	458.962	730.152
Íbúðarhúsnæði	694.010	333.140	158.743
Aðrar fasteignir	2.304.805	652.362	198.469
Lóðir, lendur og aðrar eignir			507.644
Götur			186.673
Hafnamannvirki			100.309
Veitumannvirki			775.173
Vélar, áhöld og tæki			72.167
Samtals			3.162.751

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafna- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hafnamannvirkja nemur 1.461,4 millj. kr. og veitumannvirkja 1.803,0 millj. kr. í árslok 2013.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Félagsþjónusta	2.247	2.247
Fræðslumál	103.362	103.362
Menningarmál	91.764	91.764
Æskulýðs- og íþróttamál	89.325	89.325
Brunamál og almannavarnir	29.746	29.746
Hreinlætismál.....	12.740	12.740
Skipulags- og byggingarmál	3.168	3.168
Sameiginlegur kostnaður	29.841	29.841
Fráveita.....	0	5.300
Hafnasjóður	0	16.200
Hitaveita.....	0	67.200
Vatnsveita.....	0	9.800
	362.193	460.693

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
BHS ehf.....	11,1%	540	1.014	1.014
Flokkun Eyjafjörður ehf.	8,9%	22.186	22.186	22.186
Greið leið ehf.	0,3%	49	49	49
Landskerfi bókasafna hf.....	0,4%	539	539	539
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,4%	67.350	119.330	119.330
Tækifæri hf.	1,1%	6.897	12.178	12.178
Eignarhlutir í félögum í árslok			155.296	155.296

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	145.070	1.039
Afborgun á árinu	(16.108)	(1.067)
Verðbætur	5.053	28
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	134.015	0
Næsta árs afborganir	(15.984)	0
Langtímakröfur samtals.....	118.031	0

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	15.984	0
Árið 2015	16.718	0
Árið 2016	7.543	0
Árið 2017	7.889	0
Árið 2018	8.252	0
Síðar	77.629	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	134.015	0

12. Skammttímakröfur

Niðurfærsla skammttímakrafna og greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	28.700	30.990
Afskrifað á árinu, nettó.....	(195)	(1.158)
Breyting niðurfærslu á árinu.....	1.595	7.025
Niðurfærsla í árslok	30.100	36.857

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti
Eigið fé 1.1.2013.....	1.677.679
Endurmat lóða og lendna.....	(37.098)
Rekstrarniðurstaða ársins.....	36.003
Eigið fé 31.12.2013.....	1.676.584

	Óráðstafað eigið fé	Sérstakt endurmat	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2013.....	1.857.957	168.515	2.026.472
Niðurfærsla á sérstöku endurmati.....	10.924	(10.924)	0
Endurmat lóða og lendna.....	(37.098)	0	(37.098)
Rekstrarniðurstaða ársins.....	78.889	0	78.889
Eigið fé 31.12.2013.....	1.910.671	157.591	2.068.263

Skýringar, frh.:

14. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins námu skuldbindingar A hluta / A og B hluta 363,1 / 389,1 millj. kr. í árslok 2013 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 3,8 / 4,3 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2013.....	359.314	384.835
Greitt á árinu.....	(9.256)	(9.379)
Gjaldfært á árinu.....	13.045	13.688
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2013.....	<u>363.103</u>	<u>389.144</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2014 - 2018.....	70.819	75.898
Árin 2019 - 2023.....	73.197	78.447
Árin 2024 - 2028.....	72.338	77.526
Síðar.....	146.749	157.273
	<u>363.103</u>	<u>389.144</u>

15. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding nam 46,0 millj. kr. í árslok 2013. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	43.121
Tekjuskattur ársins	6.591
Tekjuskattur til greiðslu	(3.685)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	<u>46.027</u>

Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreiknings:

Varanlegir rekstrarfjármunir	45.990
Viðskiptakröfur	37
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	<u>46.027</u>

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán
A hluti	
Staða lána í ársbyrjun	384.939
Ný lán.....	80.000
Afborganir af lánum	(60.456)
Verðbætur	13.084
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>417.567</u>
Næsta árs afborganir	(63.848)
Langtímaskuldir samtals.....	<u>353.719</u>
A og B hluti	
Staða lána í ársbyrjun	981.206
Ný lán.....	80.000
Afborganir af lánum	(125.739)
Verðbætur.....	33.414
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>968.881</u>
Næsta árs afborganir	(100.342)
Langtímaskuldir samtals.....	<u>868.539</u>

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir, frh.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014	63.848	100.342
Árið 2015	59.656	97.080
Árið 2016	60.006	98.273
Árið 2017	56.870	94.729
Árið 2018	46.236	83.755
Síðar	130.951	494.702
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	417.567	968.881

17. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	2.272.622	815.541	1.457.081
Eignasjóður	100%	2.116.108	1.896.605	219.503
Innri færslur A hluta		(1.657.671)	(1.657.671)	0
A hluti samtals		2.731.059	1.054.475	1.676.584
Félagslegar íbúðir	100%	172.800	341.911	(169.111)
Fráveita	100%	163.434	146.861	16.573
Hafnasjóður	100%	116.746	38.017	78.729
Hitaveita	100%	610.233	290.351	319.882
Vatnsveita	100%	146.522	916	145.606
Innri færslur A og B hluta		(271.260)	(271.260)	0
Samtals		3.669.534	1.601.271	2.068.263

18. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Sveitarfélagið hefur átt viðskipti við tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	50,8 %	51,8 %	41,3 %	42,8 %
Fasteignaskattur	6,0 %	6,3 %	4,5 %	4,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	22,3 %	21,5 %	18,1 %	17,8 %
Skatttekjur samtals	79,1 %	79,6 %	63,9 %	65,1 %
Aðrar tekjur	20,9 %	20,4 %	36,1 %	34,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	57,3 %	60,0 %	49,9 %	53,2 %
Annar rekstrarkostnaður	35,7 %	36,2 %	34,4 %	33,3 %
Afskriftir	4,6 %	4,8 %	7,2 %	7,6 %
Rekstrargjöld samtals	97,6 %	101,0 %	91,5 %	94,1 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,1 %)	(0,2 %)	3,6 %	4,0 %
Tekjuskattur	0,0 %	0,0 %	0,4 %	0,4 %
	97,4 %	100,9 %	95,4 %	98,6 %
Rekstrarniðurstaða	2,6 %	(0,9 %)	4,6 %	1,4 %
Veltufé frá rekstri	8,7 %	6,6 %	13,4 %	12,6 %
Fjárfestingarhreyfingar	(7,5 %)	(7,6 %)	(7,5 %)	(7,9 %)
Fjármögnunarhreyfingar	1,3 %	2,4 %	(3,2 %)	(3,5 %)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	599	583	595	576
Aðrar tekjur	158	149	336	309
Tekjur samtals	757	732	931	885
Laun og launatengd gjöld	(433)	(439)	(464)	(471)
Annar rekstrarkostnaður	(270)	(265)	(320)	(295)
Afskriftir	(35)	(35)	(67)	(67)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	1	1	(33)	(35)
Tekjuskattur	0	0	(4)	(4)
Rekstrarniðurstaða	19	(6)	42	13
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	65	48	124	112
Handbært fé frá rekstri	92	48	144	112
Efnahagur:				
Eignir	1.467	1.434	1.971	1.935
Eigið fé	900	902	1.111	1.090
Skuldir og skuldbindingar	566	532	860	844
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	3,42	3,55	4,18	4,66
Veltufjárhlutfall - veltufjárm./skammtímask.....	1,01	0,95	1,18	1,05
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	61,4%	62,9%	56,4%	56,3%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	74,8%	75,8%	92,4%	96,8%
Skuldahlutfall án lífeyrisskuldbindinga sem eru til greiðslu eftir 2028	64,4%	64,4%	83,3%	86,8%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.862	1.859	1.862	1.859
Breyting frá fyrra ári.....	0,2%	(2,9%)	0,2%	(2,9%)

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs:

	2013	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	50,8 %	52,6 %	52,6 %	51,7 %	49,3 %
Fasteignaskattur	6,0 %	6,0 %	5,8 %	6,2 %	6,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	22,3 %	22,1 %	22,9 %	25,8 %	28,3 %
Skatttekjur samtals.....	79,1 %	80,6 %	81,3 %	83,8 %	83,9 %
Aðrar tekjur	20,9 %	19,4 %	18,7 %	16,2 %	16,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	57,3 %	58,7 %	55,5 %	53,5 %	50,1 %
Annar rekstrarkostnaður.....	35,7 %	36,6 %	35,9 %	31,9 %	32,9 %
Afskriftir.....	4,6 %	5,0 %	5,0 %	3,8 %	3,1 %
Rekstrargjöld samtals.....	97,6 %	100,2 %	96,4 %	89,2 %	86,1 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(0,1%)	(0,4%)	1,2 %	(1,0%)	(1,2%)
	97,4 %	99,9 %	97,6 %	88,3 %	84,9 %
Rekstrarniðurstaða.....	2,6 %	0,1 %	2,4 %	11,7 %	15,1 %
Veltufé frá rekstri.....	8,7 %	8,3 %	10,1 %	16,3 %	20,6 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(7,5%)	(6,8%)	(9,7%)	(32,3%)	(19,0%)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	599	566	523	492	499
Aðrar tekjur	158	136	120	95	95
Tekjur samtals.....	757	702	643	588	594
Laun og launatengd gjöld	(433)	(412)	(357)	(314)	(298)
Annar rekstrarkostnaður	(270)	(257)	(231)	(187)	(195)
Afskriftir.....	(35)	(35)	(32)	(22)	(19)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	1	3	(8)	6	7
Rekstrarniðurstaða.....	19	1	16	69	90
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri.....	65	58	65	96	123
Handbært fé frá rekstri	92	71	50	99	124
Efnahagur:					
Eignir.....	1.467	1.434	1.350	1.328	945
Eigið fé.....	900	902	849	831	495
Skuldir og skuldbindingar.....	566	532	501	498	450
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	3,42	3,55	3,40	2,42	1,62
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,01	0,95	1,08	1,21	1,79
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	61,4%	62,9%	62,9%	62,5%	52,4%
Skuldahlutfall án lífeyrisskuldbindinga sem eru til greiðslu eftir 2028	64,4%	64,1%			
Útvarsprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,47%	0,47%	0,49%	0,44%	0,44%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.862	1.859	1.914	1.958	1.951
Breyting frá fyrra ári.....	0,2%	(2,9%)	(2,2%)	0,4%	0,5%

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman í þús. kr. á verðlagi hvers árs, niðurstaða einstakra málaflokka og stofnana í A-hluta og fyrirtækja í B-hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum, stofnunum og fyrirtækjum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks, stofnunar og fyrirtækis. Að auki er sýnt hlutfall rekstrarniðurstöðu einstakra málaflokka, stofnana og fyrirtækja af skatttekjum sveitarfélagsins.

	2013	Hlutfall af skattt.	2012	Hlutfall af skattt.	2011	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	1.167.130	100,0%	1.100.597	100,0%	1.053.248	100,0%
Félagspjónusta	(87.382)	7,5%	(91.081)	8,3%	(71.300)	6,8%
Heilbrigðismál	(1.642)	0,1%	(1.552)	0,1%	(1.516)	0,1%
Fræðslu- og uppeldismál	(619.692)	53,1%	(589.867)	53,6%	(540.732)	51,3%
Menningarmál	(79.954)	6,9%	(74.890)	6,8%	(67.158)	6,4%
Æskulýðs- og íþróttamál	(246.972)	21,2%	(232.113)	21,1%	(219.736)	20,9%
Brunamál og almannavarnir	(27.381)	2,3%	(23.721)	2,2%	(24.856)	2,4%
Hreinlætismál	(14.863)	1,3%	(18.587)	1,7%	(19.394)	1,8%
Skipulags- og byggingarmál	(16.568)	1,4%	(14.938)	1,4%	(11.679)	1,1%
Umferðar- og samgöngumál	(65.658)	5,6%	(62.180)	5,6%	(45.817)	4,4%
Umhverfismál	(14.345)	1,2%	(14.548)	1,3%	(17.430)	1,7%
Atvinnumál	(11.445)	1,0%	(10.634)	1,0%	(11.666)	1,1%
Sameiginlegur kostnaður	(86.276)	7,4%	(75.055)	6,8%	(86.176)	8,2%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(13.045)	1,1%	(40.042)	3,6%	(26.501)	2,5%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	156.106	(13,4%)	162.142	(14,7%)	147.847	(14,0%)
Aðalsjóður samtals	38.013	3,3 %	13.531	1,2%	57.134	5,4%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(2.010)	0,2 %	(11.797)	1,1 %	(27.261)	2,6%
A hluti samtals	36.003	3,1 %	1.734	0,2%	29.873	2,8%
Fyrirtæki í B hluta:						
Félagsglegar íbúðir	3.591	(0,3%)	21.853	(2,0%)	(14.737)	1,4%
Fráveita	6.278	(0,5%)	(6.239)	0,6%	2.114	(0,2%)
Hafnasjóður	23.801	(2,0%)	23.449	(2,1%)	16.377	(1,6%)
Hitaveita	26.366	(2,3%)	22.675	(2,1%)	12.401	(1,2%)
Vatnsveita	4.863	(0,4%)	958	(0,1%)	9.512	(0,9%)
Innri færslur A og B hluta	(22.013)	1,9%	(21.620)	2,0%	(16.737)	1,6%
A og B hluti samtals	78.889	2,0%	42.810	(0,4%)	38.803	0,0%

Skýringar, frh.:

20. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2013 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	791.480	353	791.833	779.215	353	779.568
Framlög Jöfnunarsjóðs	279.247	14.031	293.278	279.247	14.031	293.278
Aðrar tekjur	263.758	13.684	277.442	546.372	28.512	574.884
	<u>1.334.485</u>	<u>28.068</u>	<u>1.362.553</u>	<u>1.604.834</u>	<u>42.896</u>	<u>1.647.730</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	799.992	17.521	817.513	857.974	18.652	876.626
Annar rekstrarkostnaður	462.998	30.206	493.204	512.078	36.770	548.848
Afskriftir	67.084	(1.296)	65.788	129.896	(4.312)	125.584
	<u>1.330.074</u>	<u>46.431</u>	<u>1.376.505</u>	<u>1.499.948</u>	<u>51.110</u>	<u>1.551.058</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	4.411	(18.363)	(13.952)	104.886	(8.214)	96.672
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(2.585)	4.858	2.273	(72.906)	6.832	(66.074)
Rekstrarniðurstaða fyrir tekjuskatt	1.826	(13.505)	(11.679)	31.980	(1.382)	30.598
Tekjuskattur	0	0	0	(5.836)	(993)	(6.829)
Rekstrarniðurstaða	<u>1.826</u>	<u>(13.505)</u>	<u>(11.679)</u>	<u>26.144</u>	<u>(2.375)</u>	<u>23.769</u>

21. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2013 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	1.826	(13.505)	(11.679)	26.144	(2.375)	23.769
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	67.084	(1.296)	65.788	129.896	(4.312)	125.584
Verðbætur	13.201	(4.051)	9.150	43.620	(7.348)	36.272
Söluhagnaður	0	0	0	0	(12.275)	(12.275)
Skattskuldbinding, breyting	0	0	0	5.836	993	6.829
Breyting á lífeyrissk.bindingum	26.674	0	26.674	28.232	0	28.232
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	108.786	(18.852)	89.933	233.727	(25.317)	208.411
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	108.786	(18.852)	89.933	233.727	(25.317)	208.411
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(97.796)	(20.773)	(118.569)	(145.196)	(20.773)	(165.969)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	35.590	35.590
Langtímakröfur, breyting.....	334	(13)	321	335	(14)	321
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	15.466	(653)	14.813	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(81.996)	(21.439)	(103.435)	(144.861)	14.803	(130.058)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	17.369	1.475	18.844	0	0	0
Greitt vegna lífeyrissk. bindinga	(10.352)	0	(10.352)	(10.352)	0	(10.352)
Tekin ný langtímalán	40.000	40.000	80.000	40.000	40.000	80.000
Afborganir langtímalána	(63.258)	7.942	(55.316)	(107.966)	(20.172)	(128.138)
Fjármögnunarhreyfingar	(16.241)	49.417	33.176	(78.318)	19.828	(58.490)
Hækkun á handbæru fé.....	10.549	9.126	19.674	10.548	9.314	19.863
Handbært fé í ársbyrjun.....	127.541	(29.665)	97.876	127.542	(29.666)	97.876
Handbært fé í árslok.....	138.090	(20.539)	117.550	138.090	(20.352)	117.739

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2013

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2013

	Skýr.	2013	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Útsvör og fasteignaskattur		826.868.072	817.772.000
Framlög jöfnunarsjóðs		314.427.303	293.278.000
Aðrar tekjur		321.502.337	302.729.000
	3	<u>1.462.797.712</u>	<u>1.413.779.000</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	806.556.479	817.513.000
Annar rekstrarkostnaður		774.335.576	762.068.000
		<u>1.580.892.055</u>	<u>1.579.581.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	(	118.094.343)	(165.802.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5	<u>156.106.565</u>	<u>149.806.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	11	<u>38.012.222</u>	<u>(15.996.000)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	2013	2012
Eignir			
Eignarhlutir í öðrum félögum	8	155.296.115	150.742.068
Langtímakröfur	9	1.599.626.865	1.531.457.050
Fastafjármunir samtals		<u>1.754.922.980</u>	<u>1.682.199.118</u>
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	10	91.598.166	106.877.877
Kröfur á eigin fyrirtæki		120.980.443	232.759.732
Næsta árs afborganir langtímakrafna	9	108.744.882	98.099.056
Aðrar skammtímakröfur	10	15.313.803	20.454.405
Handbært fé		181.061.378	97.875.929
Veltufjármunir samtals		<u>517.698.672</u>	<u>556.066.999</u>
Eignir samtals		<u>2.272.621.652</u>	<u>2.238.266.117</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	7		
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	11	1.457.081.434	1.419.069.212
Eigið fé samtals		<u>1.457.081.434</u>	<u>1.419.069.212</u>
Skuldir			
Lífeyrisskuldbinding	12	363.103.431	359.313.636
Skuldir við lánastofnanir	13	149.348.974	186.420.644
Langtímaskuldir samtals		<u>512.452.405</u>	<u>545.734.280</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki		99.578.033	98.031.045
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13	38.249.939	37.164.206
Aðrar skammtímaskuldir		165.259.841	138.267.374
Skammtímaskuldir samtals		<u>303.087.813</u>	<u>273.462.625</u>
Skuldir samtals		<u>815.540.218</u>	<u>819.196.905</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.272.621.652</u>	<u>2.238.266.117</u>
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	14		

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlaun tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram.

b. Verðlagsviðmið

Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í ársbyrjun 2013. Áfallnir vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

c. Eignarhlutir í öðrum félögum

Í ársreikningnum eru eignarhlutir í félögum færðir á kostnaðarverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra. Framlög aðalsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

d. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sjóðsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

e. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

f. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi. Jarðeignir í eigu aðalsjóðs eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi.

g. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisséttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2013. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 12.

h. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Yfirlit um skuldbindingar aðalsjóðs utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 14.

i. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun aðalsjóðs fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstremisýfirliti.

Skýringar, frh.:

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:	2013	Áætlun með viðaukum
Skatttekjur:		
Útsvar	715.095.542	706.000.000
Fasteignaskattar	111.772.530	111.772.000
	<u>826.868.072</u>	<u>817.772.000</u>
Jöfnunarsjóður:		
Tekjujöfnunarframlag	23.188.261	22.317.000
Framlag vegna fasteignaskatts	57.388.319	57.388.000
Útgjaldajöfnunarframlög	148.305.810	127.607.000
Framlög vegna grunnskóla	79.374.792	79.796.000
Önnur framlög	6.170.121	6.170.000
	<u>314.427.303</u>	<u>293.278.000</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	<u>1.141.295.375</u>	<u>1.111.050.000</u>
Aðrar tekjur:		
Þjónustutekjur	101.243.214	94.397.000
Eignatekjur	39.945.368	39.917.000
Endurgreiðslur	75.819.425	62.236.000
Aðrar tekjur	104.494.330	106.179.000
	<u>321.502.337</u>	<u>302.729.000</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.462.797.712</u>	<u>1.413.779.000</u>

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun	622.622.076	622.655.000
Launatengd gjöld	170.888.940	168.184.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	13.045.463	26.674.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>806.556.479</u>	<u>817.513.000</u>
Stöðugildi að meðaltali	125	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 15,1 millj. kr. á árinu 2013 en námu 14,9 millj. kr. á árinu 2012.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Tekjur af eignarhlutum	28.935.608	28.113.000
Vaxtatekjur	450.057	914.000
Vaxtagjöld	(19.841.117)	(16.520.000)
Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	91.741.511	84.847.000
Verðbætur	54.820.506	52.452.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>156.106.565</u>	<u>149.806.000</u>

Skýringar, frh.:

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun með viðaukum
Skatttekjur		1.167.130.083	1.167.130.083	1.136.885.000
Félagsþjónusta	161.025.651	73.643.991	(87.381.660)	(88.689.000)
Heilbrigðismál	1.641.917	0	(1.641.917)	(1.647.000)
Fræðslumál	724.060.419	104.367.935	(619.692.484)	(613.107.000)
Menningarmál	90.190.386	10.235.525	(79.954.861)	(81.407.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	278.330.883	31.358.990	(246.971.893)	(253.840.000)
Brunamál og almannavarnir	27.517.391	136.000	(27.381.391)	(25.975.000)
Hreinlætismál	41.278.707	26.415.903	(14.862.804)	(15.509.000)
Skipulags- og byggingarmál	24.681.283	8.113.064	(16.568.219)	(16.984.000)
Samgöngumál	66.612.239	953.659	(65.658.580)	(64.580.000)
Umhverfismál	14.437.192	92.326	(14.344.866)	(14.083.000)
Atvinnumál	15.273.595	3.828.911	(11.444.684)	(12.365.000)
Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0	0	(1.242.000)
Sameiginlegur kostnaður	122.796.928	36.521.325	(86.275.603)	(86.585.000)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	13.045.463	0	(13.045.463)	(26.674.000)
Fjármagnsliðir	27.285.637	183.392.202	156.106.565	149.806.000
Aðalsjóður samtals	1.608.177.692	1.646.189.914	38.012.222	(15.996.000)

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Í eigu aðalsjóðs eru ýmsir lausafjármunir sem áður hafa verið gjaldfærðir. Hér er einkum um að ræða áhöld og tæki sem notuð eru við daglegan rekstur ýmissa stofnana á vegum aðalsjóðs. Þessar eignir hafa verið færðar í sérstaka eignaskrá sem er hluti af bókhaldsgögnum aðalsjóðs. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Félagsþjónusta	2.247.000
Fræðslumál	103.362.000
Menningarmál	91.764.000
Æskulýðs- og íþróttamál	89.325.000
Brunamál og almannavarnir	29.746.000
Hreinlætismál	12.740.000
Skipulags- og byggingarmál	3.168.000
Sameiginlegur kostnaður	29.841.000
	<u>362.193.000</u>

8. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Bókfært verð
BHS ehf.	11,10%	1.013.882
Flokkun Eyjafjörður ehf.	8,91%	22.185.835
Greið leið ehf.	0,30%	48.834
Landskerfi bókasafna hf.	0,37%	539.334
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,35%	119.329.666
Tækifæri hf.	1,05%	12.178.564
Eignarhlutir samtals		<u>155.296.115</u>

Skýringar, frh.:

9. Langtímakröfur

Afborganir langtímakrafna í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	108.744.882
Árið 2015	113.647.273
Árið 2016	108.853.615
Árið 2017	113.782.168
Árið 2018	118.889.244
Síðar	1.144.454.565
Verðbréfaeign samtals, þ.m.t. gjaldfallnar og næsta árs afborganir	1.708.371.747
Næsta árs afborganir	(108.744.882)
Langtímakröfur í efnahagsreikningi samtals	1.599.626.865

10. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	2013	2012
Niðurfærsla í ársbyrjun	28.700.000	34.990.000
Tapaðar kröfur á árinu	(195.273)	(776.087)
(Tekjufærð) gjaldfærð niðurfærsla á árinu	1.595.273	(5.513.913)
Niðurfærsla í árslok	30.100.000	28.700.000

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2013	1.419.069.212
Rekstrarniðurstaða ársins	38.012.222
Eigið fé 31.12.2013	1.457.081.435

12. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrissréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins í árslok 2013 námu skuldbindingar aðalsjóðs 363,1 millj. kr. í árslok 2013 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 3,8 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2013	359.313.636
Greitt á árinu	(9.255.668)
Gjaldfært á árinu	13.045.463
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2013	363.103.431

13. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggt lán í íslenskum krónum	187.598.913
Næsta árs afborganir	(38.249.939)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	149.348.974

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	38.249.939
Árið 2015	33.726.248
Árið 2016	33.731.960
Árið 2017	30.895.164
Árið 2018	22.989.813
Síðar	28.005.789
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	187.598.913

Skýringar, frh.:

14. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Aðalsjóður er í ábyrgð fyrir skuldum eigin fyrirtækja og stofnana.

15. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

Í hlutfalli við rekstrartekjur:

	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum
Skatttekjur	56,5%	57,8%
Framlög jöfnunarsjóðs	21,5%	20,7%
Aðrar tekjur	22,0%	21,4%
Laun og launatengd gjöld	55,1%	57,8%
Laun og launatengd gjöld án lífeyrisskuldbindinga	54,2%	55,9%
Annar rekstrarkostnaður	52,9%	53,9%
Fjármagnsliðir, nettó	-10,7%	-10,6%
Rekstrargjöld	108,1%	111,7%
Rekstrarniðurstaða	2,6%	-1,1%

Í krónum á íbúa

Skatttekjur og jöfnunarsjóður	612.941	597.660
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	172.665	162.845
Tekjur samtals	785.606	760.505
Rekstrargjöld	849.029	849.694
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	765.191	769.110
Rekstrarniðurstaða	20.415	(8.605)

2013

2012

Eignir	1.220.527	1.204.016
Eigið fé	782.536	763.351
Skuldir	437.992	440.665

Aðrar lykiltölur:

Veltufjórhlutfall	1,71	2,03
Eiginfjórhlutfall	0,64	0,63

Breyting á íbúafjölda:

Íbúafjöldi 1. desember	1.862	1.859
------------------------------	-------	-------

Eignasjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2013

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2013

	Skýr.	2013	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Leigutekjur		303.136.873	305.488.000
		<u>303.136.873</u>	<u>305.488.000</u>
Rekstrargjöld			
Annar rekstrarkostnaður		85.936.976	87.850.000
Afskriftir	4	64.882.189	65.788.000
		<u>150.819.165</u>	<u>153.638.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsgjalda		152.317.708	151.850.000
Fjármagnsgjöld	3	(154.326.916)	(147.533.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	5	<u>(2.009.208)</u>	<u>4.317.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	2013	2012
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	2.116.107.899	2.101.324.149
Fastafjármunir samtals		<u>2.116.107.899</u>	<u>2.101.324.149</u>
Eignir samtals		<u>2.116.107.899</u>	<u>2.101.324.149</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	5	219.502.130	258.609.718
Eigið fé samtals		<u>219.502.130</u>	<u>258.609.718</u>
Skuldir			
Skuldabréfalán	6	1.685.965.235	1.546.207.606
Langtímaskuldir samtals		<u>1.685.965.235</u>	<u>1.546.207.606</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki		83.314.246	188.997.157
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	118.359.263	99.633.192
Aðrar skammtímaskuldir		8.967.025	7.876.476
Skammtímaskuldir samtals		<u>210.640.534</u>	<u>296.506.825</u>
Skuldir samtals		<u>1.896.605.769</u>	<u>1.842.714.431</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.116.107.899</u>	<u>2.101.324.149</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2013

	Skýr.	2013	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	5 (	2.009.208)	4.317.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	4	64.882.189	65.788.000
Verðbætur langtímaskulda		62.850.562	61.602.000
		<u>125.723.543</u>	<u>131.707.000</u>
Veltufé frá rekstri			
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		1.090.549	0
Handbært fé frá rekstri		<u>126.814.092</u>	<u>131.707.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	4 (	116.764.319)	(118.569.000)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(116.764.319)</u>	<u>(118.569.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán		200.000.000	200.000.000
Afborganir langtímalána .....	(	104.366.862)	(98.430.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting .....	(	105.682.911)	(112.633.000)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(10.049.773)</u>	<u>(11.063.000)</u>
Breyting á handbæru fé		0	2.075.000
Handbært fé í ársbyrjun		0	0
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>2.075.000</u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af þjónustu eru færðar í rekstrarreikninginn þegar þjónustan hefur verið innt af hendi.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

c. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun eignasjóðs fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisfirliti.

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2013	Áætlun með viðaukum
Vaxtagjöld	(7.700.467)	(9.706.000)
Vaxtagjöld til eigin fyrirtækja	(83.775.887)	(76.225.000)
Verðbætur	(62.850.562)	(61.602.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	(154.326.916)	(147.533.000)

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld, tæki og bifreiðar	Samtals
Heildarverð 1.1.2013	2.896.360.833	194.882.896	124.251.708	3.215.495.437
Afskrifað samtals	(1.021.949.801)	(38.423.602)	(53.797.885)	(1.114.171.288)
Bókfært verð 1.1.2013	1.874.411.032	156.459.294	70.453.823	2.101.324.149
Keypt á árinu	71.432.030	38.386.838	6.945.451	116.764.319
Endurmat lóða og lendna	(37.098.380)	0	0	(37.098.380)
Afskriftir á árinu	(45.046.459)	(8.173.132)	(11.662.598)	(64.882.189)
Bókfært verð 31.12.2013	1.863.698.223	186.673.000	65.736.676	2.116.107.899
Heildarverð 31.12.2013	2.930.694.483	233.269.734	131.197.159	3.295.161.376
Afskrifað samtals	(1.066.996.260)	(46.596.734)	(65.460.483)	(1.179.053.477)
Bókfært verð 31.12.2013	1.863.698.223	186.673.000	65.736.676	2.116.107.899
Afskriftahlutföll	0 - 2,5%	4%	6,7-20%	
Áætlaður nýtingartími	40 ár	25 ár	5-15 ár	

Fasteignamat og váttryggingaverð

Fasteignamat fasteigna nam 1.280,5 millj. kr. í árslok 2013 og lóða 192,0 millj. kr. Á sama tíma nam váttryggingaverð fasteigna 5.032,5 millj. kr.

Skýringar, frh.:

5. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2013	258.609.718
Endurmat lóða og lendna	(37.098.380)
Rekstrarniðurstaða ársins	(2.009.208)
Eigið fé 31.12.2013	<u>219.502.130</u>

6. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggt lán í íslenskum krónum	1.804.324.498
Næsta árs afborganir	(118.359.263)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>1.685.965.235</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	118.359.263
Árið 2015	122.858.186
Árið 2016	127.585.286
Árið 2017	131.868.044
Árið 2018	133.883.842
Síðar	<u>1.169.769.877</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>1.804.324.498</u>

Félagslegar íbúðir Dalvíkurbyggð

Ársreikningur 2013

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2013

	Skýr.	2013	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Leigutekjur		30.863.141	32.298.000
Aðrar tekjur		160.000	1.302.000
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna		21.063.618	12.275.000
		<u>52.086.759</u>	<u>45.875.000</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	2.566.910	2.434.000
Annar rekstrarkostnaður		20.685.995	18.790.000
Afskriftir	5	7.210.752	8.579.000
		<u>30.463.657</u>	<u>29.803.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		21.623.102	16.072.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4	(18.032.144)	(19.540.000)
Hagnaður án framlags aðalsjóðs		3.590.958	(3.468.000)
Framlag aðalsjóðs		<u>0</u>	<u>1.242.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	7	<u>3.590.958</u>	<u>(2.226.000)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	2013	2012
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	158.743.101	190.421.083
Fastafjármunir samtals		<u>158.743.101</u>	<u>190.421.083</u>
Óinnheimtar viðskiptakröfur	6	1.092.122	0
Kröfur á eigin fyrirtæki		8.289.828	1.443.892
Aðrar skammtímakröfur		4.675.457	169.066
Veltufjármunir samtals		<u>14.057.407</u>	<u>1.612.958</u>
Eignir samtals		<u>172.800.508</u>	<u>192.034.041</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	7	(169.111.475)	(172.702.433)
Eigið fé samtals		<u>(169.111.475)</u>	<u>(172.702.433)</u>
Skuldir			
Skuldabréfalán	8	326.711.808	349.885.460
Langtímaskuldir samtals		<u>326.711.808</u>	<u>349.885.460</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	8	12.095.586	12.268.359
Aðrar skammtímaskuldir		3.104.589	2.582.655
Skammtímaskuldir samtals		<u>15.200.175</u>	<u>14.851.014</u>
Skuldir samtals		<u>341.911.983</u>	<u>364.736.474</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>172.800.508</u>	<u>192.034.041</u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

c. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun félagslegra íbúða fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisyfirliti.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2013	Áætlun með viðaukum
Laun	2.181.666	1.970.000
Launatengd gjöld	385.244	464.000
Laun og launatengd gjöld samtals	2.566.910	2.434.000
Stöðugildi að meðaltali	0,5	

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	524.730	79.000
Vaxtagjöld	(4.929.865)	(4.973.000)
Vaxtagjöld til eigin fyrirtækja	(1.374.279)	(1.316.000)
Verðbætur og gengismunur	(12.252.730)	(13.330.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	(18.032.144)	(19.540.000)

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1.2013	339.204.254
Afskrifað samtals	(148.783.171)
Bókfært verð 1.1.2013	190.421.083
Selt á árinu	(24.467.230)
Afskriftir á árinu	(7.210.752)
Bókfært verð 31.12.2013	158.743.101
Heildarverð 31.12.2013	290.802.199
Afskrifað samtals	(132.059.098)
Bókfært verð 31.12.2013	158.743.101
Afskriftahlutföll	2,5%
Áætlaður nýtingartími	40 ár

Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat fasteigna nam í árslok 694,0 millj. kr., fasteignamat 301,1 millj. kr. og fasteignamat leigulóða 32,0 millj. kr.

Skýringar, frh.:

6. Skammtímakröfur

	2013	2012
Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:		
Tapaðar kröfur á árinu	0	(5.298.992)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	1.610.000	5.298.992
Niðurfærsla í árslok	<u>1.610.000</u>	<u>0</u>

7. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2013	(172.702.433)
Rekstrarniðurstaða ársins	3.590.958
Eigið fé 31.12.2013	<u>(169.111.475)</u>

8. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggð lán í íslenskum krónum	338.807.394
Næsta árs afborganir	(12.095.586)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>326.711.808</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	12.095.586
Árið 2015	12.706.160
Árið 2016	13.025.363
Árið 2017	13.356.132
Árið 2018	13.698.957
Síðar	273.925.196
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>338.807.394</u>

Fráveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2013

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2013

	Skýr.	2013	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Fráveitugjöld		47.821.525	47.822.000
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	4.623.535	5.710.000
Annar rekstrarkostnaður		19.106.405	14.445.000
Afskriftir	5	7.879.177	7.626.000
		<u>31.609.117</u>	<u>27.781.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsgjalda		16.212.408	20.041.000
Fjármagnsgjöld	4	(9.934.487)	(10.810.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	6	<u>6.277.921</u>	<u>9.231.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	2013	2012
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	163.433.556	157.653.056
Fastafjármunir samtals		<u>163.433.556</u>	<u>157.653.056</u>
		Eignir samtals	<u>163.433.556</u>
			<u>157.653.056</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	6	16.573.260	10.295.339
Eigið fé samtals		<u>16.573.260</u>	<u>10.295.339</u>
Skuldir			
Skuldabréfalán	7	97.055.253	105.588.191
Langtímaskuldir samtals		<u>97.055.253</u>	<u>105.588.191</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki		36.636.345	29.674.261
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	12.394.001	11.454.455
Aðrar skammtímaskuldir		774.697	640.810
Skammtímaskuldir samtals		<u>49.805.043</u>	<u>41.769.526</u>
		Skuldir samtals	<u>146.860.296</u>
			<u>147.357.717</u>
		Eigið fé og skuldir samtals	<u>163.433.556</u>
			<u>157.653.056</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2013

	Skýr.	2013	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	6	6.277.921	9.231.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5	7.879.177	7.626.000
Verðbætur langtímaskulda	4	4.095.893	4.131.000
		<u>18.252.991</u>	<u>20.988.000</u>
Veltufé frá rekstri			
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>133.887</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>18.386.878</u>	<u>20.988.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	5	(13.659.677)	(8.000.000)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(13.659.677)</u>	<u>(8.000.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána		(11.689.285)	(11.519.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting		6.962.084	(1.469.000)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(4.727.201)</u>	<u>(12.988.000)</u>
Breyting á handbæru fé		0	0
Handbært fé í ársbyrjun		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu á þjónustu eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlægur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

c. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun fráveitu fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisýfirliti.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2013	Áætlun með viðaukum
Laun	3.588.450	4.509.000
Launatengd gjöld	1.035.085	1.201.000
Laun og launatengd gjöld samtals	4.623.535	5.710.000
Stöðugildi að meðaltali	0,7	

4. Fjármagnsgjöld

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	178.623	0
Vaxtagjöld	(148.670)	(141.000)
Vaxtagjöld til eigin fyrirtækja	(5.868.547)	(6.538.000)
Verðbætur	(4.095.893)	(4.131.000)
Fjármagnsgjöld samtals	(9.934.487)	(10.810.000)

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Veitukerfi
Heildarverð 1.1.2013	339.989.697
Afskrifað samtals	(182.336.641)
Bókfært verð 1.1.2013	157.653.056
Keypt á árinu	13.659.677
Afskriftir á árinu	(7.879.177)
Bókfært verð 31.12.2013	163.433.556
Heildarverð 31.12.2013	353.649.374
Afskrifað samtals	(190.215.818)
Bókfært verð 31.12.2013	163.433.556
Afskriftahlutföll	4%
Áætlaður nýtingartími	25 ár

Fasteignamat og vátryggingaverð

Vátryggingaverð veitumannvirkja nam í árslok 455,3 millj. kr., fasteignamat nam 9,7 millj. kr., lóðamat nam 0,6 millj. kr. og brunabótamat nam 36,8 millj. kr. Á sama tíma nam vátryggingaverð lausafjármuna 5,3 millj. kr.

Skýringar, frh.:

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2013	10.295.339
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>6.277.921</u>
Eigið fé 31.12.2013	<u>16.573.260</u>

7. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggt lán í íslenskum krónum	109.449.254
Næsta árs afborganir	(12.394.001)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>97.055.253</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	12.394.001
Árið 2015	12.938.611
Árið 2016	3.564.631
Árið 2017	3.703.621
Árið 2018	3.848.996
Síðar	<u>72.999.394</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>109.449.254</u>

Hitaveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2013

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2013

	Skýr.	2013	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Selt heitt vatn		135.736.699	124.455.000
Aðrar tekjur		9.637.996	9.747.000
		<u>145.374.695</u>	<u>134.202.000</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	12.948.219	11.072.000
Annar rekstrarkostnaður		50.060.434	39.265.000
Afskriftir	5	32.539.723	32.633.000
		<u>95.548.376</u>	<u>82.970.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		49.826.319	51.232.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4	(16.869.839)	(16.989.000)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		32.956.480	34.243.000
Tekjuskattur	8	(6.591.296)	(6.829.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	7	<u>26.365.184</u>	<u>27.414.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	2013	2012
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	513.720.662	534.760.948
Fastafjármunir samtals		<u>513.720.662</u>	<u>534.760.948</u>
Viðskiptakröfur	6	39.603.925	25.551.754
Kröfur á eigin fyrirtæki		53.320.697	53.141.903
Aðrar skammtímakröfur		3.587.984	1.775.439
Veltufjármunir samtals		<u>96.512.606</u>	<u>80.469.096</u>
Eignir samtals		<u><u>610.233.268</u></u>	<u><u>615.230.044</u></u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	7	319.882.961	315.530.777
Eigið fé samtals		<u>319.882.961</u>	<u>315.530.777</u>
Skuldir			
Tekjuskattsskuldbinding	8	46.027.249	43.120.859
Skuldir við lánastofnanir	9	204.707.295	222.803.171
Langtímaskuldir samtals		<u>250.734.544</u>	<u>265.924.030</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	9	26.236.956	25.158.061
Tekjuskattur til greiðslu	8	3.684.906	0
Aðrar skammtímaskuldir		9.693.901	8.617.176
Skammtímaskuldir samtals		<u>39.615.763</u>	<u>33.775.237</u>
Skuldir samtals		<u>290.350.307</u>	<u>299.699.267</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>610.233.268</u></u>	<u><u>615.230.044</u></u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu þjónustu eru færðar í rekstrarreikning þegar þjónusta hefur verið innt af hendi.

Tengigjöld notenda vegna nýrra veitna eru færð til frádráttar fjárfestingum en önnur tengigjöld eru tekjufærð að fullu í rekstrarreikningi ársins þar sem þau eru óverulegur hluti heildartekna.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

c. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar niður í ársreikningnum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í árslok í efnahagsreikningi.

d. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding veitunnar er reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi veitunnar hins vegar. Mismunur efnahagsliða, sem þannig kemur fram, stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil veitunnar og er þar í meginatriðum um að ræða tímabundinn mismun vegna þess að gjöld, einkum afskriftir, eru að jafnaði færð fyrir í skattuppgjöri en í ársreikningi. Reiknuð skattinneign vegna yfirfæranlegs skattalegs taps er færð til lækkunar á tekjuskattsskuldbindingu af efnahagsliðum.

Tekjuskattur á hagnað eða tap ársins innifelur bæði tekjuskatt til greiðslu og frestaðan tekjuskatt. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema að því marki að hann tengist liðum sem færðir eru beint á eigið fé, en þá er hann færður á eigið fé.

e. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun hitaveitu fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisyfirliti.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2013	Áætlun með viðaukum
Laun	9.724.036	8.543.000
Launatengd gjöld	3.224.183	2.529.000
Laun og launatengd gjöld samtals	12.948.219	11.072.000
Stöðugildi að meðaltali	1,7	

Skýringar, frh.:

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:	2013	Áætlun með viðaukum
Vaxtatekjur	553.487	2.099.000
Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	4.297.407	3.371.000
Vaxtagjöld	(13.053.056)	(13.285.000)
Verðbætur	(8.667.677)	(9.174.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	(16.869.839)	(16.989.000)

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Virkjanir og veitukerfi	Fasteign	Áhöld, tæki og bifreiðar	Samtals
Heildarverð 1.1.2013	752.627.337	35.032.000	15.005.238	802.664.575
Afskrifað samtals	(227.601.329)	(30.947.200)	(9.355.098)	(267.903.627)
Bókfært verð 1.1.2013	525.026.008	4.084.800	5.650.140	534.760.948
Keypt á árinu	11.499.437	0	0	11.499.437
Afskriftir á árinu	(30.258.417)	(581.600)	(1.699.706)	(32.539.723)
Bókfært verð 31.12.2013	506.267.028	3.503.200	3.950.434	513.720.662
Heildarverð 31.12.2013				814.164.012
Afskrifað samtals				(300.443.350)
Bókfært verð 31.12.2013				513.720.662
Afskriftahlutföll				4%
Áætlaður nýtingartími				25 ár
Afskriftahlutföll	4%	4%	20%	
Áætlaður nýtingartími	25 ár	25 ár	5 ár	

Fasteignamat og vátryggingaverð

Vátryggingarverð veitumannvirkja nam 694,3 millj. kr. í árslok 2013. Á sama tíma nam vátryggingaverð fasteigna 103,5 millj. kr., fasteignamat húsa 34,9 millj. kr., fasteignamat lóða 8,0 millj. kr. og vátryggingaverð lausafjármuna nam 67,2 millj. kr.

6. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:	2013	2012
Niðurfærsla í ársbyrjun	1.450.000	3.100.000
Tapaðar kröfur á árinu	(962.325)	(2.143.736)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	1.402.325	493.736
Niðurfærsla í árslok	1.890.000	1.450.000

Skýringar, frh.:

7. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Endurmats- reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2013	168.514.945	147.015.832	315.530.777
Greiddur arður	0	(22.013.000)	(22.013.000)
Niðurfærsla sérstaks endurmats	(10.924.304)	10.924.304	0
Rekstrarniðurstaða ársins	0	26.365.184	26.365.184
Eigið fé 31.12.2013	<u>157.590.641</u>	<u>162.292.320</u>	<u>319.882.961</u>

8. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding nam 46,0 millj. kr. í árlök 2013. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	43.120.859
Reiknaður tekjuskattur ársins	6.591.296
Tekjuskattur til greiðslu	(3.684.906)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	<u>46.027.249</u>

Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreiknings:

Varanlegir rekstrarfjármunir	45.990.310
Viðskiptakröfur	36.939
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	<u>46.027.249</u>

9. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggð lán í íslenskum krónum	230.774.715
Óverðtryggt lán í íslenskum krónum	169.536
Næsta árs afborganir	(26.236.956)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>204.707.295</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	26.236.956
Árið 2015	26.747.126
Árið 2016	27.468.581
Árið 2017	27.812.933
Árið 2018	28.222.676
Síðar	94.455.979
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>230.944.251</u>

Vatnsveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2013

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2013

	Skýr.	2013	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Sala		46.302.857	45.637.000
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	13.054.061	16.730.000
Annar rekstrarkostnaður		27.705.025	20.785.000
Afskriftir	5	4.853.034	4.661.000
		<u>45.612.120</u>	<u>42.176.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna		690.737	3.461.000
Fjármunatekjur	4	<u>4.172.391</u>	<u>2.692.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	7	<u>4.863.128</u>	<u>6.153.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	2013	2012
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	105.472.743	95.054.229
Fastafjármunir samtals		<u>105.472.743</u>	<u>95.054.229</u>
Viðskiptakröfur	6	3.081.418	2.803.638
Kröfur á eigin fyrirtæki		37.967.508	43.445.250
Veltufjármunir samtals		<u>41.048.926</u>	<u>46.248.888</u>
Eignir samtals		<u>146.521.669</u>	<u>141.303.117</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	7	145.605.588	140.742.460
Eigið fé samtals		<u>145.605.588</u>	<u>140.742.460</u>
Skuldir			
Aðrar skammtímaskuldir		916.081	560.657
Skuldir samtals		<u>916.081</u>	<u>560.657</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>146.521.669</u>	<u>141.303.117</u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu eru færðar í rekstrarreikninginn þegar þjónusta hefur verið innt af hendi.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

c. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar niður í ársreikningnum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í árslok í efnahagsreikningi.

d. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun vatnsveitu fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisýfirliti.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2013	Áætlun með viðaukum
Laun	10.162.280	13.321.000
Launatengd gjöld	2.891.781	3.409.000
Laun og launatengd gjöld samtals	13.054.061	16.730.000
Stöðugildi að meðaltali	1,5	

4. Fjármunatekjur

Fjármunatekjur greinast þannig:

Vaxtatekjur	0	280.000
Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	4.172.391	2.412.000
Fjármunatekjur samtals	4.172.391	2.692.000

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Veitukerfi
Heildarverð 1.1.2013	286.918.039
Afskrifað samtals	(191.863.810)
Bókfært verð 1.1.2013	95.054.229
Keypt á árinu	15.271.548
Afskriftir á árinu	(4.853.034)
Bókfært verð 31.12.2013	105.472.743
Heildarverð 31.12.2013	302.189.587
Afskrifað samtals	(196.716.844)
Bókfært verð 31.12.2013	105.472.743
Afskriftahlutföll	4%
Áætlaður nýtingartími	25 ár

Skýringar, frh.:

5. frh.

Fasteignamat og váttryggingaverð

Váttryggingaverð veitumannvirkja nam 653,4 millj. kr. í árslok 2013. Á sama tíma nam váttryggingaverð fasteigna 11,6 millj. kr., fasteignamat 19,2 millj. kr., fasteignamat lóða 0,2 millj. kr. og váttryggingaverð lausafjármuna 9,8 millj. kr.

6. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	2013	2012
Niðurfærsla í ársbyrjun	90.000	365.000
Tapaðar kröfur á árinu	0 (	1.864.351)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	767.000	1.589.351
Niðurfærsla í árslok	<u>857.000</u>	<u>90.000</u>

7. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2013	140.742.460
Rekstrarniðurstaða ársins	4.863.128
Eigið fé 31.12.2013	<u>145.605.588</u>

Hafnasjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2013

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2013

	Skýr.	2013	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Hafnatekjur		80.228.368	69.230.000
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	24.955.160	23.167.000
Annar rekstrarkostnaður		23.514.496	21.190.000
Afskriftir	5	6.531.380	6.297.000
		<u>55.001.036</u>	<u>50.654.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		25.227.332	18.576.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4	(1.425.540)	(1.687.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	7	<u>23.801.792</u>	<u>16.889.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	2013	2012
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	105.272.981	97.684.832
Fastafjármunir samtals		<u>105.272.981</u>	<u>97.684.832</u>
Viðskiptakröfur	6	11.472.700	8.388.350
Aðrar skammtímakröfur		0	3.699.247
Veltufjármunir samtals		<u>11.472.700</u>	<u>12.087.597</u>
Eignir samtals		<u><u>116.745.681</u></u>	<u><u>109.772.429</u></u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	7	78.729.340	54.927.548
Eigið fé samtals		<u>78.729.340</u>	<u>54.927.548</u>
Skuldir			
Lífeyrisskuldbinding	8	26.040.145	25.521.171
Skuldir við lánastofnanir	9	4.377.071	5.911.735
Langtímaskuldir samtals		<u>30.417.216</u>	<u>31.432.906</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki		1.029.852	14.088.314
Næsta árs afborganir langtímaskulda	9	1.750.840	7.228.347
Aðrar skammtímaskuldir		4.818.433	2.095.314
Skammtímaskuldir samtals		<u>7.599.125</u>	<u>23.411.975</u>
Skuldir samtals		<u>38.016.341</u>	<u>54.844.881</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>116.745.681</u></u>	<u><u>109.772.429</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2013

	Skýr.	2013	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	7	23.801.792	16.889.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5	6.531.380	6.297.000
Verðbætur langtímaskulda		339.279	486.000
Lífeyrisskuldbinding, breyting	8	642.364	1.558.000
		Veltufé frá rekstri	25.230.000
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		3.338.016	0
		Handbært fé frá rekstri	25.230.000
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	5	(14.119.529)	(17.400.000)
		Fjárfestingarhreyfingar	(17.400.000)
Fjármögnunarhreyfingar			
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	8	(123.390)	
Afborganir langtímalána		(7.351.450)	(7.395.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting		(13.058.462)	(247.000)
		Fjármögnunarhreyfingar	(7.642.000)
Breyting á handbæru fé		0	188.000
Handbært fé í ársbyrjun		0	0
Handbært fé í árslok		0	188.000

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu eru færðar þegar afhending hefur farið fram.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

c. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur eru færðar niður í ársreikningnum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í árslok í efnahagsreikningi.

d. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sjóðsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2013. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 8.

e. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun hafnasjóðs fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisyfirliti.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2013	Áætlun með viðaukum
Laun	18.789.904	17.340.000
Launatengd gjöld	5.522.892	4.269.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	642.364	1.558.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>24.955.160</u>	<u>23.167.000</u>
Stöðugildi að meðaltali	2,5	

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur	222.780	228.000
Vaxtagjöld	(586.243)	(661.000)
Vaxtagjöld til eigin fyrirtækja	(722.798)	(768.000)
Verðbætur	(339.279)	(486.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>(1.425.540)</u>	<u>(1.687.000)</u>

Skýringar, frh.:

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Hafna- mannvirki	Fasteignir	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2013	309.061.184	24.849.876	8.499.985	342.411.045
Afskrifað samtals	(217.190.509)	(22.364.889)	(5.170.815)	(244.726.213)
Bókfært verð 1.1.2013	91.870.675	2.484.987	3.329.170	97.684.832
Keypt á árinu	14.119.529	0	0	14.119.529
Afskriftir á árinu	(5.681.384)	0	(849.996)	(6.531.380)
Bókfært verð 31.12.2013	100.308.820	2.484.987	2.479.174	105.272.981
Heildarverð 31.12.2013	323.180.713	24.849.876	8.499.985	356.530.574
Afskrifað samtals	(222.871.893)	(22.364.889)	(6.020.811)	(251.257.593)
Bókfært verð 31.12.2013	100.308.820	2.484.987	2.479.174	105.272.981
Afskriftahlutföll	4%	4%	10%	
Áætlaður nýtingartími	25 ár	25 ár	10 ár	

Fasteignamat og vátryggingaverð

Vátryggingarverð hafnamannvirka nam 1.461,4 millj. kr. í árslok 2013. Á sama tíma nam fasteignamat húsa 20,5 millj. kr., fasteignamat lóða 2,4 millj. kr., brunabótamat húsa 100,6 millj. kr. og vátryggingaverð lausafjármuna 16,2 millj. kr.

6. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	2013	2012
Niðurfærsla í ársbyrjun	750.000	670.000
Tapaðar kröfur á árinu	0	(2.882)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	1.650.000	82.882
Niðurfærsla í árslok	2.400.000	750.000

7. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2013	54.927.548
Rekstrarniðurstaða ársins	23.801.792
Eigið fé 31.12.2013	78.729.340

8. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins í árslok 2013 námu skuldbindingar sjóðsins 26,0 millj. kr. í árslok 2013 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 0,5 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2013	25.521.171
Greitt á árinu	(123.390)
Gjaldfært á árinu	642.364
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2013	26.040.145

Skýringar, frh.:

9. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggð lán í íslenskum krónum	6.127.911
Næsta árs afborganir	(1.750.840)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>4.377.071</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	1.750.840
Árið 2015	1.750.840
Árið 2016	1.750.840
Árið 2017	875.391
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>6.127.911</u>



2013	
Samtals innkaup vörur og þjónusta 1,0 m.kr og hærra:	
Heiti birgja:	
Steypustöðin Dalvík ehf	47.785.605
Tréverk ehf	35.054.750
EB ehf	30.245.678
Gámþjónustan hf.	28.076.940
Rarik ohf.	25.911.999
Dalverk-eignarhaldsfélag ehf	24.860.008
Elektro Co ehf	24.764.326
Ævar og Bóas ehf.	23.441.327
Malbikun K-M ehf.	22.052.006
Katla ehf,byggingarfélag	21.968.170
Samband sveitarfélaga á Norður	18.075.082
Veisluþjónustan Hafnabrau 5 eh	16.967.728
Skíðafélag Dalvíkur	16.947.000
Orkusalan ehf	14.619.981
Menningarfélagið Berg ses	13.756.816
Flæðipulagnir ehf	12.417.697
Vélvirki ehf	12.364.459
Stólpi-gámar ehf	11.352.730
Þrif og ræstivörur ehf	10.729.106
Híbýlamálun,málningarþjónus eh	10.250.250
Gámþjónusta Norðurlands ehf.	9.683.621
Vátryggingafélag Íslands hf.	9.411.732
Húsasmiðjan ehf.	8.876.444
Olíuverzlun Íslands hf.	8.216.589
KPMG ehf.	7.134.693
Vegagerðin	6.808.636
Set ehf	6.473.437
Netkerfi og tölvur ehf.	6.323.981
Hreinsitækni ehf.	6.157.730
Wise lausnir ehf.	5.578.397
One Systems Ísland ehf	5.503.450
Verkfræðistofa Norðurlands ehf	5.269.176
Björgunarsveitin Dalvík	4.848.890
Sigvaldi Gunnlaugsson	4.837.165 Verktaki
Skakkiturn ehf	4.553.375
Samkaup hf.	4.237.357
Akureyrarkaupstaður	4.147.093
Húsfélag Ráðhúss Dalvíkur	4.003.809
Knattspyrnudeild U.M.F.S.	3.997.400
Dalbær,heimili aldraðra	3.982.170
Nýherji hf.	3.817.328
Tengir hf.	3.750.172
Ísleifur Jónsson ehf	3.747.507



Dalvíkurbyggð Ársreikningur 2013

Golfklúbburinn Hamar	3.735.575	
Applicon ehf.	3.656.870	
Penninn ehf.	3.537.309	
Fiskidagurinn Mikli	3.500.000	
Blikk- og tækniþjónustan ehf	3.348.188	
Síminn hf.	3.221.710	
Sorp ehf	3.212.875	
Daltré ehf	3.110.927	
Raftákn ehf	3.055.636	
Íslenskar orkurannsóknir	2.938.289	
Fimleikadeild UMFS	2.764.037	
FB Girðing ehf.	2.739.320	
ISS Ísland ehf.	2.667.790	
Frumherji hf.	2.595.265	
Atvinnuþróunarfélag Eyjafj bs	2.586.603	
Júlíus Viðarsson	2.578.415	Verktaki
Hestamannafélagið Hringur	2.570.000	
Þernan fatahreinsun ehf	2.561.355	
Árni Helgason ehf.	2.509.297	
NPA miðstöðin svf	2.486.400	
Ekran ehf.	2.411.058	
Þjóðskrá Íslands	2.395.937	
Da ehf.	2.192.225	
Þór Ingvason	2.122.997	Verktaki
Kvistur trésmiðja ehf	2.008.000	
Skútaberg ehf	2.002.620	
Sólskógar ehf	1.970.457	
AVH ehf. Arkitektúr-Verkfr-Hön	1.884.235	
Advania hf.	1.799.424	
Siglingastofnun Íslands	1.778.826	
Krumma ehf	1.778.113	
Ungmennafélagið Reynir	1.760.000	
Mjólkursamsalan ehf.	1.731.894	
Molta ehf.	1.702.348	
Ríkissjóðsinnheimtur	1.657.550	
Háskólinn á Bifröst ses.	1.620.000	
Markaðsstofa Norðurlands	1.524.911	
GSG Vegmerking ehf.	1.456.103	
Samskiptamiðstöð heyrnarlausra	1.444.275	
Valur Harðarson	1.429.909	Verktaki
Barna/unglingaráð knattsp Dalv	1.368.435	
Egilsson ehf.	1.225.664	
Hagvangur ehf	1.170.967	
Varma og Vélaverk ehf.	1.164.640	
Kjarnafæði hf.	1.139.209	
Capacent ehf.	1.125.940	



Dalvíkurbyggð Ársreikningur 2013

Höldur ehf	1.114.199	
Ungmennasamband Eyjafjarð, UMSE	1.100.000	
Flokkun Eyjafjörður ehf.	1.073.024	
BHS ehf	1.067.383	
Íslandspóstur ohf.	1.045.075	
Frjálsíþróttadeild U.M.F.S.	1.003.223	

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar árið 2013

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar var til fyrri umræðu á fundi sveitarstjórnar 15. apríl.

Rekstarniðurstaða samkvæmt samanteknum rekstarreikningi fyrir A og B hluta er jákvæð um 79 millj. kr. en gert var ráð fyrir tæplega 24 millj. kr. í afgang. Þessi munur skýrist einkum af hærri tekjum en áætlaðar voru; eftirálagning útsvars kom betur út og einnig varð framlag Jöfnunarsjóðs herra en okkar áætlanir gerðu ráð fyrir. Einnig hafði lífeyrisskuldbinding hækkað minna en ráð var fyrir gert.

Þá skiluðu bæði hitaveita og hafnasjóður meiri tekjum en áætlað hafði verið; fleiri togaralandanir og svo eru nýju mælarnir hjá hitaveitunni líklega að mæla réttar það sem selt er en þeir gömlu gerðu. Það gæti gefið svigrúm til að lækka gjaldskrá þegar henni verður breytt úr mælingu á magni í orku um næstu áramót.

Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 36 millj. kr. Öll B hluta fyrirtæki, þ.e. félagslegar íbúðir, veitur og hafnasjóður, voru með jákvæða afkomu á árinu 2013.

Framlegð samstæðunnar er 16% en veltufé frá rekstri er um 232 millj. kr. Veltufé er það sem sveitarfélagið hefur þá til ráðstöfunar til að greiða af lánunum og fjárfesta fyrir.

Tekið var nýtt langtímalán að upphæð kr. 80 m kr. En á móti voru eldri lán greidd niður um tæpl. 126 m kr. Nettó voru lán því greidd niður um 46 m kr. á árinu 2013. Þegar þessi góða niðurstaða ársreiknings liggur fyrir má velta því fyrir sér hvort þörf var á lántöku, en þá vissum við ekki um endanlega stöðu Jöfnunarsjóðs eða eftirágreiðslu útsvars. En veltufjárhlutfallið er 1,18 sem er nokkuð hátt.

Skuldahlutfall Dalvíkurbyggðar, A og B hluta, er 83,3% en á samkvæmt fjármálareglum sveitarfélaga að vera undir 150%. 150% skuldahlutfall kallar á a.m.k. 15% framlegð. Miðað við það mundi nægja fyrir Dalvíkurbyggð að vera með 8,3% framlegð til að sveitarfélagið væri sjálfbært. En staðan er mun betri eða nær 16%.

Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 2.068,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.732,6 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstarreikningi fyrir A og B hluta. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark, álagningarhlutfall fasteignaskatta í A flokki (íbúðarhúsnæði) nam 0,47% en lögbundið hámark þess er 0,625%. Í B flokki (stofnanir) nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hámark og í C flokki (fyrirtæki) 1,65% sem er lögbundið hámark. Bæði útsvarsprósenta og fasteignaskattsprósenta hafa áhrif á framlög Jöfnunarsjóðs þannig að ef lækka á gjöld er rétt að líta til annarra gjalda s.s. lóðarleigu eins og gert er í ár.

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum varð um 170 millj. kr.

Laun og launatengd gjöld á árinu 2013 námu alls 49,9% af heildartekjum á móti 50,7% á árinu 2012, en starfsmannafjöldi hjá sveitarfélaginu nam 122 stöðugildum í A hluta en alls voru stöðugildi 129. Undanfarin ár hafa bæst við stöðugildi vegna málefna fatlaðs fólks.

Undanfarin ár hefur skuldahlutfallið farið lækkandi, enda höfum við sífellt verið að laga til í rekstrinum og greitt niður lán árlega. Frá árinu 2006 hafa lán Dalvíkurbyggðar verið greidd niður netto um ríflega 587 m kr. þ.e. lán hafa verið tekin vegna stærri framkvæmda s.s. stækkun hitaveitu, en netto staðan er þessi.

Á næstu árum bíða mörg og spennandi verkefni og mikilvægt að fjárhagur sveitarfélagsins sé þannig að hægt sé að framkvæma án lántöku eða með takmarkaðri lántöku.

Við þekkjum það að góð fjárhagsstaða kemur ekki af sjálfu sér og að sum skuldugustu sveitarfélögin í dag eru þau sem gátu selt eignir og losað um mikla fjármuni og misstu stjórn á fjármálunum. Það er því mikilvægt að vanda sig við fjármálstjórnina. Það gera stjórnendur Dalvíkurbyggðar yfirleitt og þannig næst árangur.

Að lokinni þessari umræðu legg ég til að ársreikningi fyrir árið 2013 verði vísað til síðar umræðu sem mun að líkindum fara fram 20 maí.