

Ársreikningur 2015



Akraneskaupstaður

Eignasjóður

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda	3
Skýrsla og áritun stjórnenda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-17
Rekstraryfirlit viðfangsefna	18

Áritun endurskoðanda

Til Bæjarráðs Akraness.

Við höfum endurskoðað ársreikning Eignasjóðs Akraneskaupstaðar fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. 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 fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin 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. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins 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 ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Eignasjóðs Akraneskaupstaðar á árinu 2015, efnahag hans 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu bæjarráðs

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu bæjarstjóra og bæjarráðs 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.

Akranesi, 10. maí 2016.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.

Löggiltur endurskoðandi

Skýrsla og áritun stjórnenda

Eignasjóður er A hluta stofnun sem hefur með höndum umsýslu fastafjármuna sem nýttir eru fyrst og fremst af aðalsjóði sveitarfélagsins. Eignasjóður annast framkvæmdir, nýbyggingar, rekstur fasteigna og annarra mannvirkja fyrir hönd Akraneskaupstaðar.

Rekstrartekjur sjóðsins á árinu námu 771,8 millj. kr. og rekstarafgangur ársins 108,4 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir sjóðsins í árslok 3.335,7 millj. kr. og heildarskuldir 2.761 millj. kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 574,7 millj. kr.

Í upphafi ársins sem og í árslok var Akraneskaupstaður eini eigandi Eignasjóðs.

Ársreikningur Eignasjóðs Akraneskaupstaðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu Eignasjóðs á árinu 2015, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hans 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015.

Bæjarráð Akraness hefur í dag rætt ársreikning sjóðsins fyrir árið 2015 og staðfestir hann með undirritun sinni. Bæjarráð leggur til við bæjarstjórn Akraness að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, 14. apríl 2015.

Bæjarráð:

Bæjarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	2015 Áætlun	2014
Rekstrartekjur:				
Húsaleiga		40.925.289	20.084.000	27.901.112
Innri leiga		643.578.444	639.141.000	663.651.435
Gatnagerðargjöld		54.547.267	15.000.000	15.682.947
Aðrar tekjur		32.732.562	20.219.500	20.664.294
	2	<u>771.783.562</u>	<u>694.444.500</u>	<u>727.899.788</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld án lífeyrisskuldbindinga	3	75.346.380	82.219.000	76.973.036
Lífeyrisskuldbinding	11	7.579.694	3.606.000	8.262.785
Rekstrarkostnaður	4	299.960.760	288.462.500	303.370.498
Afskriftir	6	139.353.397	136.112.000	136.875.807
	2	<u>522.240.231</u>	<u>510.399.500</u>	<u>525.482.126</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði		249.543.331	184.045.000	202.417.662
Fjármagnsliðir:				
Vaxtagjöld og gengismunur	2,5	<u>(141.173.997)</u>	<u>(140.869.000)</u>	<u>(124.902.601)</u>
Rekstrarafkoma, jákvæð	1,2 14	<u>108.369.334</u>	<u>43.176.000</u>	<u>77.515.061</u>

Efnahagsreikningur

Eignir:		Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur			2.576.576.758	2.552.721.573
Bifreiðar			5.876.547	6.699.459
Áhöld og tæki			79.888.833	79.301.677
Götuljósakerfi			57.872.348	61.059.944
Gatnakerfi			580.878.366	611.200.586
Fastafjármunir	6-8		<u>3.301.092.852</u>	<u>3.310.983.239</u>
Veltufjármunir:				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur	9		34.627.592	41.142.789
Víðskiptakröfur, aðalsjóður				7.162.559
			<u>34.627.592</u>	<u>48.305.348</u>
Eignir samtals	1,2		<u>3.335.720.444</u>	<u>3.359.288.587</u>

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir:

	Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
Eigið fé:			
Eigið fé	10	<u>574.672.832</u>	<u>376.700.498</u>
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbindingar	11	<u>39.860.370</u>	<u>32.431.676</u>
Verksamningar	12		
Langtímaskuldir:			
Lánasjóður sveitarfélaga		1.301.275.065	1.505.892.613
Íslandsbanki hf.		62.555.380	81.803.195
Aðrar fjármálastofnanir		91.041.626	107.693.017
Fasteignafélag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		96.796.064	110.942.385
Orkuveita Reykjavíkur sf.		187.557.719	183.888.681
Aðalsjóður		<u>905.718.964</u>	<u>924.012.289</u>
		2.644.944.818	2.914.232.180
Næsta árs afborgun		<u>(342.018.687)</u>	<u>(303.749.610)</u>
Langtímaskuldir	13	<u>2.302.926.131</u>	<u>2.610.482.570</u>
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindinga		1.600.000	1.449.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda		342.018.687	303.749.610
Áfallnir vextir langtímaskulda		23.445.493	26.557.751
Áfallnir vextir innri langtímaskulda		100.635	
Skammtímaskuldir, aðalsjóður		42.468.460	
Aðrar skammtímaskuldir		<u>8.627.836</u>	<u>7.917.482</u>
		<u>418.261.111</u>	<u>339.673.843</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	2	<u>2.761.047.612</u>	<u>2.982.588.089</u>
Eigið fé og skuldir samtals	1,2	<u>3.335.720.444</u>	<u>3.359.288.587</u>

Sjóðstreymi árið 2015

Skýr.	2015	2015 Áætlun	2014
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð	108.369.334	43.176.000	77.515.061
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	139.353.397	136.112.000	136.875.807
Verðbætur og gengismunur	31.129.463	46.490.000	14.704.223
Breyting lífeyrisskuldbindinga	8.347.121	3.606.000	8.262.785
Veltufé frá rekstri	<u>287.199.315</u>	<u>229.384.000</u>	<u>237.357.876</u>
Breytingar á skammtímalíðum:			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	6.515.197		(36.699.048)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	(2.301.269)		1.814.386
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	<u>4.213.928</u>	<u>0</u>	<u>(34.884.662)</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>291.413.243</u>	<u>229.384.000</u>	<u>202.473.214</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir	(22.685.108)	(23.500.000)	(242.595.682)
Innréttingar, tæki og búnaður	(17.174.902)	(14.480.000)	(43.525.541)
Gatnakerfi	(43.699.554)	(42.100.000)	(97.652.607)
Gatnagerðargjöld	43.699.554		
Önnur fjárfesting		(7.700.000)	
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(39.860.010)</u>	<u>(87.780.000)</u>	<u>(383.773.830)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekið nýtt langtímalán - aðalsjóður			560.000.000
Greidd lífeyrisskuldbinding	(767.427)	(1.866.000)	(1.312.109)
Afborganir langtímalána	(263.558.845)	(266.386.000)	(261.994.923)
Afborganir langtímalána, eigin fyrirtæki	(36.857.980)	(9.591.000)	(16.543.636)
Aðalsjóður, breyting	49.631.019	136.239.000	(98.848.716)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(251.553.233)</u>	<u>(141.604.000)</u>	<u>181.300.616</u>
Breyting á handbæru fé	0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0	0
Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. 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 er gerður í íslenskum krónum og byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsingu ráðuneytis sveitarstjórnarmála.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

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

a. Innlausn tekna

Húsaleigutekjur og aðrar þjónustutekjur eru færðar í rekstrarreikning í samræmi við þau afnot og þjónustu sem veitt hefur verið til uppgjörsdags.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á viðkomandi eignalið í efnahagsreikningi s.s. framkvæmdakostnað vegna nýbyggingar gatnamannvirkja. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklok.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna og fasteignatengdra réttinda 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, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádregnum tekjum er tengjast viðkomandi verkefni.

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

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

e. Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Eignfærðar jarðeignir eru ekki afskrifaðar. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

	Árafjöldi
Fasteignir	25 og 40
Bifreiðar	7
Áhöld og tæki.....	5-7
Götuljósakerfi	25
Gatnakerfi.....	25

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

f. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur 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 lið í efnahagsreikningi.

g. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

h. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Eignasjóðs er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

i. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikningi í samræmi við lánskjör. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar í efnahagsreikningi meðal skammtímaskulda.

j. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir ársreiknings

Fjárhagsáætlun Eignasjóðs fyrir árið 2015 er hluti ársreikningins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 14.

Sundurliðanir ársreikningsins í samanburði við fjárhagsáætlun og niðurstöður fyrra árs eru birtar í fylgiriti með ársreikningnum.

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

Launagjöld:

3. Á árinu störfuðu að jafnaði níu starfsmenn hjá Eignasjóði sem skiluðu um sjö ársverkum. Launagjöld greinast þannig:

	2015	2015 Áætlun	2014
Föst laun	50.826.891	55.450.000	51.365.088
Yfirvinna	11.560.613	12.341.000	12.204.212
Launatengd gjöld	12.958.876	14.428.000	13.164.081
Annar starfsmannakostnaður			239.655
	<u>75.346.380</u>	<u>82.219.000</u>	<u>76.973.036</u>
Lífeyrisskuldbinding og eftirlaun	7.579.694	3.606.000	8.262.785
	<u>82.926.074</u>	<u>85.825.000</u>	<u>85.235.821</u>

Rekstrargjöld:

4. Tegundir rekstrargjalda greinast þannig:

Vörukaup og viðhaldsvörur	16.086.401	432.000	24.932.198
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	191.795	304.000	327.124
Starfsmanna- og leigubifreiðar	1.996.622	2.574.000	2.234.913
Ferða- og móttökukostnaður	191.553	92.000	299.784
Sérfræðipjónusta	3.483.382	1.666.000	3.061.020
Ýmis aðkeypt þjónusta	41.237.915	50.751.500	45.295.661
Leigugreiðslur	115.748.768	104.714.000	110.645.622
Orkukaup	5.643.333	3.672.000	4.365.232
Mannvirkjagerð og viðhald	36.091.295	61.290.000	50.757.691
Annar starfsmannakostnaður	460.486	193.000	
Vátryggingar og opinber gjöld	64.837.316	62.774.000	60.829.253
Niðurfærsla og afskriftir	13.991.894		622.000
	<u>299.960.760</u>	<u>288.462.500</u>	<u>303.370.498</u>

Fjármagnsliðir:

5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Fjármagnsgjöld

Vaxtagjöld	71.793.199	80.079.000	81.458.160
Vaxtagjöld eigin fyrirtækja	38.251.335	14.300.000	28.740.218
Verðbætur	31.447.785	51.040.000	18.295.346
Verðbætur eigin fyrirtækja	18.564.655	11.450.000	3.886.913
Gengismunur	(18.882.977)	(16.000.000)	(7.478.036)
	<u>141.173.997</u>	<u>140.869.000</u>	<u>124.902.601</u>

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

6. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Bifreiðar og vinnuvélar	Innréttingar, áhöld og tæki	Götuljósa- kerfi
Heildarverð í ársbyrjun	4.466.730.079	53.654.094	166.263.985	195.490.267
Afskrifað í ársbyrjun	(1.914.008.506)	(46.954.635)	(86.962.308)	(134.430.323)
Bókfært verð í ársbyrjun	2.552.721.573	6.699.459	79.301.677	61.059.944
Viðbót á árinu	22.685.108		17.174.902	
Endurmat leigulóða	89.603.000			
Afskrifað á árinu	(88.432.923)	(822.912)	(16.587.746)	(3.187.596)
Bókfært verð í árslok	2.576.576.758	5.876.547	79.888.833	57.872.348
Heildarverð samtals	4.579.018.187	53.654.094	167.628.050	195.490.267
Afskrifað samtals	(2.002.441.429)	(47.777.547)	(87.739.217)	(137.617.919)
Bókfært verð í árslok	2.576.576.758	5.876.547	79.888.833	57.872.348
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	15-20%	8-20%	4%
			Gatnakerfi	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun			814.465.160	5.696.603.585
Afskrifað í ársbyrjun			(203.264.574)	(2.385.620.346)
Bókfært verð í ársbyrjun			611.200.586	3.310.983.239
Viðbót á árinu				39.860.010
Afskrifað á árinu			(30.322.220)	(139.353.397)
Bókfært verð í árslok			580.878.366	3.301.092.852
Heildarverð samtals			814.465.160	5.810.255.758
Afskrifað samtals			(233.586.794)	(2.509.162.906)
Bókfært verð í árslok			580.878.366	3.301.092.852
Afskriftarhlutföll			4%	

Fjárfesting

7. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2015 greinast þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárfesting áætlun
<i>Fasteignir</i>		
Íþróttamannvirki	12.692.700	13.000.000
Annað þjónustuhúsnæði	9.992.408	10.500.000
	22.685.108	23.500.000
<i>Aðrar eignir</i>		
Gatnagerðargjöld	(43.699.554)	
Götur og gangstígar	43.699.554	42.100.000
Innréttingar, tæki og búnaður	17.174.902	14.480.000
Ófyrirséð		7.700.000
	17.174.902	64.280.000
Fjárfesting samtals	39.860.010	87.780.000

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

Fasteignamat og vátryggingaverð

8. Bókfært verð, vátryggingarmat og flatarmál fasteigna í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð	Flatarmál m ²
Grunnskólar	1.112.450.000	2.859.800.000	457.167.788	10.297
Leikskólar	204.600.000	510.400.000	167.482.717	1.939
Framhaldsskólar	202.517.000	519.444.000	48.972.092	5.414
Íþróttamannvirki	618.374.000	1.488.329.000	225.143.746	7.555
Aðrar þjónustubyggingar	706.040.000	1.811.380.000	585.518.746	7.758
Leiguíbúðir	1.018.460.000	2.356.550.000	49.855.437	1.847
Leigulóðir á gangvirði			1.042.436.232	
	<u>3.862.441.000</u>	<u>9.545.903.000</u>	<u>2.576.576.758</u>	<u>34.810</u>

Skammtímakröfur:

9. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:	31.12.2015
Niðurfærsla í ársbyrjun	1.000.000
Niðurfærsla ársins	<u>13.891.894</u>
	<u>14.891.894</u>

Eigið fé:

10. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:	31.12.2015
Eigið fé í ársbyrjun	376.700.498
Endurmat leigulóða	89.603.000
Rekstrarafkoma, jákvæð	<u>108.369.334</u>
	<u>574.672.832</u>

Skuldbindingar:

11. Á Eignasjóði hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sjóðsins, sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á mati tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 0,8 millj. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

	31.12.2015
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	33.880.676
Greiddur lífeyrir	(767.427)
Hækkun áfallinnar skuldbindingar	<u>8.347.121</u>
	41.460.370
Áætluð næsta árs greiðsla	<u>(1.600.000)</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok	<u>39.860.370</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2016-2020	7.000.000
Árin 2021-2025	10.000.000
Árin 2026-2030	10.000.000
Síðar	<u>14.460.370</u>
	<u>41.460.370</u>

12. Kaupsamningar og verksamningar:

Í árslok eru í gildi verk- og þjónustusamningar sem hafa í för með sér skuldbindingu fyrir sjóðinn á næsta ári, en útgjöld vegna þeirra eru gjaldfærð þegar þau falla til.

Eignasjóður

Skýringar frh.:

Langtímaskuldir:

13. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggt lán aðalsjóður	Verðtryggð og óverðtr. lán	Gengistryggð lán	Samtals
Langtímaskuldir í ársbyrjun	924.012.289	1.710.676.204	279.543.687	2.914.232.180
Afborganir ársins	(36.857.980)	(162.353.191)	(101.205.654)	(300.416.825)
Verðbætur og gengismunur	18.564.655	31.447.785	(18.882.977)	31.129.463
Langtímskuldir samtals	905.718.964	1.579.770.798	159.455.056	2.644.944.818
Næsta árs afborganir	(38.198.861)	(205.300.076)	(98.519.750)	(342.018.687)
	<u>867.520.103</u>	<u>1.374.470.722</u>	<u>60.935.306</u>	<u>2.302.926.131</u>

Langtímskuldir greinast þannig eftir gjaldmiðlum og vaxtakjörum í árslok 2015.

Skuldir í USD, vextir 0,84%	9.242.456
Skuldir í EUR, vextir 0,20-0,28%	150.212.601
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 0-7,72%	1.579.770.798
Skuldir í íslenskum krónum, Aðalsjóður vextir 4%	905.718.963
	<u>2.644.944.818</u>
Næsta árs afborganir	(342.018.687)
	<u>2.302.926.131</u>

Samkvæmt lánasamningum greinast afborganir langtímaskulda þannig á næstu ár:

	Verðtryggt lán aðalsjóður	Verrðtryggð og óverðtr. lán	Gengisbundin lán	Samtals
Árið 2016	38.198.861	205.300.076	98.519.750	342.018.687
Árið 2017	39.726.816	209.231.831	60.935.306	309.893.953
Árið 2018	41.315.889	203.027.554		244.343.443
Árið 2019	42.968.524	187.219.688		230.188.212
Árið 2020	44.687.265	187.809.866		232.497.131
Síðar	698.821.609	587.181.783		1.286.003.392
	<u>905.718.964</u>	<u>1.579.770.798</u>	<u>159.455.056</u>	<u>2.644.944.818</u>

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

14. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sjóðsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarniðurstaða	45.966.000	(2.790.000)	43.176.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	134.122.000	1.990.000	136.112.000
Verðbætur og gengismunur	57.240.000	(10.750.000)	46.490.000
Breyting lífeyrisskuldbindingar	3.606.000		3.606.000
Veltufé frá rekstri	<u>240.934.000</u>	<u>(11.550.000)</u>	<u>229.384.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	<u>(145.000.000)</u>	57.220.000	<u>(87.780.000)</u>
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(145.000.000)</u>	57.220.000	<u>(87.780.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greidd lífeyrisskuldbinding	(1.866.000)		(1.866.000)
Afborganir langtímalána	(266.386.000)		(266.386.000)
Afborgun innri langtímalána	(9.591.000)		(9.591.000)
Eigin fyrirtæki, breyting	<u>181.909.000</u>	<u>(45.670.000)</u>	<u>136.239.000</u>
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(95.934.000)</u>	<u>(45.670.000)</u>	<u>(141.604.000)</u>
Hækkun á handbæru fé	0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0	0
Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Eignasjóður

Rekstur viðfangsefna árið 2015

	Sameiginlegir liðir	Gatnakerfi leigulóðir	Götuljósa-kerfi	Skóla-húsnæði	Íþróttamannvirki	Aðrar fasteignir	Bifreiðar og vélar	Áhöld og tæki	Samtals	Áætlun
Rekstrartekjur:										
Húsaleiga						40.925.289			40.925.289	20.084.000
Innri leiga		77.374.344	13.939.764	300.518.410	132.570.789	114.094.160	1.751.292	3.329.685	643.578.444	639.141.000
Gatnagerðargjöld		54.547.267							54.547.267	15.000.000
Innri þjónusta	29.435.389								29.435.389	20.160.500
Aðrar tekjur	504.165					2.793.008			3.297.173	59.000
	29.939.554	131.921.611	13.939.764	300.518.410	132.570.789	157.812.457	1.751.292	3.329.685	771.783.562	694.444.500
Rekstrargjöld:										
Laun og launatengd gjöld	82.926.074								82.926.074	85.825.000
Vörukaup og viðhaldsvörur	250.611			5.413.849	7.117.006	3.304.935			16.086.401	432.000
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	191.795								191.795	304.000
Starfsmanna- og leigubifreiðar	1.873.636			89.340	28.042	5.604			1.996.622	2.574.000
Ferða- og móttökukostnaður	191.553								191.553	92.000
Sérfræðiþjónusta	988.296			1.118.556	1.129.370	247.160			3.483.382	1.666.000
Ýmis aðkeypt þjónusta	15.734.592			3.929.354	14.585.623	6.954.799	33.547		41.237.915	50.751.500
Leigugreiðslur	4.006.930			36.456.692	53.570.682	21.714.464			115.748.768	104.714.000
Orkukaup	1.313.163					4.330.170			5.643.333	3.672.000
Mannvirkjagerð og viðhald	3.353.247			10.785.700	11.318.407	10.633.941			36.091.295	61.290.000
Annar starfsmannakostnaður	460.486								460.486	193.000
Vátryggingar og opinber gjöld	424.512			26.898.303	12.937.580	24.576.921			64.837.316	62.774.000
Niðurfærsla og afskriftir	13.991.894								13.991.894	
	125.706.789	0	0	84.691.794	100.686.710	71.767.994	33.547	0	382.886.834	374.287.500
Rekstrarhagnaður (Rekstrartap) fyrir afskriftir og fjármagnsliði	(95.767.235)	131.921.611	13.939.764	215.826.616	31.884.079	86.044.463	1.717.745	3.329.685	388.896.728	320.157.000
Afskriftir		30.322.220	3.187.596	52.485.493	13.759.260	22.188.170	822.912	16.587.746	139.353.397	136.112.000
Rekstrarhagnaður (Rekstrartap) fyrir fjármagnsliði	(95.767.235)	101.599.391	10.752.168	163.341.123	18.124.819	63.856.293	894.833	(13.258.061)	249.543.331	184.045.000
Fjármagnsliðir:										
Vaxtagjöld og gengismunur	(141.173.997)								(141.173.997)	(140.869.000)
	(141.173.997)	0	0	0	0	0	0	0	(141.173.997)	(140.869.000)
Hagnaður (Tap) ársins	(236.941.232)	101.599.391	10.752.168	163.341.123	18.124.819	63.856.293	894.833	(13.258.061)	108.369.334	43.176.000