



Til bæjarráðs Akraneskaupstaðar

25. maí 2016

**Skýringar með rekstrarniðurstöðu A hluta janúar - mars 2016.**

Ekki er tekið saman uppgjör fyrir B hluta þar eð ólokið er nauðsynlegum bókhaldsfærslum vegna tímabilsins.

Niðurstaða A hluta fyrir fjármagnsliði er jákvæð um 60,4 millj. kr., en til samanburðar er áætluð jákvæð niðurstaða 93,4 millj. kr.

Rekstrarniðurstaða A hluta er jákvæð um 63,9 millj. á móti áætlaðri jákvæðri rekstrarniðurstöðu 88,0 millj. kr.

**Fyrirvarar og ábendingar:**

Uppgjörið sýnir samantekinn A hluta.

Reiknaðir fjármagnsliðir nettó mynda fjármagnsgjöld 1,7 millj. á móti áætluðum fjármagnsgjöldum 7,2 millj., fráviknið nemur 5,5 millj. kr. Gengismunur er jákvæður í lok tímabils um 1,3 millj. kr.

Í uppgjörinu er rekstur A hluta annars vegar borinn saman við áætlun tímabils og hins vegar við áætlun ársins.

Launagjöld án lífeyrisskuldbindingar eru 34 millj. undir áætlun. Meginskýring á því er að launaleiðrétting vegna kjarasamninga var gjaldfærð á sl. ári, en var greidd að hluta til eftir 31.03.2016.

Uppgjörið er miðað við stöðu bókhaldsins eins og hún var í lok mars 2016, en það var tekið 25. maí 2016. Flestir liðir eru afstemmdir, en mögulega eiga eftir að berast reikningar sem bókaðir verða á tímabilið.

---

Sigmundur Ámundason  
Deildarstjóri bókhaldsdeildar

Lýsing	Aðalsjóður	Eignasjóður	Fasteigna- félag slf	Bygðasafn	Millifærslur	Samtals	Áætlun	Frávik
<b>Tekjur</b>								
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs .....	(955.753.111)	0	0	0	16.284.333	(939.468.778)	(937.265.570)	100,24%
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	(226.539.249)	0	0	0		(226.539.249)	(226.539.249)	100,00%
Arður af eignum .....	(6.446.338)	(166.107.840)	(20.850.000)	0	150.435.500	(42.968.678)	(41.790.082)	102,82%
Endurgreiðslur .....	(13.164.332)	(138.614)	0	(1.222)		(13.304.168)	(9.881.133)	134,64%
Aðrar tekjur .....	(158.801.391)	(1.883.068)	0	(9.625.749)	75.533.032	(94.777.176)	(86.833.263)	109,15%
<b>Samtals tekjur</b>	<b>(1.360.704.421)</b>	<b>(168.129.522)</b>	<b>(20.850.000)</b>	<b>(9.626.971)</b>	<b>242.252.865</b>	<b>(1.317.058.049)</b>	<b>(1.302.309.297)</b>	<b>101,13%</b>
<b>Gjöld</b>								
Launagjöld án lífeyrisskuldbindingar .....	672.802.420	17.247.940	0	5.551.162		695.601.522	729.860.467	95,31%
Lífeyrisskuldbinding .....	146.103.393	2.875.916	0	1.376.060		150.355.369	66.223.524	227,04%
Vörukaup .....	37.362.320	2.977.220	417.094	178.760		40.935.394	41.714.997	98,13%
Þjónustu- og orkukaup .....	305.536.955	68.857.940	9.528.052	5.914.751	(241.652.865)	148.184.833	146.321.143	101,27%
Styrkir og framlög .....	177.292.280	0	0	129.999	(600.000)	176.822.279	178.867.516	98,86%
Eignakaup .....	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Annar rekstrarkostnaður .....	2.500.000	0	0	0		2.500.000	3.592.063	69,60%
<b>Samtals gjöld</b>	<b>1.341.597.368</b>	<b>91.959.016</b>	<b>9.945.146</b>	<b>13.150.732</b>	<b>(242.252.865)</b>	<b>1.214.399.397</b>	<b>1.166.579.710</b>	<b>104,10%</b>
Afskriftir .....		32.088.391	9.567.846	646.404		42.302.641	42.293.063	100,02%
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði</b>	<b>(19.107.053)</b>	<b>(44.082.115)</b>	<b>(1.337.008)</b>	<b>4.170.165</b>	<b>0</b>	<b>(60.356.011)</b>	<b>(93.436.524)</b>	<b>64,60%</b>
<b>Fjármagnsliðir:</b>								
Fjármunatekjur .....	(22.413.361)	0	0	0		(22.413.361)	(19.457.286)	115,19%
Fjármunatekjur, reiknaðir liðir .....	(3.256.551)	0	0	0		(3.256.551)	(6.921.000)	47,05%
Fjármunatekjur, gengismunur .....		(1.258.262)				(1.258.262)	0	#DIV/0!
Fjármunatekjur, eigin fyrirtæki .....	(18.718.290)	0	0	0	17.002.565	(1.715.725)	(4.670.748)	36,73%
Fjármunagjöld .....	93.312	17.066.901	0	0		17.160.213	17.631.462	97,33%
Fjármunagjöld, reiknaðir liðir .....		6.216.416	0	0		6.216.416	14.148.501	43,94%
Fjármunagjöld, eigin fyrirtæki .....	0	12.892.258	5.826.032	0	(17.002.565)	1.715.725	4.670.751	36,73%
<b>Fjármagnsliðir alls</b>	<b>(44.294.890)</b>	<b>34.917.313</b>	<b>5.826.032</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3.551.545)</b>	<b>5.401.680</b>	<b>-65,75%</b>
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>(63.401.943)</b>	<b>(9.164.802)</b>	<b>4.489.024</b>	<b>4.170.165</b>	<b>0</b>	<b>(63.907.556)</b>	<b>(88.034.844)</b>	<b>72,59%</b>

Lýsing	Aðalsjóður	Eignasjóður	Fasteigna- félag slf	Byggðasafn	Millifærslur	Samtals	Áætlun	Frávik
<b>Tekjur</b>								
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs .....	(955.753.111)	0	0	0	16.284.333	(939.468.778)	(3.779.301.653)	24,86%
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	(226.539.249)	0	0	0		(226.539.249)	(974.163.000)	23,25%
Arður af eignum .....	(6.446.338)	(166.107.840)	(20.850.000)	0	150.435.500	(42.968.678)	(161.142.000)	26,67%
Endurgreiðslur .....	(13.164.332)	(138.614)	0	(1.222)		(13.304.168)	(71.391.000)	18,64%
Aðrar tekjur .....	(158.801.391)	(1.883.068)	0	(9.625.749)	75.533.032	(94.777.176)	(443.459.909)	21,37%
<b>Samtals tekjur</b>	<b>(1.360.704.421)</b>	<b>(168.129.522)</b>	<b>(20.850.000)</b>	<b>(9.626.971)</b>	<b>242.252.865</b>	<b>(1.317.058.049)</b>	<b>(5.429.457.562)</b>	<b>24,26%</b>
<b>Gjöld</b>								
Launagjöld án lífeyrisskuldbindingar .....	672.802.420	17.247.940	0	5.551.162		695.601.522	3.157.250.115	22,03%
Lífeyrisskuldbinding .....	146.103.393	2.875.916	0	1.376.060		150.355.369	267.095.000	56,29%
Vörukaup .....	37.362.320	2.977.220	417.094	178.760		40.935.394	165.889.000	24,68%
Þjónustu- og orkukaup .....	305.536.955	68.857.940	9.528.052	5.914.751	(241.652.865)	148.184.833	838.560.441	17,67%
Styrkir og framlög .....	177.292.280	0	0	129.999	(600.000)	176.822.279	671.913.000	26,32%
Eignakaup .....	0	0	0	0	0	0	350.000	0,00%
Annar rekstrarkostnaður .....	2.500.000	0	0	0	0	2.500.000	6.870.000	36,39%
<b>Samtals gjöld</b>	<b>1.341.597.368</b>	<b>91.959.016</b>	<b>9.945.146</b>	<b>13.150.732</b>	<b>(242.252.865)</b>	<b>1.214.399.397</b>	<b>5.107.927.556</b>	<b>23,77%</b>
Afskriftir .....		32.088.391	9.567.846	646.404		42.302.641	167.552.000	25,25%
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði</b>	<b>(19.107.053)</b>	<b>(44.082.115)</b>	<b>(1.337.008)</b>	<b>4.170.165</b>	<b>0</b>	<b>(60.356.011)</b>	<b>(153.978.006)</b>	<b>39,20%</b>
<b>Fjármagnsliðir:</b>								
Fjármunatekjur .....	(22.413.361)	0	0	0		(22.413.361)	(115.580.000)	19,39%
Fjármunatekjur, reiknaðir liðir .....	(3.256.551)	0	0	0		(3.256.551)	(27.684.000)	11,76%
Fjármunatekjur, gengismunur .....		(1.258.262)				(1.258.262)	0	#DIV/0!
Fjármunatekjur, eigin fyrirtæki .....	(18.718.290)	0	0	0	17.002.565	(1.715.725)	(18.683.000)	9,18%
Fjármunagjöld .....	93.312	17.066.901	0	0		17.160.213	89.666.000	19,14%
Fjármunagjöld, reiknaðir liðir .....		6.216.416	0	0		6.216.416	56.594.000	10,98%
Fjármunagjöld, gengismunur .....		0				0	0	#DIV/0!
Fjármunagjöld, eigin fyrirtæki .....	0	12.892.258	5.826.032	0	(17.002.565)	1.715.725	18.683.000	9,18%
<b>Fjármagnsliðir alls</b>	<b>(44.294.890)</b>	<b>34.917.313</b>	<b>5.826.032</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3.551.545)</b>	<b>2.996.000</b>	<b>-118,54%</b>
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>(63.401.943)</b>	<b>(9.164.802)</b>	<b>4.489.024</b>	<b>4.170.165</b>	<b>0</b>	<b>(63.907.556)</b>	<b>(150.982.006)</b>	<b>42,33%</b>

Lýsing	Aðalsjóður	Eignasjóður	Fasteigna- félag slf	Byggðasafn	Millifærslur	Samtals	Staða í ársbyrjun
<b>Efnahagsreikningur-A-hluti</b>							
<b>Fastfjármunir</b>							
<b>Varanlegir rekstrarfjármunir</b>							
Fasteignir, lóðir og lendur .....	0	2.556.823.212	1.117.467.618	59.939.011		3.734.229.841	3.776.311.564
Bifreiðar .....	0	5.670.819	0	0		5.670.819	5.876.547
Vinnuvélar .....	0		0	0		0	0
Vélar, áhöld og tæki .....	0	76.137.171	0	711.447		76.848.618	82.420.453
Götu og hafnarljósakerfi .....	0	57.075.449	0	0		57.075.449	57.872.348
Gatnakerfi .....	0	573.297.811	0	0		573.297.811	580.878.367
Eignabreytingar ársins .....	0	(15.398.430)	0	2.166.721		(13.231.709)	0
<b>Samtals</b>	<b>0</b>	<b>3.253.606.032</b>	<b>1.117.467.618</b>	<b>62.817.179</b>	<b>0</b>	<b>4.433.890.829</b>	<b>4.503.359.279</b>
<b>Áhættufjármunir og langtímakröfur</b>							
Hlutafé .....	245.050.367	0	0	0		245.050.367	244.971.878
Eignahlutir í stofnunum .....	6.334.998.192	0	0	0	(1.300.000.000)	5.034.998.192	5.034.998.192
Langtímakröfur .....	874.985.565	0	0	0		874.985.565	872.573.674
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki-A .....	1.320.527.208	0	0	0	(1.320.527.208)	0	0
Næsta árs afborgun langtímakrafna .....	(47.404.885)	0	0	0	0	(47.404.885)	(47.404.885)
Næsta árs afborgun eigin fyrirtæki .....	(65.438.389)	0	0	0	65.438.389	0	(65.438.389)
<b>Samtals</b>	<b>8.662.718.058</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(2.555.088.819)</b>	<b>6.107.629.239</b>	<b>6.039.700.470</b>
<b>Fastafjármunir samtals</b>	<b>8.662.718.058</b>	<b>3.253.606.032</b>	<b>1.117.467.618</b>	<b>62.817.179</b>	<b>(2.555.088.819)</b>	<b>10.541.520.068</b>	<b>10.543.059.749</b>
<b>Veltufjármunir</b>							
Vörubirgðir .....	959.105	0	0	326.094		1.285.199	1.140.092
							0
							0
<b>Skammtímakröfur</b>							
Óinnheimtar tekjur .....	511.970.093	22.993.079	0	0		534.963.172	457.899.518
Viðskiptakröfur samstæðu A - hluti .....	72.123.316	0	19.476.899	0	(91.600.215)	0	48.012.429
Viðskiptakröfur samstæðu B - hluti .....	5.663.416					5.663.416	1.124.734
Aðrar skammtímakröfur .....	31.960.704	0	0	0		31.960.704	26.933.776
Næsta árs afborgun langtímakrafna .....	47.404.885	0	0	0		47.404.885	47.404.885
Næsta árs afborgun eigin fyrirtæki .....	65.438.389	0	0	0	(65.438.391)	(2)	65.438.389
<b>Samtals</b>	<b>734.560.803</b>	<b>22.993.079</b>	<b>19.476.899</b>	<b>0</b>	<b>(157.038.606)</b>	<b>619.992.175</b>	<b>646.813.731</b>
<b>Hanbært fé</b>							
Bankainnistæður .....	743.193.944	0	0	2.181.674		745.375.618	652.850.952
<b>Veltufjármunir samtals</b>	<b>1.478.713.852</b>	<b>22.993.079</b>	<b>19.476.899</b>	<b>2.507.768</b>	<b>(157.038.606)</b>	<b>1.366.652.992</b>	<b>1.300.804.775</b>
<b>Eignir samtals</b>	<b>10.141.431.910</b>	<b>3.276.599.111</b>	<b>1.136.944.517</b>	<b>65.324.947</b>	<b>(2.712.127.425)</b>	<b>11.908.173.060</b>	<b>11.843.864.524</b>

<b>Skuldir og eigið fé</b>							
<b>Eigið fé</b>							
Eigið fé .....	(6.488.380.746)	(574.672.832)	(726.255.308)	(30.464.112)	1.300.000.000	(6.519.772.998)	(6.518.725.401)
Rekstarniðurstaða ársins .....	(63.401.943)	(9.164.802)	4.489.024	4.170.165		(63.907.556)	
<b>Eigið fé samtals</b>	<b>(6.551.782.689)</b>	<b>(583.837.634)</b>	<b>(721.766.284)</b>	<b>(26.293.947)</b>	<b>1.300.000.000</b>	<b>(6.583.680.554)</b>	<b>(6.518.725.401)</b>
<b>Skuldbindingar</b>							
Lífeyrisskuldbinding .....	(3.017.323.625)	(42.736.286)	0	(21.899.399)		(3.081.959.310)	(2.960.068.897)
<b>Samtals</b>	<b>(3.017.323.625)</b>	<b>(42.736.286)</b>	<b>0</b>	<b>(21.899.399)</b>	<b>0</b>	<b>(3.081.959.310)</b>	<b>(2.960.068.897)</b>
<b>Langtímaskuldir</b>							
Skuldir við lánastofnanir .....	0	(1.651.936.265)	0	0		(1.651.936.265)	(1.739.225.854)
Skuldir við eigin fyrirtæki .....	0	(909.515.644)	(411.011.564)	0	1.320.527.208	0	0
Næsta árs afborganir .....	0	267.066.814	0	0		267.066.814	267.066.814
Næsta árs afborganir aðalsjóður .....	0	38.198.861	27.239.528	0	(65.438.389)	0	65.438.389
<b>Samtals</b>	<b>0</b>	<b>(2.256.186.234)</b>	<b>(383.772.036)</b>	<b>0</b>	<b>1.255.088.819</b>	<b>(1.384.869.451)</b>	<b>(1.406.720.651)</b>
<b>Skammtímaskuldir</b>							
Viðskiptaskuldir .....	(126.443.539)	0	0	0		(126.443.539)	(164.075.035)
Skuldir við eigin fyrirtæki A-hluti .....	(19.476.899)	(59.509.025)	0	(12.614.291)	91.600.215	0	(43.991.133)
Aðrar skammtímaskuldir .....	(359.905.158)	(27.464.257)	(4.166.669)	(3.417.310)		(394.953.394)	(348.578.204)
Næsta árs afborganir langtímalána .....	0	(267.066.814)	0	0		(267.066.814)	(267.066.814)
Næsta árs afborganir aðalsjóður .....	0	(38.198.861)	(27.239.528)	0	65.438.389	0	(65.438.389)
Næsta árs afborganir lífeyrisskuldbinding .....	(66.500.000)	(1.600.000)	0	(1.100.000)		(69.200.000)	(69.200.000)
<b>Samtals</b>	<b>(572.325.596)</b>	<b>(393.838.957)</b>	<b>(31.406.197)</b>	<b>(17.131.601)</b>	<b>157.038.604</b>	<b>(857.663.747)</b>	<b>(958.349.575)</b>
<b>Skuldir og skuldbindingar</b>	<b>(3.589.649.221)</b>	<b>(2.692.761.477)</b>	<b>(415.178.233)</b>	<b>(39.031.000)</b>	<b>1.412.127.423</b>	<b>(5.324.492.508)</b>	<b>(5.325.139.123)</b>
<b>Skuldir og eigið fé</b>	<b>(10.141.431.910)</b>	<b>(3.276.599.111)</b>	<b>(1.136.944.517)</b>	<b>(65.324.947)</b>	<b>2.712.127.423</b>	<b>(11.908.173.062)</b>	<b>(11.843.864.524)</b>

Lýsing	Aðalsjóður	Eignasjóður	Fasteigna- félag slf	Byggðasafn	Samtals
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>					
Rekstrarniðurstaða ársins	63.401.943	9.164.802	(4.489.024)	(4.170.165)	63.907.556
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: .....					
Reiknaðar afskriftir .....	0	32.088.391	9.567.846	646.404	42.302.641
Verðbætur .....	(8.768.956)	8.754.834	1.715.725	0	1.701.603
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....	146.103.393	2.875.916	0	1.299.171	150.278.480
<b>Veltufé frá rekstri</b>	<b>200.736.380</b>	<b>52.883.943</b>	<b>6.794.547</b>	<b>(2.224.590)</b>	<b>258.190.280</b>
<b>Breytingar á skammtímalíðum:</b>					
Birgðir, breyting .....	(145.107)	0	0	0	(145.107)
Skammtímakröfur, breyting .....	(86.914.949)	11.634.513	0	25.500	(75.254.936)
Skammtímaskuldir, breyting .....	2.496.564	(4.709.708)	4.121.192	0	1.908.048
<b>Breytingar</b>	<b>(84.563.492)</b>	<b>6.924.805</b>	<b>4.121.192</b>	<b>25.500</b>	<b>(73.491.995)</b>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>116.172.888</b>	<b>59.808.748</b>	<b>10.915.739</b>	<b>(2.199.090)</b>	<b>184.698.285</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....		15.398.430	0	(2.166.721)	13.231.709
Langtímakröfur, breyting .....	766.171	0	0	0	766.171
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>766.171</b>	<b>15.398.430</b>	<b>0</b>	<b>(2.166.721)</b>	<b>13.997.880</b>
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>					
Greidd lífeyrisskuldbinding	(15.154.067)				(15.154.067)
Innborgun á lífeyrisskuldbindingu					
Afborganir langtímalána .....		(92.247.743)	0	0	(92.247.743)
Afborganir langtímalána, eigin fyrirtæki .....					0
Eigin fyrirtæki - breyting .....	(9.172.670)	17.040.565	(10.915.739)	4.278.155	1.230.311
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<b>(24.326.737)</b>	<b>(75.207.178)</b>	<b>(10.915.739)</b>	<b>4.278.155</b>	<b>(106.171.499)</b>
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	92.612.322	0	0	(87.656)	92.524.666
Handbært fé í ársbyrjun	650.581.622	0	0	2.269.330	652.850.952
<b>Handbært fé í lok tímabils</b>	<b>743.193.944</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.181.674</b>	<b>745.375.618</b>