

Ársreikningur 2015



Akraneskaupstaður

Aðalsjóður

Efnisyfirlit

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

Áritun endurskoðenda

Til Bæjarráðs Akraness.

Við höfum endurskoðað ársreikning Aðalsjóðs Akraneskaupstaðar fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu bæjarráðs, 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 álit 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 vissa fáiast 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 Aðalsjóðs 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 bærarstjóra 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

Áritun stjórnenda

Hlutverk Aðalsjóðs er umsjón með hefðbundinni starfsemi sveitarfélags er lýtur fyrst og fremst að lögbundnum verkefnum þess og heyrir sjóðurinn beint undir sveitarstjórn. Starfsemi Aðalsjóðs er að mestu leyti fjármögnuð af skatttekjum.

Rekstrartekjur Aðalsjóðs á árinu námu 5,045,2 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi, en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 4.941,4 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52%, sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,3611% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,650% sem er lögbundið hámark þess með álagi.

Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs samkvæmt rekstrarreikningi var jákvæð um 95,7 millj. kr., en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 95,7 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Eigið fé aðalsjóðs í árslok nam 6.488,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Ársreikningur Aðalsjóðs Akraneskaupstaðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu Aðalsjóðs 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 Aðalsjóðs fyrir árið 2015 og staðfestir hann með undirritun sinni. Bæjarráð leggur til við bæjarstjórn Akraness að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, 14. apríl 2016.

Bæjarráð:

Bæjarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	2015 Áætlun	2014
Rekstrartekjur:				
Útsvar og fasteignaskattar		3.511.617.612	3.511.833.000	3.250.280.386
Framlög Jöfnunarsjóðs		971.917.579	950.953.000	942.911.932
		<u>4.483.535.191</u>	<u>4.462.786.000</u>	<u>4.193.192.318</u>
Aðrar tekjur		561.657.487	478.626.000	559.655.906
	2,3,15	<u>5.045.192.678</u>	<u>4.941.412.000</u>	<u>4.752.848.224</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld án lífeyrisskuldbindingar	4	2.875.627.603	2.862.736.000	2.507.560.591
Lífeyrisskuldbinding	4	291.134.208	253.623.000	297.756.787
Annar rekstrarkostnaður	5	<u>1.994.940.805</u>	<u>1.920.760.000</u>	<u>2.042.739.211</u>
	2	<u>5.161.702.616</u>	<u>5.037.119.000</u>	<u>4.848.056.589</u>
Rekstrarafkoma, (neikvæð) fyrir fjármagnsliði		(116.509.938)	(95.707.000)	(95.208.365)
Fjármagnsliðir:				
Fjármunatekjur		235.304.545	204.450.000	311.681.156
Fjármagnsgjöld		<u>(23.104.597)</u>	<u>(13.030.000)</u>	<u>(14.049.430)</u>
	2,6	<u>212.199.948</u>	<u>191.420.000</u>	<u>297.631.726</u>
Rekstrarniðurstaða, jákvæð	2,7,16	<u>95.690.010</u>	<u>95.713.000</u>	<u>202.423.361</u>

Efnahagsreikningur

Eignir:		Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir:				
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Hlutafé í félögum	8	244.971.878	244.159.569	
Eignahlutir í öðrum félögum og stofnunum	9	6.334.998.192	6.334.998.192	
Langtímakröfur	10	97.916.006	128.398.703	
Langtímakrafa OR, víkjandi lán	10	719.752.783	743.160.877	
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	10	1.249.576.414	1.288.353.622	
Fastafjármunir	2	<u>8.647.215.273</u>	<u>8.739.070.963</u>	
Veltufjármunir:				
Birgðir		<u>813.998</u>	<u>858.367</u>	
Skammtímakröfur:				
Skatttekjur		343.250.671	288.788.260	
Þjónustutekjur og viðskiptakröfur		92.286.862	68.567.306	
Viðskiptakröfur, eigin fyrirtæki		57.763.323	27.736.856	
Aðrar skammtímakröfur		28.605.520	25.988.950	
Aðrar skammtímakröfur, eigin fyrirtæki		146.112	0	
Næsta árs afborganir langtímakrafna		47.404.885	2.859.866	
Næsta árs afborganir langtímakrafna, eigin fyrirtæki		65.438.389	62.627.271	
Fyrirframgreidd rekstrargjöld		54.346.700	38.416.293	
	11	<u>689.242.462</u>	<u>514.984.802</u>	
Handbært fé:				
Bankareikningar		652.603.433	502.297.874	
Sjóðir		161.301	177.845	
	2	<u>652.764.734</u>	<u>502.475.719</u>	
Veltufjármunir	2	<u>1.342.821.194</u>	<u>1.018.318.888</u>	
Eignir utan efnahagsreiknings:				
Lönd, lóðir og lausafjármunir	12			
Eignir samtals	1,16	<u>9.990.036.467</u>	<u>9.757.389.851</u>	

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir:			
	Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
Eigið fé:			
Eigið fé	13	<u>6.488.380.746</u>	<u>6.392.690.736</u>
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbindingar	14	<u>2.886.374.299</u>	<u>2.695.780.577</u>
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		161.558.941	318.592.081
Viðskiptaskuldir, eigin fyrirtæki		13.848.715	7.226.311
Ógreidd og áfallin launagjöld		299.827.021	202.233.343
Aðrar skammtímaskuldir		73.546.745	91.210.803
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindingar		<u>66.500.000</u>	<u>49.656.000</u>
		<u>615.281.422</u>	<u>668.918.538</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>3.501.655.721</u>	<u>3.364.699.115</u>
Eigið fé og skuldir samtals	1,16	<u>9.990.036.467</u>	<u>9.757.389.851</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.

Til Aðalsjóðs telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Megintekjur sjóðsins eru skatttekjur, en hluti starfseminnar er fjármagnaður með þjónustutekjum, s.s. leikskólagjöldum, aðgangseyri o.fl.

Viðskipti milli allra málaflokka Aðalsjóðs eru felld út í rekstrarreikningi. Um er að ræða innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

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

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, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

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.

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 eru færð í rekstrarreikning.

d. Eignarhlutir í félögum og stofnunum

Hlutabréf Spalar hf. eru færð til eignar á framreiknuðu kaupverði samkvæmt ákvæðum í bréfunum um verðtryggingu þeirra. Hlutabréf sem skráð eru á skipulegum verðbréfamarkaði eru eignfærð á markaðsverði í árslok, en það telst vera verðið á síðasta skráningardegi ársins. Önnur hlutabréf eru bókfærð á kostnaðarverði.

Eignarhlutar í sameignarfélögum öðrum en Faxaflóahöfnum sf. og Orkuveitu Reykjavíkur sf. eru bókfærðir samkvæmt hlutdeild í eigin fé þeirra 1. janúar 2003.

Eignarhluti í Faxaflóahöfnum sf., er bókfærður samkvæmt hlutdeild í eigin fé félagsins við stofnun að viðbættum síðar keyptum eignarhlutum. Eignarhluti í Orkuveitu Reykjavíkur sf. er eignfærður miðað við hlutdeild í eigin fé félagsins í árslok 2006 eftir að Fráveita Akraness og Fráveita Reykjavíkur voru lagðar inn í félagið.

Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

e. Langtímakröfur

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

Reiknaðir eru 4% ársvextir á langtímakröfum á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

f. Birgðir

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði.

g. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign Aðalsjóðs, 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.

h. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

i. Eignir utan efnahagsreiknings

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

j. Lífeyrisskuldbinding

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

l. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

Fjárhagsáætlun Aðalsjóðs fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins 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. 27.

Sundurliðanir ársreikningsins í samanburði við fjárhagsáætlun eru birtar í fylgiriti með ársreikningnum.

Í yfirliti hér að aftan er birt rekstraryfirlit málaflokka í samanburði við upphaflega áætlun og endurskoðaða áætlun.

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

Rekstrartekjur:

3. Rekstrartekjur greinast þannig:	2015	2015 Áætlun	2014
<i>Útsvör og fasteignaskattar</i>			
Útsvar	3.039.401.562	3.040.192.000	2.802.121.184
Fasteignaskattur	424.167.599	424.469.000	402.019.945
Lóðaleiga	48.048.451	47.172.000	46.139.257
	<u>3.511.617.612</u>	<u>3.511.833.000</u>	<u>3.250.280.386</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs</i>			
Framlag vegna fasteignaskatts	94.116.494	93.758.000	101.375.609
Framlag vegna útgjalda jöfnunar	254.358.031	254.335.000	238.212.814
Framlag vegna tekjujöfnunar	12.960.959	12.900.000	30.470.916
Framlög vegna grunnskóla	168.793.396	168.756.000	173.547.966
Framlög vegna málefna fatlaðra	342.221.330	320.104.000	298.034.328
Framlög vegna húsaleigubóta	73.286.231	75.000.000	73.826.824
Önnur framlög	26.181.138	26.100.000	27.443.475
	<u>971.917.579</u>	<u>950.953.000</u>	<u>942.911.932</u>
Skatttekjur samtals	<u>4.483.535.191</u>	<u>4.462.786.000</u>	<u>4.193.192.318</u>
<i>Aðrar tekjur</i>			
Þjónustutekjur	371.555.680	358.995.000	359.862.787
Eignatekjur	24.732.878	23.808.000	23.797.164
Vörur og þjónusta til eigin nota	10.205.169	20.195.000	36.201.311
Endurgreiðslur	101.081.863	58.670.000	84.385.427
Aðrar tekjur	54.081.897	16.958.000	55.409.217
	<u>561.657.487</u>	<u>478.626.000</u>	<u>559.655.906</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>5.045.192.678</u>	<u>4.941.412.000</u>	<u>4.752.848.224</u>

4. Á árinu voru í starfi hjá Aðalsjóði um 680 starfsmenn sem skiluðu um 436 ársverkum. Laun og starfstengdar greiðslur bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 65,4 millj. kr. á árinu. Launagjöld greinast þannig:

	2015	2015 Áætlun	2014
Föst laun	2.041.052.021	2.095.825.000	1.767.355.306
Yfirvinna	290.723.411	239.343.000	254.169.770
Launatengd gjöld	543.852.171	527.568.000	486.035.515
	<u>2.875.627.603</u>	<u>2.862.736.000</u>	<u>2.507.560.591</u>
Eftirlaun og lífeyrisskuldbinding	291.134.208	253.623.000	297.756.787
	<u>3.166.761.811</u>	<u>3.116.359.000</u>	<u>2.805.317.378</u>

Önnur rekstrargjöld:

5. Tegundir rekstrargjalda Aðalsjóðs greinast þannig:

Vörukaup og viðhaldsvörur	145.734.012	144.007.000	155.842.688
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	27.310.026	25.188.000	26.393.509
Starfsmanna- og leigubifreiðar	21.883.830	18.862.000	31.213.393
Móttaka gesta, námskeið og ferða- og dvalarkostnaður	22.044.085	7.936.000	21.457.384
Sérfræðiþjónusta	96.739.019	82.301.000	86.878.598
Ýmis aðkeypt þjónusta	370.300.974	371.882.000	417.008.415
Leigugreiðslur	681.539.448	670.552.000	695.003.150
Orkukaup	59.124.103	59.464.000	59.642.956
Vátryggingar og opinber gjöld	14.628.985	13.594.000	12.550.933
Annar starfsmannakostnaður	16.330.264	12.567.000	16.236.138
Eignakaup búnaður og vegna skipulags	286.000	216.000	26.192.706
Styrkir og framlög	502.861.070	504.835.000	489.298.408
Skaðabætur, niðurfærsla og afskriftir krafna	36.158.989	9.356.000	5.020.933
	<u>1.994.940.805</u>	<u>1.920.760.000</u>	<u>2.042.739.211</u>

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

Fjármagnsliðir:

6. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:	2015	2015	2014
		Áætlun	
<i>Fjármunatekjur</i>			
Arður af eignahlutum	24.658.178	36.000.000	33.237.140
Vaxtatekjur	71.875.707	49.000.000	66.777.668
Vaxtatekjur eigin fyrirtækja	57.140.619	34.700.000	49.050.290
Verðbætur	15.375.973	20.000.000	8.500.519
Verðbætur eigin fyrirtækja	27.175.238	24.750.000	8.980.801
Endurútreikningur ólögmætra gengislána			105.181.213
Ábyrgðargjald	39.078.830	40.000.000	39.953.525
	235.304.545	204.450.000	311.681.156
<i>Fjármagnsgjöld</i>			
Vaxtagjöld	1.055.292	630.000	210.373
Vaxtagjöld eigin fyrirtækja			1.374.967
Fjármagnstekjuskattur	14.843.579	12.400.000	12.464.090
Niðurfærsla og afskriftir	7.205.726		
	23.104.597	13.030.000	14.049.430
Fjármagnsliðir samtals	212.199.948	191.420.000	297.631.726

Rekstraryfirlit málaflokka:

7. Yfirlit um rekstur málaflokka Aðalsjóðs er birt í yfirliti hér að aftan.

Fastafjármunir:

Eignarhlutir í félögum og stofnunum

8. Hlutabréf greinast þannig:	Eignarhluti	Bókfært
	%	verð
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf.	100,00	500.000
Háhiti ehf.	100,00	500.000
HB Grandi hf.	óverulegur	2.511.210
Landskerfi bókasafna hf.	1,06	1.440.079
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	2,41	213.285.000
Sorpurðun Vesturlands hf.	36,00	8.011.752
Spölur hf.	8,73	18.723.837
		244.971.878
9. Eignarhlutar í sameignarfélögum greinast þannig:		
Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	90,0	307.072.829
Faxaflóahafnir sf.	10,7	971.408.882
Heilbrigðiseftirlit Vesturlands	38,0	(1.020.878)
Samtök sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi	36,0	6.491.697
Símenntunarmiðstöð Vesturlands	30,0	1.857.208
Heilbrigðisstofnun Vesturlands	15,0	63.628.731
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf.	100,0	1.300.000.000
Orkuveita Reykjavíkur sf.	5,528	3.685.559.723
		6.334.998.192

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

Verðbréf

10. Verðbréfaeign greinist þannig:

	Eigin bréf	Aðar kröfur	Víkjandi skuldabréf	Samtals
Langtímakröfur í ársbyrjun	1.350.980.892	138.758.569	743.160.877	2.232.900.338
Afborganir ársins	(63.141.328)	(24.176.729)		(87.318.057)
Verðbætur	27.175.239	3.045	14.827.912	42.006.196
Niðurfærsla		(7.500.000)		(7.500.000)
Langtímakröfur samtals	1.315.014.803	107.084.885	757.988.789	2.180.088.477
Næsta árs afborganir	(65.438.389)	(9.168.879)	(38.236.006)	(112.843.274)
	<u>1.249.576.414</u>	<u>97.916.006</u>	<u>719.752.783</u>	<u>2.067.245.203</u>

Vaxtakjör í árslok 2015 4,00% 0% - 5,5% 3,05 og 4,25%

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	65.438.389	9.168.879	38.236.006	112.843.274
Árið 2017	68.055.925	9.178.405	50.981.343	128.215.673
Árið 2018	70.778.162	9.188.472	62.752.844	142.719.478
Árið 2019	73.609.287	9.199.107	74.524.346	157.332.740
Árið 2020	76.553.659	9.366.007	74.524.346	160.444.012
Síðar	960.579.381	60.984.015	456.969.904	1.478.533.300
	<u>1.315.014.803</u>	<u>107.084.885</u>	<u>757.988.789</u>	<u>2.180.088.477</u>

0

Veltufjármunir:

11. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

	Útsvar	Aðrar kröfur	Verðbréf	Samtals
Niðurfærsla í ársbyrjun	96.800.000	7.000.000	7.500.000	111.300.000
Tekjufærðar (afskrifaðar) kröfur	(2.536.588)	(3.092.251)		(5.628.839)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	36.436.588	2.936.414		39.373.002
Niðurfærsla í árslok	<u>130.700.000</u>	<u>6.844.163</u>	<u>7.500.000</u>	<u>145.044.163</u>

Eignir utan efnahagsreiknings:

12. Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga síðastliðin ár hafa tiltekna eignir Aðalsjóðs verið gjaldfærðar og eru því ekki færðar sem eign í efnahagsreikningi. Hér er einkum um að ræða lausafjármuni, byggingarland og umferðarmannvirki í eigu Akraneskaupstaðar sem keypt voru fyrir ársbyrjun 2002 og gjaldfærð í ársreikningi þegar kaupin áttu sér stað.

Vátryggingarmat lausafjármuna í árslok greinist þannig eftir málaflokkum:

Félagsmál	28.516.000
Fræðslu- og uppeldismál	968.377.000
Menningarmál	342.353.000
Æskulýðs- og íþróttamál	208.262.000
Brunamál og almannavarnir	82.119.000
Sameiginlegur kostnaður	<u>162.747.000</u>
	<u>1.792.374.000</u>

Eigið fé:

13. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:

	31.12.2015	31.12.2014
Eigið fé í ársbyrjun	6.392.690.736	6.190.267.375
Rekstarafkoma ársins, jákvæð	95.690.010	202.423.361
	<u>6.488.380.746</u>	<u>6.392.690.736</u>

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

Lífeyrisskuldbinding:

14. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar, Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga og B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. 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 59 millj. kr., að viðbætti sérstakri innborgun 28,8 millj. kr., er færð til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	2.821.436.577
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	295.166.781
Greiddur lífeyrir	<u>(58.929.059)</u>
	3.057.674.299
Innborganir til lækkunar lífeyrisskuldbindingu árin 2012-2015	<u>(104.800.000)</u>
	2.952.874.299
Áætluð næsta árs greiðsla	<u>(66.500.000)</u>
	<u>2.886.374.299</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2016-2020	352.000.000
Árin 2021-2025	712.000.000
Árin 2026-2030	714.000.000
Síðar	<u>1.174.874.299</u>
	<u>2.952.874.299</u>

15. Tekjustofnar og þjónustugjöld sveitarfélagsins voru þannig á árinu:

	2015	2014
	Hundraðs- hluti	Hundraðs- hluti
Útsvar	14,52%	14,52%
Fasteignaskattur a, íbúðarhúsnæði	0,3611%	0,3611%
Fasteignaskattur b og atvinnuhúsnæði	1,32%	1,32%
Fasteignaskattur c og atvinnuhúsnæði	1,650%	1,650%
Lóðarleiga íbúðarhúsnæði, sem hlutfall af fasteignamati lóðar	1,055%	1,055%
Lóðarleiga atvinnuhúsnæði, sem hlutfall af fasteignamati lóðar	1,598%	1,598%
	2015	2014
	Krónur pr. fermetra	Krónur pr. fermetra
Lóðarleiga íbúðarhúsnæði	11,09	10,92
Lóðarleiga atvinnuhúsnæði	39,86	39,24
Lóðarleiga hafnarsvæði	158,52	156,06
	Krónur pr. einingu	Krónur pr. einingu
Sorphreinsunargjald, íbúðarhúsnæði	14.799	16.095
Sorpeyðingargjald, íbúðarhúsnæði	12.620	13.725

16. Aldursdreifing íbúa á Akranesi 1. desember:

	2015	2014
0-6 ára	714	703
7-15 ára	925	918
16-18 ára	330	319
19-66 ára	4.091	4.000
67 ára og eldri	837	813
	<u>6.897</u>	<u>6.753</u>

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

17. 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	124.080.000	(28.367.000)	95.713.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Verðbætur og gengismunur	(44.750.000)		(44.750.000)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	173.623.000	80.000.000	253.623.000
Veltufé frá rekstri	<u>252.953.000</u>	<u>51.633.000</u>	<u>304.586.000</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, breyting	(15.000.000)		(15.000.000)
Skammtímaskuldir, breyting	20.000.000		20.000.000
Breytingar	<u>5.000.000</u>	<u>0</u>	<u>5.000.000</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>257.953.000</u>	<u>51.633.000</u>	<u>309.586.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Eigin verðbréf, breyting	38.798.000		38.798.000
Langtímakröfur, breyting	300.000		300.000
Fjárfestingarhreyfingar	<u>39.098.000</u>	<u>0</u>	<u>39.098.000</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greidd lífeyrisskuldbinding	(81.348.000)		(81.348.000)
Skammtímafjármögnun, breyting	(128.046.000)		(128.046.000)
Eigin fyrirtæki, breyting	(151.208.000)	59.128.000	(92.080.000)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(360.602.000)</u>	<u>59.128.000</u>	<u>(301.474.000)</u>
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé	(63.551.000)	110.761.000	47.210.000
Handbært fé í ársbyrjun	212.474.000	293.958.000	506.432.000
Handbært fé í árslok	<u>148.923.000</u>	<u>404.719.000</u>	<u>553.642.000</u>

Aðalsjóður

Rekstraryfirlit árið 2015

Fjárhæðir eru í þús. kr.

	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Framlög og styrkir	Innri leiga/ þjónusta	Annar rekstrar- kostnaður	Fjármagns- liðir, nettó	Rekstrar- gjöld nettó	Rekstrar- niðurstaða	Endursk. áætlun	Frávik endursk. áætlun	Upphafleg áætlun	Frávik upphafleg áætlun
Aðalsjóður:												
00 - Skatttekjur	4.424.265							4.424.265	4.399.764	24.501	4.194.475	229.790
02 - Félagþjónusta	150.566	498.493	338.250	45.160	110.293		992.196	(841.630)	(836.456)	(5.174)	(764.436)	(77.194)
04 - Fræðslu- og uppeldismál	292.998	1.857.051	14.281	373.256	216.706		2.461.294	(2.168.296)	(2.163.177)	(5.119)	(2.056.984)	(111.312)
05 - Menningarmál	6.364	47.209	52.955	53.783	34.977		188.924	(182.560)	(183.910)	1.350	(173.769)	(8.791)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	283.955	231.351	225.567	159.884	57.350		674.152	(390.197)	(401.651)	11.454	(358.869)	(31.328)
07 - Brunamál og almannavarnir	16.816	37.981	4.007	8.666	16.180		66.834	(50.018)	(49.547)	(471)	(43.108)	(6.910)
08 - Hreinlætismál	75.816		4.265	8.346	70.928		83.539	(7.723)	(4.176)	(3.547)	(4.176)	(3.547)
09 - Skipulags- og byggingamál	38.805	24.370	70	4.398	81.566		110.404	(71.599)	(51.325)	(20.274)	(32.902)	(38.697)
10 - Umferðar- og samgöngumál	5.108			108.099	93.808		201.907	(196.799)	(194.132)	(2.667)	(177.417)	(19.382)
11 - Umhverfismál	6.088	13.149	10.590	7.802	34.317		65.858	(59.770)	(56.116)	(3.654)	(36.475)	(23.295)
13 - Atvinnumál	14.900	15.694		6.125	14.202		36.021	(21.121)	(33.147)	12.026	(37.097)	15.976
19 - Óráðstafað við gerð upphaflegrar áætlunar					142.308						(142.308)	142.308
21 - Sameiginlegur kostnaður	39.299	173.433	13.877	18.412	118.859		324.581	(285.282)	(288.240)	2.958	(280.980)	(4.302)
22 - Áfallin lífeyrisskuldbinding		265.780					265.780	(265.780)	(233.594)	(32.186)	(153.594)	(112.186)
Málaflokkar samtals	5.354.980	3.164.511	663.862	793.931	991.494	0	5.471.490	(116.510)	(95.707)	(20.803)	(67.640)	(48.870)
28 - Fjármagnsliðir												
Vaxtagjöld						16.166	16.166	(16.166)	(13.030)	(3.136)	(12.730)	(3.436)
Vaxtatekjur og arður						(144.050)	(144.050)	144.050	145.000	(950)	145.000	(950)
Vaxtatekjur, eigin fyrirtæki						(84.316)	(84.316)	84.316	59.450	24.866	59.450	24.866
	5.354.980	3.164.511	663.862	793.931	991.494	(212.200)	5.683.690	95.690	95.713	(23)	124.080	(28.390)
Þar af innri viðskipti	(309.786)		(161.000)	(134.770)	(14.016)		(309.786)					
Aðalsjóður samtals	5.045.194	3.164.511	502.862	659.161	977.478	(212.200)	5.373.904	95.690	95.713	(23)	124.080	(28.390)