

Skaftárhreppur

Ársreikningur 2014

Skaftárhreppur
Klausturvegi 10
880 Kirkjubæjarklaustur

Kt. 480690-2069

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 Skaftárhrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnamála um reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 397,3 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 377,2 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem var lögbundið hámark árið 2014. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 46,3 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 28,1 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2014 nam 314,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 347,0 millj. kr.

Ársreikningur Skaftárhrepps fyrir árið 2014 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Kirkjubæjarklaustri, 27. apríl 2015.

Sveitarstjóri:

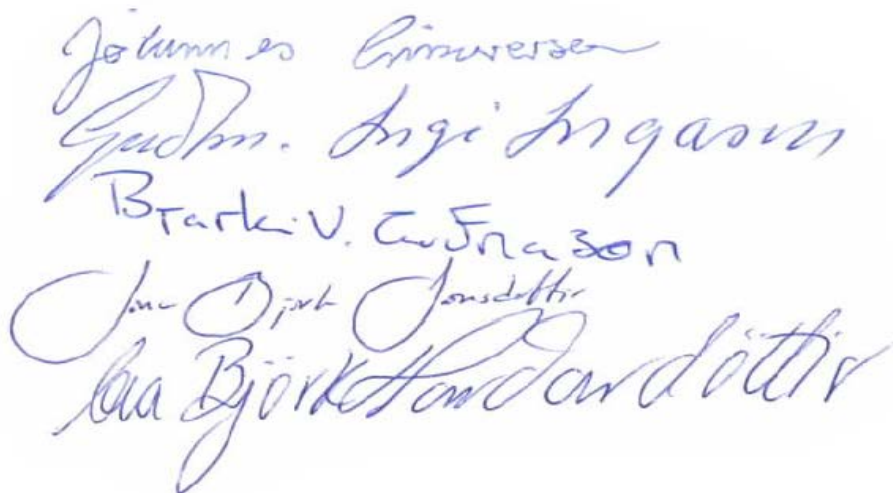


Sveitarstjóri
Skaftárhrepps

Ársreikningur Skaftárhrepps fyrir árið 2014 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2012 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Kirkjubæjarklaustri, 13. maí 2015.

Sveitarstjórn:



Jóhanna es Einarsen
Guðm. Asgi Ingason
Barkur V. Guðnason
Jón Ólafur Jónsdóttir
Sveitarstjórn
Skaftárhrepps

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Skaftárhrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Skaftárhrepps fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem þau 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 vissa fáiast um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum 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 ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2014, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, 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.

Selfossi, 13. maí 2015.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2014

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2013
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	4	219.420	203.595	206.497	218.142	205.259
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	96.437	91.305	104.876	96.437	104.876
Aðrar tekjur	4	61.347	58.285	73.117	82.794	88.870
		<u>377.204</u>	<u>353.185</u>	<u>384.491</u>	<u>397.373</u>	<u>399.005</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5	149.324	136.690	142.859	149.324	142.859
Annar rekstrarkostnaður	6	182.467	177.290	170.740	176.998	181.835
Afskriftir	9	12.431	11.767	11.212	15.032	14.099
		<u>344.223</u>	<u>325.747</u>	<u>324.811</u>	<u>341.355</u>	<u>338.793</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		32.981	27.438	59.679	56.018	60.213
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(4.838)	(5.842)	(11.466)	(9.702)	(20.828)
Rekstrarniðurstaða	14	<u>28.143</u>	<u>21.596</u>	<u>48.213</u>	<u>46.316</u>	<u>39.385</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2014	2013	2014	2013	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir og lóðir	9	321.061	321.377	373.862	384.806
	Veitu- og gatnakerfi	9	6.213	6.597	11.900	12.833
	Áhöld og tæki	9	8.050	17.550	11.990	21.490
			<u>335.323</u>	<u>345.524</u>	<u>397.751</u>	<u>419.129</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	47.997	47.997	47.997	47.997
	Langtímakröfur	11	1.400	2.005	1.400	2.005
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	21.238	34.064	0	0
			<u>70.635</u>	<u>84.066</u>	<u>49.397</u>	<u>50.002</u>
	Fastafjármunir		<u>405.958</u>	<u>429.590</u>	<u>447.148</u>	<u>469.131</u>
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	3h,13	22.034	19.910	22.034	19.910
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		17.666	17.599	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	3h,13	45.528	47.156	45.528	47.303
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	13.095	12.433	0	0
	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	11	963	663	963	663
	Handbært fé	3i	59.953	23.548	59.953	23.548
	Veltufjármunir		<u>159.238</u>	<u>121.308</u>	<u>128.477</u>	<u>91.425</u>
	Eignir samtals		<u>565.197</u>	<u>550.898</u>	<u>575.625</u>	<u>560.555</u>
Eignir utan efnahagsreiknings 3j						

31. desember 2014

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2014	2013	2014	2013
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	347.002	318.858	314.682	268.366
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	4.490	4.576	4.490	4.576
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	167.838	181.878	208.221	239.248
Skammtímaskuldir					
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	16.660	14.949	18.881	17.522
Aðrar skammtímaskuldir		29.207	30.636	29.351	30.843
		45.867	45.585	48.232	48.365
Skuldir og skuldbindingar samtals		218.195	232.040	260.943	292.189
Eigið fé og skuldir samtals		565.197	550.898	575.625	560.555
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings.....	18				

Sjóðstreymisyfirlit árið 2014

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2013
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	28.143	21.596	48.213	46.316	26.320	39.385
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	12.431	11.767	11.212	15.032	17.113	14.099
Verðbætur		1.614	5.392	3.495	2.408	8.887	8.737
(Söluhagnaður) fastafjármuna		(4.855)	0	0	(13.779)	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	15	(86)	0	(28)	(86)	0	(28)
Veltufé frá rekstri		37.247	38.755	62.892	49.892	52.320	62.193
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Oinnheimtar skatttekjur, (hækkun)		(2.124)	0	(621)	(2.124)	0	(621)
Skammtímafröfur, lækkun		1.628	0	9.384	1.775	0	9.767
Skammtímaskuldir, (lækkun)		(1.429)	0	(14.368)	(1.492)	0	(14.395)
Samtals		(1.925)	0	(5.606)	(1.841)	0	(5.249)
Handbært fé frá rekstri		35.321	38.755	57.286	48.051	52.320	56.944
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.		(4.375)	(17.000)	(19.496)	(4.375)	(17.000)	(19.496)
Söluverð seldra fastafjármuna		7.000	7.000	0	24.500	7.000	0
Eignarhlutur breyting		0	0	(500)	0	0	(500)
Langtímafröfur, breyting	11	330	310	0	330	310	0
Langtímafr. á eigin ft, breyting.....	12	12.531	13.927	14.454	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		15.486	4.237	(5.542)	20.455	(9.690)	(19.996)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(67)	(3.033)	(17.558)	0	0	0
Afborganir langtímalána	16	(14.336)	(14.727)	(12.262)	(32.101)	(17.398)	(15.024)
Fjármögnunarhreyfingar		(14.402)	(17.760)	(29.819)	(32.100)	(17.398)	(15.024)
Hækkun á handbæru fé		36.405	25.232	21.925	36.405	25.232	21.925
Handbært fé í ársbyrjun		23.548	13.853	1.623	23.548	13.853	1.623
Handbært fé í árslok		59.953	39.085	23.548	59.953	39.085	23.548

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Skaftárhreppur er sveitarfélag á Suðurlandi og voru íbúar 459 þann 1. desember 2014. Skrifstofa sveitarfélagsins er á Kirkjubæjarklaustri.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Skaftárhrepps árið 2014 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, Leiguíbúðir, Íbúðir aldraðra, Sorporkustöð og Fráveita.

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.

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. Innlaun tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyrja útsvar, 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.

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. Verðlagsviðmið

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

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.

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:

Byggingar.....	25 - 40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 10 ár

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga 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.

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð 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 2014. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

l. Langtímaskuldir

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 18.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 21 og 22.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	173.600	152.629	173.600	152.629
Fasteignaskattur.....	45.820	50.966	44.542	50.966
	<u>219.420</u>	<u>203.595</u>	<u>218.142</u>	<u>203.595</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	31.194	24.317	31.194	24.317
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	52.744	42.604	52.744	42.604
Framlög vegna grunnskóla.....	17.414	19.121	17.414	19.121
Önnur framlög.....	(4.915)	5.263	(4.915)	5.263
	<u>96.437</u>	<u>91.305</u>	<u>96.437</u>	<u>91.305</u>
Skatttekjur samtals	<u>315.857</u>	<u>294.900</u>	<u>314.578</u>	<u>294.900</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	32.247	26.360	36.415	30.044
Eignatekjur.....	12.595	12.699	20.951	24.185
Endurgreiðslur.....	4.120	11.418	4.120	11.418
Söluhagnaður.....	0	0	8.924	0
Aðrar tekjur.....	12.385	7.808	12.385	7.808
	<u>61.347</u>	<u>58.285</u>	<u>82.795</u>	<u>73.455</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>377.204</u>	<u>353.185</u>	<u>397.373</u>	<u>368.355</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
Laun	120.431	114.915	120.431	114.915
Breyting á lífeyrisskuldbindingu..... (	86)	0	(86)	0
Launatengd gjöld	28.702	21.775	28.702	21.775
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.	277	0	277	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>149.324</u>	<u>136.690</u>	<u>149.324</u>	<u>136.690</u>

Stöðugildi í árslok 2014 voru 25.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 12,0 millj. kr. á árinu 2014.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	146.096	148.270	140.036	140.144
Skattar og önnur opinber gjöld.....	2.056	6.718	2.648	8.401
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	<u>34.315</u>	<u>22.302</u>	<u>34.315</u>	<u>22.302</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>182.467</u>	<u>177.290</u>	<u>176.998</u>	<u>170.847</u>

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	912	1.113	912	1.113
Tekjur af eignarhlutum.....	1.364	0	1.364	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(10.757)	(15.231)	(11.978)	(18.500)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	3.643	8.276	(0)	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt..	<u>(4.838)</u>	<u>(5.842)</u>	<u>(9.702)</u>	<u>(17.387)</u>

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2014			Áætlun 2014 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Útsvar og fasteignaskattur	0	226.943	226.943	203.595
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	96.437	96.437	91.305
Félagsþjónusta	24.127	2.846 (	21.281 ) (	22.271)
Fræðslu- og uppeldismál	168.770	13.467 (	155.304 ) (	149.305)
Menningarmál	22.181	4.632 (	17.549 ) (	12.912)
Æskulýðs- og íþróttamál	68.885	9.531 (	59.353 ) (	48.378)
Brunamál og almannavarnir	4.397	605 (	3.791 ) (	4.820)
Hreinlætismál	32.741	11.482 (	21.259 ) (	20.019)
Skipulags- og byggingarmál	9.773	1.390 (	8.383 ) (	6.313)
Umferðar- og samgöngumál	6.175	0 (	6.175 ) (	4.815)
Umhverfismál	2.147	256 (	1.891 ) (	1.468)
Atvinnumál	15.367	10.612 (	4.755 ) (	10.358)
Sameiginlegur kostnaður	44.436	10.868 (	33.568 ) (	29.522)
Lífeyrisskuldbinding	(86)	0	86	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	520	10.108	9.588	14.101
Aðalsjóður samtals	399.433	399.178	(255 ) (	1.180)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	63.181	91.579	28.398	22.776
Innri færslur A hluta	(107.634)	(107.634)	0	0
A hluti samtals	354.980	383.123	28.143	21.596
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	2.058	1.667 (	391 ) (	610)
Leiguíbúðir	7.074	15.309	8.235	356
Íbúðir aldraðra	3.832	5.749	1.917	131
Sorporkustöð	4.435	10.500	6.065	2.063
Fráveita	1.642	3.990	2.348	2.784
Innri færslur A og B hluta	(33.841)	(33.841)	0	0
A og B hluti samtals	340.181	386.497	46.316	26.320

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2014	661.522	9.605	18.646	689.773
Afskrifað áður	(340.146)	(3.006)	(1.096)	(344.248)
Bókfært verð 1.1.2014	321.376	6.599	17.550	345.525
Viðbót á árinu	12.375	0	(8.000)	4.375
Selt á árinu	(2.145)	0	0	(2.145)
Afskrifað á árinu	(10.546)	(386)	(1.500)	(12.432)
Bókfært verð 31.12.2014	321.060	6.213	8.050	335.323
Heildarverð 31.12.2014	671.752	9.605	10.646	692.003
Afskrifað samtals	(350.692)	(3.392)	(2.596)	(356.680)
Bókfært verð 31.12.2014	321.060	6.213	8.050	335.323
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4,0%	15 - 20%	

	Fasteignir og lóðir	Veitukerfi og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2014	852.581	36.245	58.048	946.874
Afskrifað áður	(467.776)	(23.410)	(36.558)	(527.744)
Bókfært verð 1.1.2014	384.805	12.835	21.490	419.130
Viðbót á árinu	12.375	0	(8.000)	4.375
Selt á árinu	(10.721)	0	0	(10.721)
Afskrifað á árinu	(12.597)	(936)	(1.500)	(15.033)
Bókfært verð 31.12.2014	373.862	11.899	11.990	397.751
Heildarverð 31.12.2014	851.376	36.245	50.048	937.669
Afskrifað samtals	(477.514)	(24.346)	(38.058)	(539.918)
Bókfært verð 31.12.2014	373.862	11.899	11.990	397.751
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4,0%	15 - 20%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
A hluti		
Lóðir:		
Hluti úr jörðinni Kirkjubæjarklaustur	12.375	17.000
Lausafjármunir:		
Varmaskiptabúnaður, styrkur	(8.000)	0
A hluti samtals	4.375	0
Samtals A og B hluti	4.375	17.000

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2014
Skólahúsnaði	457.970	78.601	27.576
Leikskóli	34.570	8.728	7.234
Dvalarheimilið Klausturhólar	609.650	163.690	30.910
Íþróttamannvirki	270.100	67.600	202.810
Félagsheimili	210.860	53.550	19.214
Íbúðarhúsnaði	277.000	141.541	32.015
Slökkvistöð	29.060	7.571	6.937
Sorporkustöð, fasteign	69.700	17.700	20.787
Aðrar fasteignir	158.544	36.851	26.379
Varmadæla			7.222
Gatnakerfi			6.213
Fráveitukerfi			5.686
Slökkvibifreiðar			828
Sorporkustöð, vélar og tæki			3.940
Samtals			<u>397.751</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 70,4 millj. kr. í árslok 2014.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	45.926	45.926
Leikskóli	4.894	4.894
Tónskóli	7.068	7.068
Íþróttahús	5.901	5.901
Félagsheimili	11.050	11.050
Slökkvistöð	7.342	7.342
Áhaldahús	4.020	4.020
Gangnamannahús	504	504
Skrifstofa sveitarfélagsins	8.154	8.154
Bókasafn	78.301	78.301
	<u>173.160</u>	<u>173.160</u>

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Samtök sunnlenskra sveitarfélaga		3.216	3.216
Kirkjubæjarstofa, stofnframlag	54,62%	2.500	2.500
Katla jarðvangur ses	8,90%	250	250
Errósetur		10	10
Landskerfi bókasafna hf.	0,11%	152	152
Vottunarstofan Tún hf.	0,42%	48	48
Eldvilji ehf.	21,72%	2.172	2.172
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.	0,14%	105	105
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,38%	33.753	33.753
Háskólafélag Suðurlands ehf.	2,81%	1.979	1.979
Náttúrustofa Suðausturlands ses.	50,00%	500	500
Eignarhaldsfélag Suðurlands A-bréf	0,72%	662	662
Eignarhaldsfélag Suðurlands B-bréf	1,23%	2.650	2.650
		<u>47.997</u>	<u>47.997</u>

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	2.581	2.581
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(331)	(331)
Verðbætur	113	113
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>2.363</u>	<u>2.363</u>
Næsta árs afborganir	(963)	(963)
Langtímakröfur í árslok	<u>1.400</u>	<u>1.400</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2015	963	963
Árið 2016	295	295
Árið 2017	295	295
Árið 2018	295	295
Árið 2019	295	295
Síðar	220	220
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>2.363</u>	<u>2.363</u>

Skýringar, frh.:

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	46.497
Afborganir langtímakrafna á árinu	(12.531)
Verðbætur	367
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	34.333
Næsta árs afborganir	(13.095)
Langtímakröfur í árslok	21.238

Afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:

Árið 2015	13.095
Árið 2016	7.270
Árið 2017	7.596
Árið 2018	3.116
Árið 2019	3.256
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	34.333

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	14.969	14.969
Breyting á árinu	5.947	5.947
Niðurfærsla í árslok	20.916	20.916

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01	318.858	268.367
Rekstrarniðurstaða ársins	28.143	46.316
Eigið fé 31.12	347.002	314.683

Skýringar, frh.:

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Lækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2014 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2014.....	4.576	4.576
Lækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(86)	(86)
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2014.....	<u>4.490</u>	<u>4.490</u>
Skammtíamhluti lífeyrisskuldbindinga	0	0
Langtíamhluti lífeyrisskuldbindinga	<u>4.490</u>	<u>4.490</u>
	<u>4.490</u>	<u>4.490</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2015-2019.....	7	7
Árin 2020-2024.....	206	206
Árin 2025-2029.....	<u>538</u>	<u>538</u>
	751	751
Síðar.....	<u>3.739</u>	<u>3.739</u>
	<u>4.490</u>	<u>4.490</u>

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	196.827	196.827
Afborganir af lánum	(14.336)	(14.336)
Verðbætur	2.006	2.006
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	184.497	184.497
Næsta árs afborganir.....	(16.659)	(16.659)
	<u>167.838</u>	<u>167.838</u>
Vaxtakjör í árslok.....	3,8 - 5,69%	
A og B hluti		
Staða lána í ársbyrjun	256.770	256.770
Afborganir af lánum	(32.101)	(32.101)
Verðbætur	2.432	2.432
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	227.101	227.101
Næsta árs afborganir.....	(18.880)	(18.880)
	<u>208.221</u>	<u>208.221</u>
Vaxtakjör í árslok.....	1,0 - 6,33%	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2015	16.659	18.880
Árið 2016	16.914	19.149
Árið 2017	17.064	19.263
Árið 2018	16.132	17.120
Árið 2019	15.323	16.325
Síðar	102.405	136.364
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>184.497</u>	<u>227.101</u>

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	565.197	218.195	347.002
Félagslegar íbúðir	100%	12.714	32.414 (	19.700)
Leiguíbúðir	100%	12.505	25.341 (	12.836)
Íbúðir aldraðra	100%	6.795	23.574 (	16.778)
Sorporkustöð	100%	26.518	17.134	9.384
Fráveita	100%	7.610	0	7.610
Millifærslur, innbyrðis staða		(55.714)	(55.714)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2014		<u>575.625</u>	<u>260.943</u>	<u>314.682</u>

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings og önnur atriði

Sveitarfélagið hefur staðið að byggingu hjúkrunar- og dvalarheimilisins Klausturhóla og er það fært til eignar í efnahagsreikningi á framreiknuðu afskrifuðu stofnverði 30,9 millj. kr. Heimilið er rekið sem sjálfstæð stofnun en vistgjöldum er ætlað að standa undir rekstrarkostnaði þess. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir stofnunina.

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Klausturhóla og nam hún 27,50 millj. kr. í árslok. Lífeyrisskuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn.

Sveitarfélagið hefur gengist í ábyrgð á skammtímaláni Hjúkrunar- og dvalarheimilisins Klausturhóla hjá Arion banka að fjárhæð 5,0 millj. kr. í árslok 2014.

Sveitarfélagið hefur gengist í ábyrgð vegna lántöku Félags- og skólaþjónustu Rangárvalla- og Vestur Skaftafellssýslu. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2014 nemur 7,3 millj. kr. Lánið er ekki fært til skuldar í bókhaldi sveitarfélagsins.

Sveitarfélagið hefur gengist í ábyrgð vegna lántöku Héraðsnefndar Rangæinga og Héraðsnefndar Vestur Skaftafellinga að fjárhæð 120,0 millj. kr. Ábyrgðin skiptist innbyrðis í hlutfalli við eignarhluti í Byggðasafninu á Skógum.

Með samningi á milli sveitarfélagsins og Sveitarfélagsins Hornafjarðar annars vegar og Umhverfis- og auðlindaráðuneytisins hins vegar hafa sveitarfélögin skuldbundið sig til þess að leggja 30% mótframlag á móti framlagi ráðuneytisins til reksturs Náttúrustofu á Suðausturlandi. Sveitarfélögin hafa gert samkomulag um að Sveitarfélagið Hornafjörður greiði þetta mótframlag til árslok 2015 en þá verður gert nýtt samkomulag á milli sveitarfélaganna um kostnaðarskiptingu þeirra á milli.

Sveitarfélaginu hefur verið stefnt fyrir Héraðsdóm Reykjavíkur ásamt íslenska ríkinu til viðurkenningar bótaskyldu vegna aðgerða sem heft hafa náttúrulegt rennsli vatns fram Eldhraun í Landbroti. Stefnan var tekin fyrir í Héraðsdómi Reykjavíkur 15. janúar 2015.

19. 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.:

20. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	46,0 %	43,2 %	43,7 %	41,4 %
Fasteignaskattur	12,1 %	14,4 %	11,2 %	13,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	25,6 %	25,9 %	24,3 %	24,8 %
Skatttekjur samtals	83,7 %	83,5 %	79,2 %	80,1 %
Aðrar tekjur	16,3 %	16,5 %	20,8 %	19,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	39,6 %	38,7 %	37,6 %	37,1 %
Annar rekstrarkostnaður	48,4 %	50,2 %	44,5 %	46,4 %
Afskriftir	3,3 %	3,3 %	3,8 %	4,1 %
Rekstrargjöld samtals	91,3 %	92,2 %	85,9 %	87,6 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	1,3 %	1,7 %	2,4 %	4,7 %
	92,5 %	93,9 %	88,3 %	92,3 %
Rekstrarniðurstaða	7,5 %	6,1 %	11,7 %	7,7 %
Veltufé frá rekstri	9,9 %	11,0 %	12,6 %	14,2 %
Fjárfestingarhreyfingar	4,1 %	1,2 %	5,1 %	(2,6%)

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur	688	642	685	642
Aðrar tekjur	134	127	180	160
Laun og launatengd gjöld	(325)	(298)	(325)	(298)
Annar rekstrarkostnaður	(398)	(386)	(386)	(372)
Afskriftir	(27)	(26)	(33)	(37)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(11)	(13)	(21)	(38)
Rekstrarniðurstaða	61	47	101	57

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	81	84	109	114
Handbært fé frá (til) rekstrar	77	84	105	114

	A hluti		A og B hluti	
	2014	2013	2014	2013
Efnahagur:				
Eignir	1.231	1.216	1.254	1.237
Eigið fé	756	704	686	592
Skuldir og skuldbindingar	475	512	569	645
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	4,5	2,9	4,2	3,8
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	3,47	2,66	2,66	1,89
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	61%	58%	55%	48%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	58%	60%	66%	73%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember.....	459	453	445	442
Breyting frá fyrra ári.....	1,3%	1,8 %	0,7% (	1,1%)

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	2014	2013	2012	2011	2010
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	46,0 %	42,4 %	41,4 %	37,3 %	41,5 %
Fasteignaskattur	12,1 %	11,3 %	11,3 %	9,6 %	13,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	25,6 %	27,3 %	27,3 %	25,3 %	30,6 %
Skatttekjur samtals.....	83,7 %	81,0 %	80,0 %	72,2 %	85,1 %
Aðrar tekjur	16,3 %	19,0 %	20,0 %	27,8 %	14,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	39,6 %	37,2 %	42,1 %	39,6 %	49,1 %
Annar rekstrarkostnaður.....	48,4 %	44,4 %	49,8 %	43,4 %	50,7 %
Afskriftir.....	3,3 %	2,9 %	3,2 %	3,0 %	3,9 %
Rekstrargjöld samtals.....	91,3 %	84,5 %	95,1 %	86,0 %	103,7 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	1,3 %	3,0 %	2,1 %	4,1 %	3,1 %
	92,5 %	87,5 %	97,2 %	90,1 %	106,8 %
Rekstrarniðurstaða.....	7,5 %	12,5 %	2,8 %	9,9 %	(6,8 %)
Veltufé frá (til) rekstrar.....	9,9 %	16,4 %	7,2 %	15,1 %	(1,8 %)
Fjárfestingarhreyfingar.....	4,1 %	(1,4 %)	3,9 %	4,2 %	5,7 %
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	688	687	639	588	543
Aðrar tekjur	134	161	159	227	95
Laun og launatengd gjöld	(325)	(316)	(337)	(322)	(313)
Annar rekstrarkostnaður	(398)	(377)	(398)	(353)	(324)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(11)	(25)	(16)	(33)	(20)
Rekstrarniðurstaða.....	61	106	22	81	(44)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá (til) rekstrar.....	81	139	58	123	(11)
Handbært fé frá (til) rekstrar.....	77	126	37	102	(9)
Efnahagur:					
Eignir.....	1.231	1.216	1.400	1.368	1.348
Eigið fé.....	756	704	829	809	720
Skuldir og skuldbindingar.....	475	512	571	559	628
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	4,5	2,9	7,4	3,57	
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,47	2,66	3,18	1,80	1,30
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	61%	58%	59%	59%	50%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	58%	60%	71%	69%	98%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%
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.....	459	453	445	442	447
Breyting frá fyrra ári.....	1,3%	1,8%	0,7%	(1,1%)	(0,7%)

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú ár. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2014	Hlutfall af skatt.	2013	Hlutfall af skatt.	2012	Hlutfall af skatt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	323.380	100,0%	318.710	100,0%	290.160	100,0%
Félagsþjónusta	(21.281)	6,6%	(19.301)	6,1%	(28.147)	9,7%
Fræðslu- og uppeldismál	(155.304)	48,0%	(149.404)	46,9%	(143.608)	49,5%
Menningarmál	(17.549)	5,4%	(12.731)	4,0%	(19.223)	6,6%
Æskulýðs- og íþróttamál	(59.353)	18,4%	(50.448)	15,8%	(60.124)	20,7%
Brunamál og almannavarnir	(3.791)	1,2%	(3.718)	1,2%	7.015	(2,4%)
Hreinlætismál	(21.259)	6,6%	(11.542)	3,6%	(15.648)	5,4%
Skipulags- og byggingarmál	(8.383)	2,6%	(4.427)	1,4%	(9.252)	3,2%
Umferðar- og samgöngumál	(6.175)	1,9%	(1.912)	0,6%	(4.812)	1,7%
Umhverfismál	(1.891)	0,6%	(1.964)	0,6%	(2.989)	1,0%
Atvinnumál	(4.755)	1,5%	(17.307)	5,4%	(13.473)	4,6%
Sameiginlegur kostnaður	(33.568)	10,4%	(28.627)	9,0%	(32.750)	11,3%
Lífeyrisskuldbinding	86	(0,0%)	28	(0,0%)	421	(0,1%)
Fjármuna- tekjur og (gjöld)	9.588	(3,0%)	12.168	(3,8%)	19.275	(6,6%)
Aðalsjóður samtals	(255)		29.525		(13.157)	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	28.398	(8,8%)	18.688	(5,9%)	23.068	(8,0%)
A hluti samtals	28.143	(8,7%)	48.213	(15,1%)	9.913	(3,4%)

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstöðu stofnana sveitarfélagsins sem færðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2014	Breyting f.f. ári	2013	Breyting f.f. ári	2012	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta						
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	1.667	1,2%	1.647	9,4%	1.505	(19,1%)
Rekstrargjöld	(2.058)	(25,9%)	(2.778)	(9,75%)	(3.078)	15,4%
Rekstrarniðurstaða	(391)		(1.131)		(1.573)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	15.309	109,2%	7.317	(0,3%)	7.338	25,3%
Rekstrargjöld	(7.074)	(17,6%)	(8.590)	41,8%	(6.059)	(17,0%)
Rekstrarniðurstaða	8.235		(1.272)		1.279	
Íbúðir aldraðra						
Rekstrartekjur	5.749	91,1%	3.008	(60,4%)	7.591	14,2%
Rekstrargjöld	(3.832)	(13,9%)	(4.453)	(42,3%)	(7.717)	25,1%
Rekstrarniðurstaða	1.917		(1.445)		(126)	
Sorporkustöð						
Rekstrartekjur	10.500		10	(99,9%)	12.683	(15,1%)
Rekstrargjöld	(4.435)	(35,5%)	(6.876)	(66,1%)	(20.257)	(37,4%)
Rekstrarniðurstaða	6.065		(6.866)		(7.574)	
Fráveita						
Rekstrartekjur	3.990	5,8%	3.771	78,7%	2.110	(26,3%)
Rekstrargjöld	(1.642)	(12,8%)	(1.884)	4,8%	(1.797)	14,2%
Rekstrarniðurstaða	2.348		1.887		313	

Skýringar, frh.:

21. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2014 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	203.595	0	203.595	203.595	0	203.595
Framlög Jöfnunarsjóðs	91.305	0	91.305	91.305	0	91.305
Aðrar tekjur	45.703	12.582	58.285	60.872	12.583	73.455
	<u>340.603</u>	<u>12.582</u>	<u>353.185</u>	<u>355.771</u>	<u>12.583</u>	<u>368.355</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	138.083	(1.393)	136.690	138.083	(1.393)	136.690
Annar rekstrarkostnaður	155.137	22.153	177.290	147.692	23.153	170.845
Afskriftir	11.767	0	11.767	17.113	0	17.113
	<u>304.987</u>	<u>20.760</u>	<u>325.747</u>	<u>302.888</u>	<u>21.760</u>	<u>324.648</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)	35.616	(8.178)	27.438	52.883	(9.177)	43.707
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(5.842)	0	(5.842)	(17.387)	0	(17.387)
Rekstrarniðurstaða	<u>29.774</u>	<u>(8.178)</u>	<u>21.596</u>	<u>35.496</u>	<u>(9.177)</u>	<u>26.320</u>

Skýringar, frh.:

22. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2014 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	29.774	(8.178)	21.596	35.496	(9.177)	26.320
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	11.767	0	11.767	17.113	0	17.113
Verðbætur	5.392	0	5.392	8.887	0	8.887
Veltufé frá rekstri	46.933	(8.178)	38.755	61.496	(9.177)	52.320
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé (til) rekstrar	46.933	(8.178)	38.755	61.496	(9.177)	52.320
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	(17.000)	(17.000)	0	(17.000)	(17.000)
Söluverð eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	310	0	310	310	0	310
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	12.692	1.235	13.927	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	13.002	(15.765)	(2.763)	310	(17.000)	(16.690)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(798)	(2.235)	(3.033)	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	(14.727)	0	(14.727)	(17.398)	0	(17.398)
Fjármögnunarhreyfingar	(15.525)	(2.235)	(17.760)	(17.398)	0	(17.398)
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	44.410	(26.178)	18.232	44.408	(26.177)	18.232
Handbært fé í ársbyrjun.....	13.853	0	13.853	13.853	0	13.853
Handbært fé í árslok.....	58.263	(26.178)	32.085	58.261	(26.177)	32.085