

Fjallabyggð
Ársreikningur 2014

Fjallabyggð
Gránugötu 24
580 Siglufirði

Kt. 580706-0880

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Fjallabyggðar 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.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.985,3 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.911,1 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 1.716,0 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.676,2 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48%, en lögbundið hámark þess er 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,49% en lögbundið hámark þess er 0,625%. Í B flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark þess.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 167,3 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 43,3 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 86,7 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 18,8 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 2.071,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 2.112,1 millj. kr.

Ársreikningur Fjallabyggðar fyrir árið 2014 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Fjallabyggð, 2015.

Bæjarstjóri:

Ársreikningur Fjallabyggðar fyrir árið 2014 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Fjallabyggð, 2015.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Fjallabyggðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fjallabyggðar fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningssskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð bæjarstjórnar og bæjarstjóra á ársreikningnum

Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Bæjarstjórn og bæjarstjóri 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 víska 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 ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningssskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningur Fjallabyggðar 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 bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Akureyri, 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	1.010.818	1.007.823	944.929	1.003.213	999.323	935.987
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	312.008	288.526	306.268	312.008	288.526	306.268
Aðrar tekjur	4	393.144	379.811	366.140	670.062	623.222	618.609
		<u>1.715.969</u>	<u>1.676.160</u>	<u>1.617.337</u>	<u>1.985.283</u>	<u>1.911.071</u>	<u>1.860.864</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	951.973	1.002.948	837.177	1.007.750	1.055.787	915.113
Annar rekstrarkostnaður	6	605.140	622.256	591.494	668.071	655.738	633.748
Afskriftir	9	80.632	81.179	71.150	122.075	123.047	115.879
		<u>1.637.745</u>	<u>1.706.383</u>	<u>1.499.821</u>	<u>1.797.896</u>	<u>1.834.572</u>	<u>1.664.740</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		78.225	(30.223)	117.516	187.388	76.499	196.124
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	8.454	11.391	22.543	(20.117)	(33.190)	(46.023)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>86.679</u>	<u>(18.832)</u>	<u>140.059</u>	<u>167.271</u>	<u>43.309</u>	<u>150.101</u>

Efnahagsreikningur

Eignir				
Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2014	2013	2014	2013
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur	2.135.137	1.956.235	2.325.993	2.188.103
Veitukerfi, hafna- og gatnamannvirki	396.985	383.091	825.991	795.404
Vélar, áhöld og tæki	45.895	37.209	48.427	49.542
9	2.578.018	2.376.535	3.200.411	3.033.049
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í félögum	10 240.667	239.002	240.667	239.002
Langtímakröfur	11 1.738	0	1.738	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11 340.127	518.097	0	0
	582.533	757.100	242.405	239.002
Fastafjármunir	3.160.550	3.133.635	3.442.816	3.272.052
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar skatttekjur	12 140.441	106.819	181.180	140.288
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	9.313	260.614	0	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11 17.165	22.760	0	0
Næsta árs afborganir langtímakrafna	0	2.080	0	2.080
Aðrar skammtímakröfur	12 48.577	40.004	48.682	40.177
Handbært fé	145.660	205.461	145.704	206.144
Veltufjármunir	361.157	637.737	375.566	388.688
Eignir samtals	3.521.707	3.771.372	3.818.382	3.660.740
Eignir utan efnahagsreiknings	9			

31. desember 2014

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2014	2013	2014	2013
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	2.112.113	2.355.172	2.071.055	1.903.784
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	826.093	763.586	863.133	797.473
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	329.428	375.460	631.689	718.979
		329.428	375.460	631.689	718.979
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		19.119	57.470	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	58.058	60.051	66.389	69.117
Aðrar skammtímaskuldir		176.897	159.633	186.116	171.388
		254.073	277.154	252.506	240.504
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.409.595	1.416.200	1.747.328	1.756.956
Eigið fé og skuldir samtals		3.521.707	3.771.372	3.818.382	3.660.740

Sjóðstreymisýfirlit 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	13	86.679	(18.832)	140.059	167.271	43.309	150.101
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	80.632	81.179	71.150	122.075	123.047	115.879
Verðbætur og gengismunur		(1.898)	(2.593)	(2.753)	8.352	19.456	29.496
Söluhagnaður		0	0	0	(28.983)	0	(6.232)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	14	85.529	37.000	51.708	89.330	37.000	54.970
Veltufé frá rekstri		250.941	96.754	260.164	358.045	222.812	344.215
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		(33.623)	0	27.039	(40.892)	0	13.487
Skammtíma kröfur, breyting		(8.574)	0	5.735	(8.505)	0	5.948
Skammtímaskuldir, breyting		17.264	0	1.554	14.728	0	5.679
Samtals		(24.933)	0	34.328	(34.669)	0	25.114
Handbært fé frá rekstri		226.009	96.754	294.492	323.377	222.812	369.328
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(261.841)	(271.527)	(74.783)	(309.353)	(321.527)	(104.303)
Fært frá veitustofnun		(20.273)	0	0	0	0	0
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	0	48.899	0	16.551
Eignarhlutir, breyting		(1.665)	0	0	(1.665)	0	0
Langtíma kröfur, breyting		343	0	775	343	0	775
Langtíma kr. á eigin ft, breyting.....		190.004	23.320	(28.532)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(93.432)	(248.207)	(102.540)	(261.775)	(321.527)	(86.977)
Fjármögnunarhreyfingar							
Eiginfjárframlag aðalsjóðs.....		(329.738)	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		212.950	44.014	1.578	0	0	(0)
Greitt vegna lífeyrissk. bindingar	14	(23.022)	0	(20.816)	(23.670)	0	(22.823)
Tekin ný langtímalán	15	7.087	0	0	7.087	0	0
Afborganir langtímalána	15	(59.654)	(55.873)	(72.615)	(105.458)	(65.023)	(161.703)
Fjármögnunarhreyfingar		(192.377)	(11.859)	(91.853)	(122.041)	(65.023)	(184.526)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(59.801)	(163.312)	100.099	(60.440)	(163.738)	97.826
Handbært fé í ársbyrjun		205.461	205.461	105.362	206.144	206.144	108.318
Handbært fé í árslok		145.660	42.149	205.461	145.704	42.406	206.144
Fjármögnun án greiðsluáhrifa							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.		0	0	(31.423)	0	0	(31.423)
Tekin ný langtímalán.....		0	0	31.423	0	0	31.423

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Fjallabyggð er sveitarfélag á Norðurlandi og voru íbúar þess 2.030 þann 1. desember 2014.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Fjallabyggðar 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 fjármögguð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustustöð. 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 Hafnarsjóður, Íbúðasjóður og Veitustofnun.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

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.

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

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

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

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

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

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2014. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14.

l. Langtímaskuldir

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

m. 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 samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 19 og 20.

Skýringar, frh.:

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.....	918.631	910.000	918.631	910.000
Fasteignaskattur.....	92.187	97.823	84.583	89.323
	<u>1.010.818</u>	<u>1.007.823</u>	<u>1.003.213</u>	<u>999.323</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	99.722	92.372	99.722	92.372
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	146.966	125.248	146.966	125.248
Framlag vegna grunnskóla.....	53.920	60.706	53.920	60.706
Önnur framlög.....	11.400	10.200	11.400	10.200
	<u>312.008</u>	<u>288.526</u>	<u>312.008</u>	<u>288.526</u>
Skatttekjur samtals	<u>1.322.825</u>	<u>1.296.349</u>	<u>1.315.221</u>	<u>1.287.849</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	132.046	133.006	329.073	316.851
Eignatekjur.....	70.909	71.392	111.383	113.927
Endurgreiðslur.....	36.892	31.208	36.892	31.208
Aðrar tekjur.....	153.297	144.205	192.714	161.236
	<u>393.144</u>	<u>379.811</u>	<u>670.062</u>	<u>623.222</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.715.969</u>	<u>1.676.160</u>	<u>1.985.283</u>	<u>1.911.071</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	685.305	712.320	726.745	753.642
Launatengd gjöld	175.501	171.575	185.898	180.769
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	85.529	113.533	89.330	115.733
Annar starfsmannakostnaður.....	5.637	5.520	5.778	5.643
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>951.973</u>	<u>1.002.948</u>	<u>1.007.750</u>	<u>1.055.787</u>
Stöðugildi að meðaltali.....	118		123	

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu samtals 22,3 millj. kr. á árinu 2014 en þau námu einnig 22,3 millj. kr. á árinu 2013.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	437.529	446.821	482.213	463.724
Skattar og önnur opinber gjöld.....	1.652	6.685	1.980	6.385
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	165.960	168.750	183.878	185.629
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>605.140</u>	<u>622.256</u>	<u>668.071</u>	<u>655.738</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
Vaxtatekjur og verðbætur.....	6.920	670	7.184	670
Arður af eignarhlutum.....	8.151	12.000	8.151	12.000
Vaxtagjöld og verðbætur	(26.754)	(43.331)	(35.370)	(45.860)
Vextir og verðbætur frá eigin fyrirtækjum.....	20.218	42.052	0	0
Gengismunur.....	(82)	0	(82)	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samtals.....	8.454	11.391	(20.117)	(33.190)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2014			Áætlun 2014 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	1.380.123	1.380.123	1.346.497
Félagsþjónusta	256.591	153.917	(102.673)	(111.694)
Heilbrigðismál	5.947	0	(5.947)	(5.947)
Fræðslu- og uppeldismál	673.137	74.413	(598.724)	(609.259)
Meningarmál	68.133	5.004	(63.128)	(67.360)
Æskulýðs- og íþróttamál	272.109	51.538	(220.571)	(236.420)
Brunamál og almannavarnir	35.215	1.378	(33.836)	(38.579)
Hreinlætismál	60.224	40.615	(19.609)	(21.136)
Skipulags- og byggingarmál	31.103	7.736	(23.367)	(24.606)
Umferðar- og samgöngumál	104.139	795	(103.344)	(103.307)
Umhverfismál	60.359	6.776	(53.582)	(54.871)
Atvinnumál	20.198	4.065	(16.133)	(17.183)
Sameiginlegur kostnaður	185.051	31.199	(153.852)	(154.921)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	85.529	0	(85.529)	(113.209)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(24.085)	80.219	104.304	103.185
Aðalsjóður samtals	1.833.649	1.837.778	4.130	(108.810)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	239.337	343.744	104.407	116.428
Þjónustustöð	43.758	21.901	(21.858)	(26.450)
Innri færslur A hluta	(407.234)	(407.234)	0	0
A hluti samtals	1.709.510	1.796.189	86.679	(18.832)
B hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður	78.746	111.875	33.129	34.842
Íbúðasjóður	51.811	77.778	25.967	5.836
Veitustofnun	91.220	112.716	21.496	21.463
Innri færslur A og B hluta	(33.054)	(33.054)	0	0
A og B hluti samtals	1.898.232	2.065.503	167.271	43.309

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi, hafnamannvirki og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2014	3.403.637	488.997	74.968	3.967.602
Afskrifað áður	(1.447.402)	(105.906)	(37.759)	(1.591.067)
Bókfært verð 1.1.2014	1.956.235	383.091	37.209	2.376.535
Viðbót á árinu	220.018	33.857	7.966	261.841
Fært frá veitustofnun	11.228	0	9.046	20.273
Afskrifað á árinu	(52.343)	(19.962)	(8.326)	(80.632)
Bókfært verð 31.12.2014	2.135.137	396.985	45.895	2.578.018
Heildarverð 31.12.2014	3.634.883	522.853	91.980	4.249.716
Afskrifað samtals	(1.499.745)	(125.868)	(46.085)	(1.671.699)
Bókfært verð 31.12.2014	2.135.137	396.985	45.895	2.578.018
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 15,0%	
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2014	3.836.450	1.974.244	113.978	5.924.671
Afskrifað áður	(1.648.347)	(1.178.839)	(64.436)	(2.891.622)
Bókfært verð 1.1.2014	2.188.103	795.404	49.542	3.033.049
Viðbót á árinu	220.018	81.368	7.966	309.353
Selt og fært út á árinu	(19.917)	0	0	(19.917)
Afskrifað á árinu	(62.212)	(50.782)	(9.081)	(122.075)
Bókfært verð 31.12.2014	2.325.993	825.991	48.427	3.200.411
Heildarverð 31.12.2014	4.036.552	2.055.612	121.944	6.214.108
Afskrifað samtals	(1.710.558)	(1.229.621)	(73.517)	(3.013.697)
Bókfært verð 31.12.2014	2.325.993	825.991	48.427	3.200.411
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	10,0 - 20,0%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Rauntölur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
A hluti.....	261.841	271.527
B hluta fyrirtæki:		
Hafnarsjóður	21.888	25.000
Veitustofnanir	25.624	25.000
A og B hluti samtals	309.353	321.527

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2014
Skólahúsnaði	1.403.850	304.215	628.834
Leikskólar	283.010	71.033	106.997
Íþróttamannvirki	1.141.730	292.590	421.602
Íbúðarhúsnaði	1.449.310	360.742	193.170
Aðrar fasteignir	1.101.895	206.473	213.902
Lóðir, lendur og aðrar eignir			761.489
Götur			396.985
Hafnamannvirki			181.284
Veitumannvirki			247.721
Vélar, áhöld og tæki			48.427
Samtals			<u>3.200.411</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafna- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hafnamannvirkja nemur 3.417,3 millj. kr., vatnsveitu 1.034,9 millj. kr. og fráveitu 1.364,0 millj. kr. í árslok 2014.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Fræðslumál	273.439	273.439
Menningarmál	232.021	232.021
Æskulýðs- og íþróttamál	95.556	95.556
Brunamál og almannavarnir	77.751	77.751
Sameiginlegur kostnaður	78.338	78.338
Þjónustumiðstöð	55.261	55.261
Hafnarsjóður	0	7.113
Íbúðasjóður	0	44.776
Veitustofnun	0	33.087
	<u>812.366</u>	<u>897.342</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Bonus Ortho System Ísland hf.	0,9%	1.665	2.781	2.781
Fiskey hf.	0,0%	42	248	248
Flokkun Eyjafjörður ehf.	3,2%	8.020	8.020	8.020
Greið leið ehf.	0,1%	137	137	137
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	2,4%	119.700	212.083	212.083
Seyra ehf.	37,2%	12.000	12.000	12.000
Siglufrjarðar Seigur ehf.	7,4%	2.000	2.000	2.000
Síldarvinnslan hf.	0,0%	64	95	95
Snorri Þorfinnsson ehf.	0,3%	200	200	200
Tækifæri hf.	0,3%	2.198	3.536	3.536
			<u>241.100</u>	<u>241.100</u>
Niðurfærsla eignarhluta.....			(433)	(433)
Eignarhlutir í félögum í árslok			<u>240.667</u>	<u>240.667</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	542.937	2.080
Afborgun á árinu	(190.347)	(343)
Verðbætur	6.440	2
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	359.031	1.738
Næsta árs afborganir	(17.165)	0
Langtímakröfur samtals.....	341.866	1.738

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2015	17.165	0
Árið 2016	18.783	0
Árið 2017	16.948	0
Árið 2018	17.639	0
Árið 2019	18.357	0
Síðar	270.139	1.738
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	359.031	1.738

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	30.393	36.238
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu.....	16.786	16.206
Niðurfærsla í árslok	47.179	52.444

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2014.....	2.355.172	1.903.784
Eiginfjárframlag til eigin fyrirtækja.....	(329.738)	0
Rekstrarniðurstaða ársins.....	86.679	167.271
Eigið fé 31.12.2014.....	2.112.113	2.071.055

14. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins námu skuldbindingar A hluta / A og B hluta 826,1 / 863,1 millj. kr. í árslok 2014 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 62,5 / 65,7 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2014.....	763.586	797.473
Greitt á árinu.....	(23.022)	(23.670)
Gjaldfært á árinu.....	85.529	89.330
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2014.....	826.093	863.133

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2015 - 2019.....	145.133	151.640
Árin 2020 - 2024.....	179.084	187.113
Árin 2025 - 2029.....	175.362	183.225
Síðar.....	326.515	341.154
	826.093	863.133

Skýringar, frh.:

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	5.737	429.774	435.511
Ný lán.....	0	7.087	7.087
Afborganir af lánum	(1.902)	(57.752)	(59.654)
Verðbætur og gengismunur	82	4.460	4.542
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	3.917	383.569	387.486
Næsta árs afborganir	(1.958)	(56.100)	(58.058)
Langtímaskuldir samtals.....	1.958	327.470	329.428

A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun	5.737	782.358	788.096
Ný lán.....	0	7.087	7.087
Afborganir af lánum	(1.902)	(103.556)	(105.458)
Verðbætur og gengismunur	82	8.272	8.354
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	3.917	694.162	698.079
Næsta árs afborganir	(1.958)	(64.431)	(66.389)
Langtímaskuldir samtals.....	1.958	629.731	631.689

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2015	58.058	66.389
Árið 2016	56.173	64.612
Árið 2017	49.249	57.797
Árið 2018	40.665	49.323
Árið 2019	35.108	43.879
Síðar	148.234	416.078
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	387.486	698.079

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	2.701.475	1.240.492	1.460.983
Eignasjóður	100%	2.561.708	1.888.722	672.987
Þjónustustöð	100%	16.309	38.167 (21.858)
Innri færslur A hluta		(1.757.786)	(1.757.786)	0
A hluti samtals		3.521.707	1.409.595	2.112.113
Hafnarsjóður	100%	216.244	41.522	174.722
Íbúðasjóður	100%	202.069	372.671 (170.602)
Veitustofnun	100%	264.086	309.264 (45.178)
Innri færslur A og B hluta		(385.724)	(385.724)	0
Samtals		3.818.382	1.747.328	2.071.055

17. 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.:

18. 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	53,5 %	54,3 %	46,3 %	47,6 %
Fasteignaskattur	5,4 %	5,8 %	4,3 %	4,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	18,2 %	17,2 %	15,7 %	15,1 %
Skatttekjur samtals	77,1 %	77,3 %	66,2 %	67,4 %
Aðrar tekjur	22,9 %	22,7 %	33,8 %	32,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	55,5 %	59,8 %	50,8 %	55,2 %
Annar rekstrarkostnaður	35,3 %	37,1 %	33,7 %	34,3 %
Afskriftir	4,7 %	4,8 %	6,1 %	6,4 %
Rekstrargjöld samtals	95,4 %	101,8 %	90,6 %	96,0 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,5 %)	(0,7 %)	1,0 %	1,7 %
	94,9 %	101,1 %	91,6 %	97,7 %
Rekstrarniðurstaða	5,1 %	(1,1 %)	8,4 %	2,3 %
Veltufé frá rekstri	14,6 %	5,8 %	18,0 %	11,7 %
Fjárfestingarhreyfingar	(5,4 %)	(14,8 %)	(13,2 %)	(16,8 %)
Fjármögnunarhreyfingar	(11,2 %)	(0,7 %)	(6,1 %)	(3,4 %)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	652	639	648	634
Aðrar tekjur	194	187	330	307
Tekjur samtals	845	826	978	941
Laun og launatengd gjöld	(469)	(494)	(496)	(520)
Annar rekstrarkostnaður	(298)	(307)	(329)	(323)
Afskriftir	(40)	(40)	(60)	(61)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	6	(10)	(16)
Rekstrarniðurstaða	43	(9)	82	21
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	124	48	176	110
Handbært fé frá rekstri	111	48	159	110
	A hluti	A og B hluti		
	2014	2013	2014	2013
Efnahagur:				
Eignir	1.735	1.871	1.881	1.816
Eigið fé	1.040	1.168	1.020	944
Skuldir og skuldbindingar	694	702	861	872
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	1,54	1,67	1,95	2,29
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	1,42	2,30	1,49	1,62
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	60,0%	62,4%	54,2%	52,0%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	82,1%	87,6%	88,0%	94,4%
Skuldahlutfall án lífeyrisskuldbindinga sem eru til greiðslu eftir 2029	63,1%		70,8%	
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember.....	2.030	2.016	2.030	2.016
Breyting frá fyrra ári.....	0,7%	0,1 %	0,7%	0,1 %

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

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

	2014	2013	2012	2011	2010
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	53,5 %	53,7 %	53,9 %	54,5 %	51,8 %
Fasteignaskattur	5,4 %	4,7 %	5,0 %	5,0 %	4,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	18,2 %	18,9 %	18,3 %	18,0 %	22,0 %
Skatttekjur samtals.....	77,1 %	77,4 %	77,1 %	77,4 %	78,7 %
Aðrar tekjur	22,9 %	22,6 %	22,9 %	22,6 %	21,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	55,5 %	51,8 %	54,9 %	60,3 %	56,4 %
Annar rekstrarkostnaður.....	35,3 %	36,6 %	36,5 %	37,7 %	35,1 %
Afskriftir.....	4,7 %	4,4 %	4,3 %	4,4 %	4,2 %
Rekstrargjöld samtals.....	95,4 %	92,7 %	95,7 %	102,4 %	95,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(0,5%)	(1,4%)	(2,0%)	(1,3%)	(1,7%)
	94,9 %	91,3 %	93,7 %	101,1 %	94,0 %
Rekstrarniðurstaða.....	5,1 %	8,7 %	6,3 %	(1,1%)	6,0 %
Veltufé frá rekstri.....	14,6 %	16,1 %	13,7 %	7,5 %	10,9 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(5,4%)	(6,3%)	(19,5%)	(4,1%)	(10,3%)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	652	621	597	553	550
Aðrar tekjur	194	181	177	161	148
Tekjur samtals.....	845	802	774	714	698
Laun og launatengd gjöld	(469)	(415)	(424)	(431)	(394)
Annar rekstrarkostnaður	(298)	(293)	(283)	(269)	(245)
Afskriftir.....	(40)	(35)	(33)	(31)	(29)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	4	11	16	10	12
Rekstrarniðurstaða.....	43	69	49	(8)	42
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri.....	124	129	106	54	76
Handbært fé frá rekstri	111	146	99	52	112
Efnahagur:					
Eignir.....	1.735	1.871	1.786	1.685	1.659
Eigið fé.....	1.040	1.168	1.098	1.053	1.042
Skuldir og skuldbindingar.....	694	702	688	632	617
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	1,54	1,67	2,16	3,80	2,93
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,42	2,30	2,15	2,28	2,44
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	60,0%	62,4%	61,5%	62,5%	62,8%
Skuldahlutfall án lífeyrisskuldbindinga sem eru til greiðslu eftir 2029.....	63,1%	68,4%	68,8%		
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,49%	0,49%	0,49%	0,49%	0,44%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	2.030	2.016	2.013	2.050	2.037
Breyting frá fyrra ári.....	0,7%	0,1%	(1,8%)	0,6%	(2,2%)

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

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

	2014	Hlutfall af skattt.	2013	Hlutfall af skattt.	2012	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	1.380.123	100,0%	1.305.351	100,0%	1.255.998	100,0%
Félagspjónusta	(102.673)	7,4%	(95.341)	7,3%	(87.886)	7,0%
Heilbrigðismál	(5.947)	0,4%	(5.802)	0,4%	(5.380)	0,4%
Fræðslu- og uppeldismál	(598.724)	43,4%	(569.021)	43,6%	(549.796)	43,8%
Menningarmál	(63.128)	4,6%	(56.538)	4,3%	(57.386)	4,6%
Æskulýðs- og íþróttamál	(220.571)	16,0%	(230.564)	17,7%	(222.533)	17,7%
Brunamál og almannavarnir	(33.836)	2,5%	(37.652)	2,9%	(32.598)	2,6%
Hreinlætismál	(19.609)	1,4%	(13.413)	1,0%	(18.770)	1,5%
Skipulags- og byggingarmál	(23.367)	1,7%	(25.285)	1,9%	(40.354)	3,2%
Umferðar- og samgöngumál	(103.344)	7,5%	(101.424)	7,8%	(93.487)	7,4%
Umhverfismál	(53.582)	3,9%	(52.847)	4,0%	(43.189)	3,4%
Atvinnumál	(16.133)	1,2%	(11.508)	0,9%	(9.877)	0,8%
Sameiginlegur kostnaður	(153.852)	11,1%	(140.180)	10,7%	(123.836)	9,9%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(85.529)	6,2%	(51.708)	4,0%	(74.834)	6,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	104.304	(7,6%)	146.786	(11,2%)	162.734	(13,0%)
Aðalsjóður samtals	4.130	0,3%	60.855	4,7%	58.806	4,7%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	104.407	(7,6%)	79.204	(6,1%)	39.702	(3,2%)
Þjónustustöð	(21.858)	1,6 %	0	0,0 %	0	0,0%
A hluti samtals	86.679	6,3 %	140.059	10,7%	98.508	7,8%
Fyrirtæki í B hluta:						
Hafnarsjóður	33.129	(2,4%)	32.553	(2,5%)	16.899	(1,3%)
Íbúðasjóður	25.967	(1,9%)	592	(0,0%)	(2.217)	0,2%
Veitustofnun	21.496	(1,6%)	(23.102)	1,8%	(32.284)	2,6%
A og B hluti samtals	167.271	12,1%	150.101	11,5%	80.906	6,4%

19. 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	987.823	20.000	1.007.823	979.323	20.000	999.323
Framlög Jöfnunarsjóðs	293.026	(4.500)	288.526	293.026	(4.500)	288.526
Aðrar tekjur	359.410	20.401	379.811	570.193	53.029	623.222
	<u>1.640.259</u>	<u>35.901</u>	<u>1.676.160</u>	<u>1.842.542</u>	<u>68.529</u>	<u>1.911.071</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	886.976	115.972	1.002.948	931.038	124.749	1.055.787
Annar rekstrarkostnaður	634.164	(11.908)	622.256	665.172	(9.434)	655.738
Afskriftir	82.421	(1.242)	81.179	124.344	(1.297)	123.047
	<u>1.603.561</u>	<u>102.822</u>	<u>1.706.383</u>	<u>1.720.554</u>	<u>114.018</u>	<u>1.834.572</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	36.698	(66.921)	(30.223)	121.988	(45.489)	76.499
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	15.266	(3.875)	11.391	(30.076)	(3.114)	(33.190)
Rekstrarniðurstaða	<u>51.964</u>	<u>(70.796)</u>	<u>(18.832)</u>	<u>91.912</u>	<u>(48.603)</u>	<u>43.309</u>

20. 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	51.964	(70.796)	(18.832)	91.912	(48.603)	43.309
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	82.421	(1.242)	81.179	124.344	(1.297)	123.047
Verðbætur	(777)	(1.816)	(2.593)	19.157	299	19.456
Breyting á skuldbindingum	37.000	0	37.000	37.000	0	37.000
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	170.608	(73.854)	96.754	272.413	(49.601)	222.812
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	170.608	(73.854)	96.754	272.413	(49.601)	222.812
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(219.000)	(52.527)	(271.527)	(269.000)	(52.527)	(321.527)
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	24.276	(956)	23.320	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(194.724)	(53.483)	(248.207)	(269.000)	(52.527)	(321.527)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	18.004	26.010	44.014	0	0	0
Afborganir langtímalána	(58.076)	2.203	(55.873)	(67.601)	2.578	(65.023)
Fjármögnunarhreyfingar	(40.072)	28.213	(11.859)	(67.601)	2.578	(65.023)
Lækkun á handbæru fé.....	(64.188)	(99.124)	(163.312)	(64.188)	(99.550)	(163.738)
Handbært fé í ársbyrjun.....	122.121	83.340	205.461	125.077	81.067	206.144
Handbært fé í árslok.....	57.933	(15.784)	42.149	60.889	(18.483)	42.406