

Mýrdalshreppur

Ársreikningur 2014

Mýrdalshreppur
Austurvegi 17
870 Vík

Kt. 461283-0399

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 Mýrdalshrepps 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 427,8 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 417,4 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% en lögbundið hámark er 14,52% árið 2014. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,53% 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 25,6 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 34,7 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2014 nam 328,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 378,9 millj. kr.

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

Vík, 26. mars 2015.

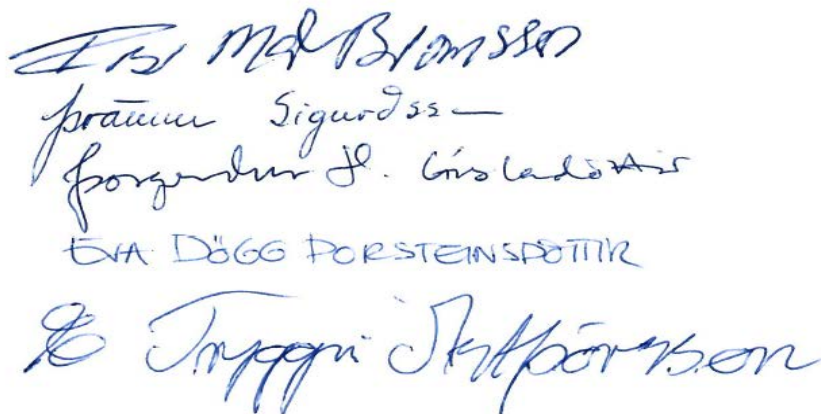
Sveitarstjóri:



Ársreikningur Mýrdalshrepps 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.

Vík, 16. apríl 2015.

Sveitarstjórn:



Þórunn Björnsdóttir
forseti Sveitarstjórnar
forsetur J. Gísli Gíslason
EVA DÖGG ÞORSTEINSDÓTTIR
Þórunn Björnsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Mýrdalshrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Mýrdalshrepps 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 helstu 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 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. 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, 16. apríl 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	229.106	221.126	205.203	227.810	203.961
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	115.201	92.000	104.435	115.201	104.435
Aðrar tekjur	4	73.072	52.995	72.079	84.820	88.003
		<u>417.379</u>	<u>366.121</u>	<u>381.717</u>	<u>427.831</u>	<u>396.398</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5	204.635	193.988	181.548	204.711	181.548
Annar rekstrarkostnaður	6	161.317	150.721	134.989	169.877	136.576
Afskriftir	9	12.529	14.196	12.494	16.828	16.662
		<u>378.481</u>	<u>358.905</u>	<u>329.032</u>	<u>391.416</u>	<u>334.786</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		38.898	7.216	52.686	36.415	61.612
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(4.165)	(13.094)	(10.096)	(20.769)	(17.719)
Tekjuskattur		0	0	0	42	433
Rekstrarniðurstaða	13	<u>34.733</u>	<u>(5.878)</u>	<u>42.590</u>	<u>25.573</u>	<u>(10.039)</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2014	2013	2014	2013	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir og lóðir	9	348.686	347.998	412.863	404.181
	Götur, sjóvörn og veitukerfi	9	51.383	60.004	127.341	114.852
	Áhöld og tæki	9	12.562	6.341	12.562	6.341
			412.631	414.343	552.765	525.374
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	55.188	51.188	55.188	51.188
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	2.874	3.342	0	0
	Skatteign	18	0	0	1.870	1.828
			58.062	54.530	57.057	53.016
	Fastafjármunir		470.692	468.873	609.823	578.390
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	12	14.567	11.042	14.567	11.042
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		133.531	89.522	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	12	48.728	36.047	50.783	36.204
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	503	2.408	0	(0)
	Handbært fé	3i	37.382	40.759	37.382	40.759
	Veltufjármunir		234.710	179.778	102.732	88.005
	Eignir samtals		705.402	648.651	712.555	666.395
	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	13	378.891	338.242	328.371	296.882
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	66.275	60.225	66.275	60.225
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	195.438	199.518	250.810	256.471
Skammtímaskuldir					
Næsta árs afb. lífeyrisskuldbindinga	14	2.147	2.034	2.147	2.034
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	26.125	23.452	28.276	25.452
Aðrar skammtímaskuldir		36.528	25.180	36.676	25.330
		64.800	50.666	67.100	52.816
Skuldir og skuldbindingar samtals		326.512	310.409	384.184	369.512
Eigið fé og skuldir samtals		705.403	648.651	712.555	666.395

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 17

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	34.733	(5.878)	42.590	25.573	(10.039)	44.326
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	12.529	14.197	12.494	16.828	23.053	16.662
Verðbætur		2.690	7.752	7.412	3.378	10.082	9.858
Söluhagnaður fastafjármuna		403	0	0	403	0	0
Tekjuskattur, breyting		0	0	0	(42)	0	(433)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu		7.601	0	4.171	7.601	0	4.171
Veltufé frá rekstri		57.956	16.071	66.667	53.741	23.096	74.584
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun		(3.525)	0	1.351	(3.525)	0	1.351
Skammtímakr. (hækkun), lækkun		(12.681)	0	1.008	(14.579)	0	6.746
Skammtímask. hækkun, (lækkun)		11.347	0	(3.269)	11.346	0	(3.268)
Greiðslur vegna lífeyrisskuldb.		(1.439)	0	(1.673)	(1.439)	0	(1.673)
Samtals		(6.298)	0	(2.583)	(8.197)	0	3.156
Handbært fé frá rekstri		51.658	16.071	64.084	45.544	23.096	77.740
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(6.255)	(800)	(17.525)	(39.658)	(36.300)	(26.768)
Söluverð seldra fastafjármuna		500	0	0	500	0	0
Eignarhlutur breyting		(4.000)	(13.000)	0	(4.000)	(13.000)	0
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	11	2.433	486	2.962	0	0	(0)
Fjárfestingarhreyfingar		(7.322)	(13.314)	(14.563)	(43.158)	(49.300)	(26.768)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		0	0	(11.234)	0	0	(11.234)
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(44.008)	(30.988)	(470)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	15	20.000	23.000	23.001	20.000	23.000	23.001
Afborganir langtímalána	15	(23.706)	(23.880)	(21.727)	(25.763)	(25.907)	(23.648)
Fjármögnunarhreyfingar		(47.714)	(31.868)	(10.431)	(5.763)	(2.907)	(11.882)
(Lækkun), hækkun á handbæru fé		(3.378)	(29.111)	39.090	(3.377)	(29.111)	39.090
Handbært fé í ársbyrjun		40.759	11.082	1.669	40.759	11.082	1.669
Handbært fé í árslok		37.382	(18.029)	40.759	37.382	(18.029)	40.759

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Mýrdalshreppur er sveitarfélag á suðurlandi og voru íbúar 483 þann 1. desember 2014. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Vík í Mýrdal.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Mýrdalshrepps 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 og Þjónustumiðstöð. 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 Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Fráveita, Hitaveita og Vatnsveita.

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 heyrir 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. 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:

Byggingar.....	25 - 40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi, byggingarland og sjóvarnir.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 6 ár

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

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 málaflokks.

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 14. Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindingar er færð meðal skammtímaskulda.

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.:

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 17.

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.....	185.414	178.800	185.414	178.800
Fasteignaskattur.....	38.452	37.226	37.156	36.323
Lóðarleiga.....	5.240	5.100	5.240	5.100
	<u>229.106</u>	<u>221.126</u>	<u>227.810</u>	<u>220.223</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	32.944	26.500	32.944	26.500
Framlög vegna grunnskóla.....	79.377	55.700	79.377	55.700
Önnur framlög.....	2.880	9.800	2.880	9.800
	<u>115.201</u>	<u>92.000</u>	<u>115.201</u>	<u>92.000</u>
Skatttekjur samtals	<u>344.307</u>	<u>313.126</u>	<u>343.012</u>	<u>312.223</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	39.436	35.290	49.732	44.670
Eignatekjur.....	23.383	11.195	24.835	19.474
Endurgreiðslur.....	4.262	2.950	4.262	2.950
Aðrar tekjur.....	5.992	3.560	5.992	3.560
	<u>73.072</u>	<u>52.995</u>	<u>84.820</u>	<u>70.654</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>417.379</u>	<u>366.121</u>	<u>427.831</u>	<u>382.877</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	152.120	153.229	152.184	153.229
Launatengd gjöld	51.100	40.759	51.111	40.759
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.	1.416	0	1.416	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>204.635</u>	<u>193.988</u>	<u>204.711</u>	<u>193.988</u>

Stöðugildi í árslok 2014 voru 30.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 14,9 millj. kr. á árinu 2014.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	123.630	110.377	132.191	114.341
Skattar og önnur opinber gjöld.....	414	1.577	414	1.999
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	<u>37.273</u>	<u>38.767</u>	<u>37.273</u>	<u>38.767</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>161.317</u>	<u>150.721</u>	<u>169.877</u>	<u>155.107</u>

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	791	95	791	95
Tekjur af eignarhlutum.....	1.321	0	1.321	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(11.447)	(20.912)	(12.996)	(23.912)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	5.170	7.723	0	3.048
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt..	<u>(4.165)</u>	<u>(13.094)</u>	<u>(10.885)</u>	<u>(20.769)</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	234.970	234.970	225.200
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	115.201	115.201	92.000
Félagsþjónusta	22.002	2.668	(19.334)	(19.645)
Heilbrigðismál	326	0	(326)	(350)
Fræðslu- og uppeldismál	191.912	12.895	(179.016)	(181.908)
Menningarmál	21.541	2.229	(19.312)	(19.807)
Æskulýðs- og íþróttamál	48.249	13.642	(34.607)	(33.635)
Brunamál og almannavarnir	16.474	888	(15.586)	(14.055)
Hreinlætismál	18.097	13.901	(4.196)	(4.130)
Skipulags- og byggingarmál	13.467	7.749	(5.718)	(5.565)
Umferðar- og samgöngumál	7.840	0	(7.840)	(9.755)
Umhverfismál	7.274	258	(7.016)	(6.500)
Atvinnumál	8.931	4.849	(4.082)	(3.320)
Sameiginlegur kostnaður	50.059	507	(49.552)	(46.605)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	162	7.965	7.803	7.737
Aðalsjóður samtals	406.333	417.722	11.389	(20.338)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	43.112	70.132	27.020	18.975
Þjónustumiðstöð	23.171	19.494	(3.677)	(4.515)
Innri færslur A hluta	(108.703)	(108.703)	0	0
A hluti samtals	363.913	398.645	34.733	(5.878)
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	18.496	4.503	(13.993)	(3.089)
Leiguíbúðir	2.900	3.400	500	339
Vatnsveita	1.389	3.884	2.495	1.953
Hitaveita	4.691	4.524	(167)	(5.088)
Fráveita	4.407	6.412	2.006	1.724
Innri færslur A og B hluta	(19.692)	(19.692)	0	0
A og B hluti samtals	376.104	401.676	25.573	(10.039)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Götur, sjóvörn og veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2014	575.139	68.608	16.966	660.713
Afskrifað áður	(227.141)	(8.604)	(10.624)	(246.369)
Bókfært verð 1.1.2014	347.998	60.004	6.341	414.344
Viðbót á árinu	4.169	(5.877)	7.963	6.255
Endurmat lóða og lendna	5.464	0	0	5.464
Selt á árinu	0	0	(902)	0
Afskrifað á árinu	(8.945)	(2.744)	(841)	(12.530)
Bókfært verð 31.12.2014	348.686	51.383	12.561	412.630
Heildarverð 31.12.2014	584.772	62.731	24.027	671.530
Afskrifað samtals	(236.086)	(11.348)	(11.465)	(258.899)
Bókfært verð 31.12.2014	348.686	51.383	12.561	412.630
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4,0%	15 - 20%	

	Fasteignir og lóðir	Götur, sjóvörn og veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2014	673.609	270.203	16.966	960.778
Afskrifað áður	(269.428)	(155.352)	(10.624)	(435.404)
Bókfært verð 1.1.2014	404.180	114.851	6.341	525.373
Viðbót á árinu	14.169	17.526	7.963	39.658
Endurmat lóða og lendna	5.464	0	0	5.464
Selt á árinu	0	0	(902)	(902)
Afskrifað á árinu	(10.951)	(5.037)	(841)	(16.829)
Bókfært verð 31.12.2014	412.863	127.341	12.561	552.764
Heildarverð 31.12.2014	693.242	287.729	24.028	1.004.999
Afskrifað samtals	(280.381)	(160.389)	(11.465)	(452.235)
Bókfært verð 31.12.2014	412.863	127.341	12.562	552.765
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4,0%	15 - 20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Grunn- og leikskóli	3.019	0
Smiðjuvegur 12 - hús á gámvelli	1.150	900
Austurvegur 17	0	(3.500)
Fasteignir samtals	4.169	(2.600)
Gatnagerðargjöld	(5.877)	(9.600)
Götur og gámvöllur samtals	(5.877)	(9.600)
Lausafjármunir:		
Tækjabíll	3.488	13.000
Búnaður sundlaug	4.475	
Lausafjármunir samtals	7.963	13.000
A hluti samtals	6.255	800
B hluti		
Félagslegar íbúðir:		
Framkvæmdir	10.000	5.000
Leiguíbúðir:		
Framkvæmdir	0	5.000
Vatnsveita:		
Framkvæmdir	1.523	0
Fráveita:		
Framkvæmdir	1.725	0
Hitaveita:		
Framkvæmdir	20.155	25.500
B hluti samtals	33.403	35.500
Samtals A og B hluti	39.658	36.300

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
Skólahúsnæði	293.450	74.250	85.218
Dvalarheimilið Hjallatún	203.900	82.900	37.578
Íþróttamannvirki	252.350	54.046	67.812
Félagsheimili	111.600	19.300	10.243
Íbúðarhúsnæði	255.810	108.529	64.177
Áhaldahús	26.600	8.370	19.991
Slökkvistöð	30.800	6.550	8.348
Lóðir		58.561	117.004
Aðrar fasteignir	30.000	9.305	2.492
Veitumannvirki			75.958
Vélar, áhöld, bifreiðar og búnaður			12.562
Götur, gámasvæði og sjóvarnargarður			51.383
Samtals			<u>552.765</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 212,7 millj. kr. og vatnsveitu 108,0 millj. kr. í árslok 2014.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	47.941	47.941
Leikskóli	3.807	3.807
Tónskóli	6.678	6.678
Félagsheimili	12.743	12.743
Slökkvistöð	11.698	11.698
Áhaldahús	8.936	8.936
Skrifstofa sveitarfélagsins	8.716	8.716
Bókasafn	25.888	25.888
	<u>126.404</u>	<u>126.404</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	3,25%	3.666	3.666
Kötlusetur ses	11,40%	7.500	7.500
Katla jarðvangur ses	8,90%	250	250
Vottunarstofan Tún hf.	6,67%	570	570
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	0,87%	804	804
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	1,49%	3.216	3.216
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.	0,14%	100	100
Landskerfi bókasafna hf.	0,10%	138	138
Háskólafélag Suðurlands	3,24%	2.255	2.255
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,37%	32.689	32.689
Líf í Mýrdal ehf.	15,04%	4.000	4.000
		<u>55.188</u>	<u>55.188</u>

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	5.750
Afborganir langtímakrafna á árinu	(2.433)
Verðbætur	59
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>3.376</u>
Næsta árs afborganir	(503)
Langtímakröfur í árslok	<u>2.874</u>

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

Árið 2015	503
Árið 2016	525
Árið 2017	549
Árið 2018	574
Árið 2019	599
Síðar	626
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>3.376</u>

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	3.334	3.334
Breyting á árinu	700	700
Niðurfærsla í árslok	<u>4.034</u>	<u>4.034</u>

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01.2014	338.242	296.882
Endurmat lóða og lendna	5.464	5.464
Leiðrétting vegna fyrra árs.	452	452
Rekstrarniðurstaða ársins	34.733	25.573
Eigið fé 31.12.2014	<u>378.891</u>	<u>328.371</u>

Skýringar, frh.:

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 1,4 millj. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2014 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2014.....	62.259	62.259
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	7.601	7.601
Greiddur lífeyrir á árinu.....	(1.439)	(1.439)
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2014.....	<u>68.421</u>	<u>68.421</u>
Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindinga	2.147	2.147
Langtíamahluti lífeyrisskuldbindinga	66.274	66.274
	<u>68.421</u>	<u>68.421</u>
Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:		
Árin 2015-2019.....	12.774	12.774
Árin 2020-2024.....	17.203	17.203
Árin 2025-2029.....	11.688	11.688
	<u>41.665</u>	<u>41.665</u>
Síðar.....	26.756	26.756
	<u>68.421</u>	<u>68.421</u>

Skýringar, frh.:

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	222.970	222.970
Ný lán.....	20.000	20.000
Afborganir af lánum	(23.706)	(23.706)
Verðbætur	2.298	2.298
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	221.562	221.562
Næsta árs afborganir.....	(26.125)	(26.125)
	195.437	195.437
Vaxtakjör í árslok.....	2,5 - 6,05%	
A og B hluti		
Staða lána í ársbyrjun	281.922	281.922
Ný lán.....	20.000	20.000
Afborganir af lánum	(25.763)	(25.763)
Verðbætur	2.927	2.927
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	279.086	279.086
Næsta árs afborganir.....	(28.276)	(28.276)
	250.810	250.810
Vaxtakjör í árslok.....	0,5 - 6,05%	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2015	26.125	28.276
Árið 2016	26.569	28.753
Árið 2017	23.763	25.980
Árið 2018	23.209	25.460
Árið 2019	23.209	25.495
Síðar	98.687	145.122
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	221.563	279.087

16. 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%	705.402	326.512	378.891
Félagslegar íbúðir	100%	47.650	84.756 (37.106)
Leiguíbúðir	100%	16.527	21.427 (4.900)
Vatnsveita	100%	11.033	7.405	3.628
Hitaveita	100%	42.602	51.629 (9.027)
Fráveita	100%	26.248	29.363 (3.115)
Millifærslur, innbyrðis staða		(136.907)	(136.907)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2014		712.555	384.184	328.371

Skuldbindingar í lánasamningi

Í lánasamningi við Lánasjóð sveitarfélaga skuldbindur sveitarfélagið sig til að selja ekki allar eignir sínar eða verulegan hluta þeirra án samþykkis lánveitanda. Í því sambandi telst sala á verulegum hluta eigna vera ef söluverð eða bókfært verð hinna seldu eigna nemur hærra hlutfalli en 25% af heildareignum sveitarfélagsins.

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Á árinu 1989 hófst rekstur Hjallatúns dvalarheimili aldraðra í Vík. Sveitarfélagið stóð að byggingu heimilisins og er það fært til eignar í efnahagsreikningi á afskrifuðu stofnverði 37,6 millj. kr. Dvalarheimilið er rekið sem sjálfstæð stofnun en vistgjöldum er ætlað að standa undir rekstrarkostnaði þess. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir dvalarheimilið. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Hjallatúns og nam hún um 7,9 millj. kr. í árslok. Skuldbindingin er ekki færð til skuldar í bókhaldi sveitarfélagsins.

Sveitarfélagið tók lán hjá Lánasjóði sveitarafélaga á árinu 2007 að fjárhæð 12,5 millj. kr. Lán þetta var nýtt til greiðslu á hlaupareikningsláni hjá Hjallatúni, hjúkrunar og dvalarheimili aldraða og er fært til skuldar í bókhaldi heimilisins. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2014 nemur 5,2 millj. kr. Lánið er ekki fært til skuldar í bókhaldi sveitarfélagsins.

Sveitarfélagið hefur gengist í ábyrgð á skammtímaláni Hjúkrunar- og dvalarheimilisins Hjallatúns hjá Arion banka að fjárhæð 10,0 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 V Skaftfellinga að fjárhæð 120,0 millj. kr. Ábyrgðin skiptist innbyrðis í hlutfalli við eignarhluti í Byggðasafninu á Skógum.

18. Skattamál

Með lögum um skattskyldu orkufyrirtækja nr. 50/2005 er kveðið á um að orkufyrirtæki sem til þessa hafa verið undanþegin tekjuskatti skuli vera skattskyld frá og með árinu 2006. Hitaveita Myrdalshrepps er hluti af B hluta ársreikningssamstæðu sveitarfélagsins og gilda framangreind lög um þá starfsemi.

Vegna skattskyldunnar er færður 20% tekjuskattur vegna ársins að fjárhæð 41.800 kr. í rekstrarreikningi.

Skatteignin er færð að fullu til eignar.

Tekjuskattseign greinist þannig í árslok:

Hitav. Myrdalshr.

Tekuskattseign hitaveitu í ársbyrjun færð yfir eigið fé	1.828
Reiknaður tekjuskattur 2014 færður í rekstrarreikning	42
Tekjuskattseign í árslok 2014	<u>1.870</u>

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	44,4 %	48,8 %	43,3 %	46,7 %
Fasteignaskattur	9,2 %	10,2 %	8,7 %	9,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	27,6 %	25,1 %	26,9 %	24,0 %
Lóðarleiga	1,3 %	1,4 %	1,2 %	1,3 %
Skatttekjur samtals	82,5 %	85,5 %	80,2 %	81,5 %
Aðrar tekjur	17,5 %	14,5 %	19,8 %	18,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	49,0 %	53,0 %	47,8 %	50,7 %
Annar rekstrarkostnaður	38,6 %	41,2 %	39,7 %	40,5 %
Afskriftir	3,0 %	3,9 %	2,9 %	4,4 %
Rekstrargjöld samtals	90,7 %	98,0 %	90,5 %	95,6 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	1,0 %	3,6 %	2,5 %	5,4 %
Tekjuskattur, breyting			0,01 %	
	91,7 %	101,6 %	93,0 %	101,0 %
Rekstrarniðurstaða	8,3 %	(1,6%)	7,0 %	(1,0%)
Veltufé frá rekstri	13,9 %	4,4 %	12,6 %	6,0 %
Fjárfestingarhreyfingar	(1,8%)	(3,6%)	(10,1%)	(12,9%)

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur	713	648	710	646
Aðrar tekjur	151	110	176	146
Laun og launatengd gjöld	(424)	(402)	(424)	(402)
Annar rekstrarkostnaður	(334)	(312)	(352)	(321)
Afskriftir	(26)	(29)	(35)	(48)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(9)	(27)	(23)	(43)
Rekstrarniðurstaða	72	(12)	53	(21)

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	120	33	111	48
Handbært fé frá rekstri	107	33	94	48

	A hluti		A og B hluti	
	2014	2013	2014	2013
Efnahagur:				
Eignir	1.460	1.321	1.475	1.357
Eigið fé	784	689	680	605
Skuldir og skuldbindingar	676	632	795	753
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	3,4	3,0	4,7	3,4
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	3,62	3,55	1,53	1,67
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	54%	52%	46%	45%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	78%	81%	90%	93%

Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):

	2014	2013	2012	2011
Íbúafjöldi 1. desember.....	483	491	459	457
Breyting frá fyrra ári.....	(1,6%)	7,0 %	0,4% (3,6%)

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	44,4 %	44,0 %	43,0 %	40,5 %	39,3 %
Fasteignaskattur	9,2 %	8,7 %	8,7 %	7,7 %	7,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	27,6 %	27,4 %	27,7 %	30,3 %	31,4 %
Lóðarleiga.....	1,3 %	1,1 %	1,2 %	0,6 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	82,5 %	81,1 %	80,6 %	79,1 %	78,6 %
Aðrar tekjur	17,5 %	18,9 %	19,4 %	20,9 %	21,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	49,0 %	47,6 %	49,7 %	53,8 %	45,9 %
Annar rekstrarkostnaður.....	38,6 %	35,4 %	39,5 %	44,1 %	42,6 %
Afskriftir.....	3,0 %	3,3 %	3,6 %	3,6 %	1,8 %
Rekstrargjöld samtals.....	90,7 %	86,2 %	92,8 %	101,5 %	90,3 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	1,0 %	2,6 %	3,6 %	3,5 %	(2,4%)
	91,7 %	88,8 %	96,3 %	105,0 %	87,9 %
Rekstrarniðurstaða.....	8,3 %	11,2 %	3,7 %	(5,0%)	2,3 %
Veltufé frá rekstri.....	13,9 %	17,5 %	8,4 %	(0,6%)	2,8 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(1,8%)	(3,8%)	1,6 %	(5,8%)	(4,2%)

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur.....	713	631	631	594	563
Aðrar tekjur	151	147	152	157	154
Laun og launatengd gjöld	(424)	(370)	(389)	(405)	(385)
Annar rekstrarkostnaður	(334)	(275)	(309)	(332)	(305)
Afskriftir.....	(26)	(25)	(28)	(27)	(12)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(9)	(21)	(28)	(26)	(17)
Rekstrarniðurstaða.....	72	87	29	(38)	(18)

Sjóðstreymi:

Veltufé frá (til) rekstrar.....	120	136	66	(5)	20
Handbært fé frá (til) rekstrar.....	107	131	37	(28)	14

Efnahagur:

Eignir.....	1.460	1.321	1.316	1.223	1.016
Eigið fé.....	784	689	617	573	494
Skuldir og skuldbindingar.....	676	632	698	651	521

Aðrar lykiltölur:

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	3,37	2,99	6,37		16,51
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,62	3,55	2,15	1,54	1,94
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	54%	52%	47%	47%	49%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	78%	81%	89%	87%	73%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,53%	0,53%	0,53%	0,53%	0,50%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,49%

Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):

Íbúafjöldi 1. desember.....	483	491	459	457	474
Breyting frá fyrra ári.....	(1,6%)	7,0%	0,4%	(3,6%)	(7,2%)

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 skattt.	2013	Hlutfall af skattt.	2012	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	350.172	100,0%	314.630	100,0%	294.552	100,0%
Félagsþjónusta	(19.334)	5,5%	(13.725)	(4,4%)	(13.534)	(4,6%)
Heilbrigðismál	(326)	0,1%	(366)	(0,1%)	175	0,1%
Fræðslu- og uppeldismál	(179.016)	51,1%	(162.816)	(51,7%)	(171.445)	(58,2%)
Menningarmál	(19.312)	5,5%	(16.437)	(5,2%)	(15.248)	(5,2%)
Æskulyðs- og íþróttamál	(34.607)	9,9%	(33.922)	(10,8%)	(30.645)	(10,4%)
Brunamál og almannavarnir	(15.586)	4,5%	(11.491)	(3,7%)	(10.569)	(3,6%)
Hreinlætismál	(4.196)	1,2%	(4.479)	(1,4%)	(4.335)	(1,5%)
Skipulags- og byggingarmál	(5.718)	1,6%	(1.420)	(0,5%)	(4.167)	(1,4%)
Umferðar- og samgöngumál	(7.840)	2,2%	(6.144)	(2,0%)	(14.375)	(4,9%)
Umhverfismál	(7.016)	2,0%	(5.993)	(1,9%)	(5.682)	(1,9%)
Atvinnumál	(4.082)	1,2%	(3.303)	(1,0%)	(3.111)	(1,1%)
Sameiginlegur kostnaður	(49.552)	14,2%	(43.420)	(13,8%)	(43.581)	(14,8%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .	7.803	(2,2%)	10.860	3,5%	12.983	4,4%
Aðalsjóður samtals	11.389		21.972		(8.983)	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	27.020	(7,7%)	23.677	7,5%	27.637	9,4%
Þjónustustöð	(3.677)	1,0%	(3.059)	(1,0%)	(5.460)	(1,9%)
A hluti samtals	34.733	(9,9%)	42.590	(4,5%)	13.195	6,3%

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	4.503	46,3%	3.079	(15,4%)	3.641	0,6%
Rekstrargjöld	(18.496)	225,3%	(5.686)	(17,5%)	(6.893)	7,7%
Rekstrarniðurstaða	(13.993)		(2.607)		(3.252)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	3.400	6,4%	3.195	41,1%	2.264	(16,4%)
Rekstrargjöld	(2.900)	(6,0%)	(3.086)	(1,6%)	(3.136)	(28,6%)
Rekstrarniðurstaða	500		109		(872)	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	3.884	0,9%	3.851	58,5%	2.429	33,0%
Rekstrargjöld	(1.389)	(14,0%)	(1.615)	22,3%	(1.320)	(31,1%)
Rekstrarniðurstaða	2.495		2.236		1.109	
Hitaveita						
Rekstrartekjur	4.524	4,1%	4.344	100,0%	2.172	(28,9%)
Rekstrargjöld	(4.691)	10,5%	(4.246)	(35,8%)	(6.615)	191,4%
Rekstrarniðurstaða	(167)		98		(4.443)	
Fráveita						
Rekstrartekjur	6.412	4,3%	6.146	26,6%	4.856	14,6%
Rekstrargjöld	(4.407)	3,8%	(4.246)	(17,4%)	(5.141)	27,5%
Rekstrarniðurstaða	2.006		1.900		(285)	

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	220.460	666	221.126	219.319	904	220.223
Framlög Jöfnunarsjóðs	92.000	0	92.000	92.000	0	92.000
Aðrar tekjur	46.380	6.615	52.995	64.674	5.980	70.654
	<u>358.840</u>	<u>7.281</u>	<u>366.121</u>	<u>375.993</u>	<u>6.884</u>	<u>382.877</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	182.498	11.490	193.988	182.498	11.490	193.988
Annar rekstrarkostnaður	137.621	13.100	150.721	142.405	12.702	155.107
Afskriftir	14.173	23	14.196	23.027	25	23.052
	<u>334.292</u>	<u>24.613</u>	<u>358.905</u>	<u>347.930</u>	<u>24.217</u>	<u>372.147</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)	24.548	(17.332)	7.216	28.063	(17.333)	10.730
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(13.046)	(48)	(13.094)	(20.720)	(48)	(20.769)
Rekstrarniðurstaða	<u>11.502</u>	<u>(17.380)</u>	<u>(5.877)</u>	<u>7.343</u>	<u>(17.381)</u>	<u>(10.039)</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	11.502	(17.380)	(5.877)	7.343	(17.381)	(10.039)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	14.173	25	14.198	23.027	26	23.053
Verðbætur	7.753	(3)	7.750	10.082	(2)	10.080
Veltufé frá rekstri	33.429	(17.358)	16.071	40.453	(17.357)	23.095
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 lækkun	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	33.429	(17.358)	16.071	40.453	(17.357)	23.095
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(4.400)	3.600	(800)	(15.150)	(21.150)	(36.300)
Eignarhlutir breyting	(9.000)	(4.000)	(13.000)	(9.000)	(4.000)	(13.000)
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	486	0	486	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(12.914)	(400)	(13.314)	(24.150)	(25.150)	(49.300)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(6.238)	(24.750)	(30.988)	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	10.000	13.000	23.000	10.000	13.000	23.000
Afborganir langtímalána	(23.880)	0	(23.880)	(25.907)	0	(25.907)
Fjármögnunarhreyfingar	(20.119)	(11.750)	(31.868)	(15.907)	13.000	(2.907)
Hækkun á handb. fé.....	396	(29.508)	(29.111)	396	(29.507)	(29.112)
Handbært fé í ársbyrjun.....	9.543	1.540	11.083	9.544	1.539	11.083
Handbært fé í árslok.....	9.939	(27.968)	(18.029)	9.940	(27.968)	(18.029)