

Ársreikningur

Kjósarhrepps

2014

Efnisyfirlit

Bls.

Kjörnir fulltrúar:

| | |
|------------------------------------|---|
| Sveitarstjórn, nefndir og ráð..... | 2 |
|------------------------------------|---|

Áritanir:

| | |
|--|---|
| Skýrsla og áritun sveitarstjórnar..... | 3 |
|--|---|

| | |
|---------------------------------|---|
| Áritun óháðs endurskoðanda..... | 4 |
|---------------------------------|---|

Kjósarheppur - A og B hluti:

| | |
|------------------------------|---|
| Rekstrarreikningur 2014..... | 5 |
|------------------------------|---|

| | |
|---|-------|
| Efnahagsreikningur 31. desember 2014..... | 6 - 7 |
|---|-------|

| | |
|----------------------------------|---|
| Yfirlit um sjóðstreymi 2014..... | 8 |
|----------------------------------|---|

| | |
|----------------|--------|
| Skýringar..... | 9 - 16 |
|----------------|--------|

Sveitarstjórn, nefndir og ráð

Sveitarstjórn:

Aðalstjórn:

Guðmundur Davíðsson (oddviti),
Sigríður Klara Árnadóttir (varaoddviti),
Guðný G Ívarsdóttir (ritari og framkvæmdastjóri),
Sigurður Ásgeirsson og Þórarinn Jónsson

Endurskoðendur:

PricewaterhouseCoopers ehf.
Arna G. Tryggvadóttir, löggiltur endurskoðandi

Nefndir og ráð:

Veitunefnd

Einar Guðbjörnsson, Óðinn Elísson, Jón Gíslason,
Sigurður Ásgeirsson, Jóhanna Hreinsdóttir

Markaðs, atvinnu- og menningarmálanefnd

Þórarinn Jónsson, Eva B. Friðjónsdóttir, Sigurbjörg Ólafsdóttir

Skipulags- og byggingarnefnd

Oddur Víðisson, Gunnar Leó Helgason, Marianna H. Helgadóttir

Rit-og útgáfunefnd

Pétur Lárusson, Karl Magnús Kristjánsson, Gunnar Kristjánsson

Húseignanefnd Félagsgarðs

Guðmundur Davíðsson, Jón Ingi Magnússon, Fulltrúi UMF

Kjörstjórn

Ólafur Helgi Ólafsson, Unnur Sigfúsdóttir, Karl Magnús Kristjánsson

Fulltrúi í heilbrigðisnefnd Kjósarsvæðis

Marianna H. Helgadóttir

Fulltrúar á landsþing Sambands íslenskra sveitarfélaga

Guðmundur Davíðsson, Sigríður K. Árnadóttir

Fulltrúar í almannavarnarnefnd

Adam Finnsson, Guðný G Ívarsdóttir

Fulltrúi í svæðisskipulagi höfuðborgarsvæðis

Oddur Víðisson, Gunnar Leó Helgason

Fulltrúi í stjórn SSH

Guðný G Ívarsdóttir

Fulltrúaráð SSH

Sigríður K. Árnadóttir, Sigurður Ásgeirsson

Fulltrúi í vöktunarnefnd Grundartanga

Þórarinn Jónsson

Þjónustuhópur aldraðra

Jóhanna Hreinsdóttir

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar

Ársreikningur Kjósarhrepps 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 A hluta námu 151,3 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 152,8 millj.kr. Ekki er um nein B hluta fyrirtæki að ræða og er því um sömu fjárhæðir að ræða í samanteknum rekstrarreikningi sveitarfélagsins fyrir A og B hluta. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins var jákvæð um 9 millj.kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir afgangi upp á 13 millj.kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 225 millj.kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 34,1 millj.kr. en stöðugildi hjá sveitarfélaginu voru um 3 í árslok.

Íbúum Kjósarhrepps fækkaði um þrjá á árinu 2014 eða um 1,4%. Þann 1. desember 2014 voru íbúar 216 en þann 1. desember 2013 voru þeir 219.

Í byrjun árs 2015 stofnaði sveitarfélagið einkahlutafélag um hitaveitu Kjósahrepps, Kjósarveitur ehf.

Sveitarstjórn Kjósarhrepps og sveitarstjóri staðfesta hér með ársreikning Kjósarhrepps fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Kjósarhreppi, 7. maí 2015

Sveitarstjórn:

Oddviti

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Kjósarhrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kjósarhrepps fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta, áritun sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórn og oddviti eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórn og oddviti eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir 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 félagsins sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild og að ganga úr skugga um að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

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 Kjósarhrepps á árinu 2014, efnahag hans 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og að skýrsla sveitarstjórnar hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 7. maí 2015

PricewaterhouseCoopers ehf.

Rekstrarreikningur 2014

| | Skýr. | Sveitarsjóður A hluti | | | Samantekið A og B hluti | | |
|---|--------|--------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|----------------|-----------------------|
| | | Ársreikningur 2014 | Áætlun 2014 | Ársreikningur 2013 | Ársreikningur 2014 | Áætlun 2014 | Ársreikningur 2013 |
| Rekstrartekjur | | | | | | | |
| Skatttekjur..... | | 121.312 | 125.000 | 115.948 | 121.312 | 125.000 | 115.948 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | | 12.043 | 8.900 | 8.563 | 12.043 | 8.900 | 8.563 |
| Aðrar tekjur..... | | 17.935 | 18.857 | 17.040 | 17.935 | 18.857 | 17.040 |
| | 11 | <u>151.290</u> | <u>152.757</u> | <u>141.551</u> | <u>151.290</u> | <u>152.757</u> | <u>141.551</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld..... | 12 | 34.112 | 30.626 | 28.108 | 34.112 | 30.626 | 28.108 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 13 | 103.416 | 109.184 | 100.102 | 103.416 | 109.184 | 100.102 |
| | | <u>137.528</u> | <u>139.810</u> | <u>128.210</u> | <u>137.528</u> | <u>139.810</u> | <u>128.210</u> |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði..... | | 13.762 | 12.947 | 13.341 | 13.762 | 12.947 | 13.341 |
| Afskriftir..... | 4,5,16 | (2.228) | (2.200) | (2.304) | (2.228) | (2.200) | (2.304) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | 14 | <u>(2.466)</u> | <u>2.350</u> | <u>1.536</u> | <u>(2.466)</u> | <u>2.350</u> | <u>1.536</u> |
| Rekstrarniðurstaða ársins..... | | <u>9.068</u> | <u>13.097</u> | <u>12.573</u> | <u>9.068</u> | <u>13.097</u> | <u>12.573</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir

| | Skýr. | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|------------------------------------|--------|--------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| | | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Fastafjármunir | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | |
| Fasteignir..... | 16, 17 | 128.236 | 130.464 | 128.236 | 130.464 |
| Hitaveita, stofnkostnaður..... | | 118.850 | 50.078 | 118.850 | 50.078 |
| | | <u>247.086</u> | <u>180.542</u> | <u>247.086</u> | <u>180.542</u> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | |
| Eignarhlutir í félögum..... | 6, 19 | 7.169 | 7.169 | 7.169 | 7.169 |
| | | <u>7.169</u> | <u>7.169</u> | <u>7.169</u> | <u>7.169</u> |
| Fastafjármunir | | <u>254.254</u> | <u>187.711</u> | <u>254.255</u> | <u>187.711</u> |
| Veltufjármunir | | | | | |
| Skammtímakröfur: | | | | | |
| Óinnheimtar tekjur..... | 7 | 12.409 | 13.798 | 12.409 | 13.798 |
| Aðrar skammtímakröfur..... | | 4.812 | 964 | 4.812 | 964 |
| Handbært fé..... | 8 | 18.048 | 18.900 | 18.048 | 18.900 |
| Veltufjármunir | | <u>35.269</u> | <u>33.661</u> | <u>35.269</u> | <u>33.661</u> |
| Eignir samtals | | <u>289.524</u> | <u>221.372</u> | <u>289.524</u> | <u>221.372</u> |
| Eignir utan efnahagsreiknings..... | 9 | | | | |

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Skuldir og eigið fé

| | Skýr. | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|--|-------|--------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| | | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Eigið fé | | | | | |
| Eiginfjárreikningur..... | 21 | 225.009 | 215.941 | 225.009 | 215.941 |
| | | <u>225.009</u> | <u>215.941</u> | <u>225.009</u> | <u>215.941</u> |
| Langtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir..... | 22 | 45.247 | 0 | 45.247 | 0 |
| | | <u>45.247</u> | <u>0</u> | <u>45.247</u> | <u>0</u> |
| Skammtímaskuldir | | | | | |
| Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður..... | | 15.915 | 5.431 | 15.915 | 5.431 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda..... | 23 | 3.352 | 0 | 3.352 | 0 |
| | | <u>19.267</u> | <u>5.431</u> | <u>19.267</u> | <u>5.431</u> |
| Skuldir samtals | | <u>64.514</u> | <u>5.431</u> | <u>64.514</u> | <u>5.431</u> |
| Skuldir og eigið fé samtals | | <u>289.524</u> | <u>221.372</u> | <u>289.524</u> | <u>221.372</u> |

Yfirlit um sjóðstreymi 2014

| | Sveitarsjóður A hluti | | | Samantekið A og B hluti | | | |
|---|--------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Skýr. | Ársreikningur 2014 | Áætlun 2014 | Ársreikningur 2013 | Ársreikningur 2014 | Áætlun 2014 | Ársreikningur 2013 |
| | | | | | | | |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | | |
| Niðurstaða ársins..... | | 9.068 | 13.097 | 12.573 | 9.068 | 13.097 | 12.573 |
| Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: | | | | | | | |
| Reiknaðar afskriftir..... | 5, 16 | 2.228 | 2.200 | 2.304 | 2.228 | 2.200 | 2.304 |
| Verðbætur langtímalána..... | 3 | 265 | 0 | 0 | 265 | 0 | 0 |
| Veltufé frá rekstri | | <u>11.561</u> | <u>15.297</u> | <u>14.877</u> | <u>11.561</u> | <u>15.297</u> | <u>14.877</u> |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | | | | |
| Óinnheimtar tekjur, lækkun | | 1.388 | 0 | 3.504 | 1.388 | 0 | 3.504 |
| Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)..... | | (3.848) | 0 | 4.528 | (3.848) | 0 | 4.528 |
| Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)..... | | 10.485 | 0 | (8.764) | 10.485 | 0 | (8.764) |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum | | <u>8.025</u> | <u>0</u> | <u>(731)</u> | <u>8.025</u> | <u>0</u> | <u>(731)</u> |
| Handbært fé frá rekstri | | <u>19.586</u> | <u>15.297</u> | <u>14.146</u> | <u>19.586</u> | <u>15.297</u> | <u>14.146</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | | |
| Möðruvellir 1 kaupverð..... | | 0 | 0 | (78.000) | 0 | 0 | (78.000) |
| Hitaveita stofnkostnaður..... | 16 | (68.772) | (66.683) | (7.836) | (68.772) | (66.683) | (7.836) |
| Fjárfestingarhreyfingar | | <u>(68.772)</u> | <u>(66.683)</u> | <u>(85.836)</u> | <u>(68.772)</u> | <u>(66.683)</u> | <u>(85.836)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | | |
| Tekin ný langtímalán..... | | 50.000 | 50.000 | 0 | 50.000 | 50.000 | 0 |
| Afborganir langtímalána..... | | (1.666) | 0 | 0 | (1.666) | 0 | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | | <u>48.334</u> | <u>50.000</u> | <u>0</u> | <u>48.334</u> | <u>50.000</u> | <u>0</u> |
| Hækkun á handbæru fé..... | | (852) | (1.386) | (71.690) | (852) | (1.386) | (71.690) |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | | <u>18.900</u> | <u>18.900</u> | <u>90.590</u> | <u>18.900</u> | <u>18.900</u> | <u>90.590</u> |
| Handbært fé í árslok..... | | <u>18.048</u> | <u>17.514</u> | <u>18.900</u> | <u>18.048</u> | <u>17.514</u> | <u>18.900</u> |

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Kjósarhrepps árið 2014 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða að öllu leyti er fjármögguð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð og Eignasjóð. Ekki er um neinar stofnanir að ræða sem falla undir B hluta starfsemi hjá sveitarfélaginu og því verður samantekinn ársreikningur fyrir A og B hluta sá sami og fyrir A hluta starfsemi.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Innlausn tekna

2. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

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

Verðlags- og gengisviðmið

3. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í árslok. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

Varanlegir rekstrarfjármunir

4. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

5. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir..... 5 - 40 ár

6. **Eignarhlutar í félögum**

Eignarhlutir í félögum eru eignfærðir á kostnaðarverði eða á síðasta viðskiptaverði. Hagnaður (tap) af sölu eignarhluta er mismunur á söliverði og stofnverði eigna á söludegi.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

7. 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.

Handbært fé

8. Sjóðir, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

9. Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi, nema þau hafi verið keypt. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Fjárhagsáætlun

10. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og er birt til samanburðar í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Aðrar skýringar og sundurliðanir

Rekstrartekjur

11. Rekstrartekjur greinast þannig:

| | Sveitarsjóður | |
|--|----------------|----------------|
| | 2014 | Áætlun |
| Skatttekjur: | | |
| Útsvar..... | 82.380 | 85.000 |
| Fasteignaskattar..... | 38.933 | 40.000 |
| | <u>121.312</u> | <u>125.000</u> |
| Jöfnunarsjóður: | | |
| Framlög úr Jöfnunarsjóði..... | 12.043 | 8.900 |
| | <u>12.043</u> | <u>8.900</u> |
| Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals..... | <u>133.355</u> | <u>133.900</u> |
| Aðrar tekjur: | | |
| Þjónustutekjur o.fl..... | 14.781 | 16.195 |
| Eignatekjur..... | 3.154 | 2.662 |
| | <u>17.935</u> | <u>18.857</u> |
| Rekstrartekjur samtals..... | <u>151.290</u> | <u>152.757</u> |

Laun og launatengd gjöld

12. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | 2014 | Áætlun |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Laun..... | 27.545 | 24.933 |
| Launatengd gjöld..... | 6.567 | 5.693 |
| | <u>34.112</u> | <u>30.626</u> |

Heildarstöðugildi voru um 3 í árslok 2014.

Annar rekstrarkostnaður

13. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

| | 2014 | Áætlun |
|--|----------------|----------------|
| Vöru- og þjónustukaup..... | 60.834 | 67.469 |
| Styrkir, framlög og annar kostnaður..... | 42.582 | 41.715 |
| | <u>103.416</u> | <u>109.184</u> |

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

14. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

| | 2014 | Áætlun |
|-----------------------------|-----------------|--------------|
| Vaxtatekjur..... | 2.277 | 2.100 |
| Vaxtagjöld..... | (4.798) | (400) |
| Verðbótatekjur/(gjöld)..... | (265) | 0 |
| Tekjur af eignarhlutum..... | 321 | 650 |
| | <u>(2.466)</u> | <u>2.350</u> |

Heildaryfirlit um rekstur

15. Rekstur málaflokka Aðalsjóðs greinist þannig:

| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Áætlun |
|-------------------------------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|
| Skatttekjur..... | 0 | 133.907 | 133.907 | 133.900 |
| Félagsþjónusta..... | 8.349 | 0 | (8.349) | (8.585) |
| Fræðslu- og uppeldismál..... | 48.401 | 0 | (48.401) | (47.600) |
| Meningarmál..... | 9.223 | 0 | (9.223) | (4.170) |
| Æskulýðs- og íþróttamál..... | 1.290 | 0 | (1.290) | (1.048) |
| Brunamál og almannavarnir..... | 819 | 0 | (819) | (1.036) |
| Hreinlætis- og heilbrigðismál..... | 18.849 | 12.629 | (6.220) | (6.616) |
| Skipulags- og byggingarmál..... | 5.357 | 1.273 | (4.084) | (3.763) |
| Umferðar- og samgöngumál..... | 5.037 | 0 | (5.037) | (5.000) |
| Umhverfismál..... | 2.790 | 773 | (2.017) | (2.200) |
| Atvinnumál..... | 1.677 | 218 | (1.459) | (1.300) |
| Framlag til reksturs hitaveitu..... | 2.477 | 0 | (2.477) | (5.000) |
| Sameiginlegur kostnaður..... | 33.316 | 0 | (33.316) | (31.000) |
| Fjármagnsliðir..... | 2.199 | 10.168 | 7.968 | 2.350 |
| Aðalsjóður samtals | <u>139.784</u> | <u>158.967</u> | <u>19.183</u> | <u>18.932</u> |
| A hluta sjóðir og stofnanir: | | | | |
| Eignasjóður..... | 19.299 | 9.185 | (10.115) | (5.835) |
| Millifærslur..... | (6.694) | (6.694) | 0 | 0 |
| | <u>12.605</u> | <u>2.490</u> | <u>(10.115)</u> | <u>(5.835)</u> |
| A hluti samtals | <u>152.389</u> | <u>161.458</u> | <u>9.068</u> | <u>13.097</u> |

Varanlegir rekstrarfjármunir

16. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir o.fl. |
|-------------------------------|------------------|
| A hluti: | |
| Bókfært verð 1.1. 2014..... | 180.542 |
| Viðbót á árinu..... | 68.772 |
| Afskrifað á árinu..... | (2.228) |
| Bókfært verð 31.12. 2014..... | <u>247.086</u> |
| Afskriftarhlutföll..... | 2,5 - 20% |

17. Bókfært verð fasteigna sveitarfélagsins og váttryggingarverðmæti þeirra greinast þannig í árslok:

| A hluti: | Váttryggingar- verð | Bókfært verð |
|------------------------------------|------------------------|-----------------|
| Félagsgarður, félagsheimili..... | 73.529 | 26.091 |
| Ásgarður, barnaskóli..... | 84.635 | 13.926 |
| Klébergsskóli (hluti)..... | | 3.674 |
| Varmá, gagnfræðaskóli (hluti)..... | | 2.613 |
| Möðruvallarrétt..... | | 4.819 |
| Möðruvellir 1 | 36.393 | 76.908 |
| Heilsugæsla..... | | 56 |
| Læknisbústaður..... | | 149 |
| | <u>194.557</u> | <u>128.236</u> |
| Hitaveita, borhola..... | | 118.850 |
| | <u>194.557</u> | <u>247.086</u> |

18. Tryggingarverð lausafjármuna nam í árslok 50.505 þús.kr. og greinist þannig:

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Bókasafn..... | 21.411 |
| Félagsgarður, félagsheimili..... | 21.827 |
| Annað..... | 7.267 |
| | <u>50.505</u> |

Eignarhlutar í félögum

19. Eignarhlutar í félögum er eignarhlutar í lánasjóði sveitarfélaga

| | Eignarhlutar | Nafnverð | Bókfært verð |
|----------------------------------|--------------|----------|--------------|
| Lánasjóður Sveitarfélaganna..... | 0,08% | 4.000 | 7.169 |

Niðurfærsla krafna

20. Niðurfærsla krafna greinist þannig:

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Niðurfærsla í ársbyrjun..... | 32.599 |
| Breyting niðurfærslu á árinu..... | (4.470) |
| Niðurfærsla í árslok..... | <u>28.129</u> |

Niðurfærsla útistandandi krafna nemur samtals 28.129 þús.kr. í árslok 2014 og eru útistandandi kröfur í efnahagsreikningi færðar niður um sömu fjárhæð. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur til að mæta þeim vanhöldum sem kunna að verða á útistandandi kröfum í árslok. Lækkun niðurfærslunnar á árinu, 4.470 þús.kr. er færð til hækkunar á vaxtatekjum meðal fjármagnsliða í rekstrarreikningi, 1.778 þús.kr., til hækkunar á skatttekjum, 3.266 þús.kr. og til lækkunar á fasteignagjöldum 574 þús.kr.

Eigið fé

21. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Yfirfært frá fyrra ári..... | 215.941 |
| Rekstrarniðurstaða ársins..... | 9.068 |
| Eigið fé 31.12.2014..... | <u>225.009</u> |

Langtímaskuldir

22. Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggðar skuldir:

| | |
|--|---------------|
| Lán bundin neysluverðsvisitölu, breytilegir vextir 3,5%..... | 48.599 |
| Næsta árs afborganir..... | (3.352) |
| Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals..... | <u>45.247</u> |

23. Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

| | |
|---|---------------|
| Árið 2015..... | 3.352 |
| Árið 2016..... | 3.352 |
| Árið 2017..... | 3.352 |
| Árið 2018..... | 3.352 |
| Árið 2019..... | 3.352 |
| Síðar..... | 28.487 |
| Langtímaskuldir, þ.m.t. næsta árs afborganir..... | <u>45.247</u> |

Samanburður rekstraráætlana

24. 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 og B hluti Upphafleg fjárhagsáætlun | A og B hluti Viðaukar við fjárhagsáætlun | A og B hluti Fjárhagsáætlun með viðaukum |
|--|---|--|--|
| Rekstrartekjur | | | |
| Skatttekjur..... | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 8.900 | 0 | 8.900 |
| Aðrar tekjur..... | 18.857 | 0 | 18.857 |
| | <u>152.757</u> | <u>0</u> | <u>152.757</u> |
| Rekstrargjöld | | | |
| Laun og launatengd gjöld..... | 30.626 | 0 | 30.626 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 110.262 | -1.078 | 109.184 |
| Afskriftir..... | 0 | 2.200 | 2.200 |
| | <u>140.888</u> | <u>1.122</u> | <u>142.010</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða..... | 11.869 | -1.122 | 10.747 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | 2.350 | 0 | 2.350 |
| Rekstrarniðurstaða ársins..... | <u>14.219</u> | <u>-1.122</u> | <u>13.097</u> |
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Niðurstaða ársins..... | 14.219 | -1.122 | 13.097 |
| Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Reiknaðar afskriftir..... | 0 | 2.200 | 2.200 |
| Verðbætur langtímalána..... | 0 | 0 | 0 |
| Veltufé frá rekstri | 0 | 2.200 | 2.200 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | |
| Hitaveita stofnkostnaður..... | -10.000 | -56.683 | -66.683 |
| Fjárfestingarhreyfingar | -10.000 | -56.683 | -66.683 |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Tekin ný langtímalán..... | 0 | 50.000 | 50.000 |
| Afborganir langtímalána..... | 0 | 0 | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | 0 | 50.000 | 50.000 |
| Hækkun á handbæru fé..... | 4.219 | -5.605 | -1.386 |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | 18.900 | 0 | 18.900 |
| Handbært fé í árslok..... | <u>23.119</u> | <u>-5.605</u> | <u>17.514</u> |

Lykiltölur

25. Yfirlit um lykiltölur:

| | Sveitarsjóður | |
|---------------------------------------|---------------|--------|
| | A hluti | |
| | Ársreikningur | Áætlun |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur | | |
| Skatttekjur og Jöfnunarsjóður..... | 88% | 88% |
| Laun og launatengd gjöld..... | 23% | 20% |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 68% | 71% |
| Afskriftir..... | 1% | 1% |
| Fjármagnsliðir, nettó..... | 2% | -2% |
| Rekstrargjöld samtals..... | 94% | 91% |
| Rekstrarniðurstaða..... | 6% | 9% |
| Veltufé frá rekstri..... | 8% | 10% |
| Fjárfestingar..... | 45% | 44% |
| Í þúsundum króna á íbúa | | |
| Skatttekjur og Jöfnunarsjóður..... | 617 | 609 |
| Þjónustutekjur og aðrar tekjur..... | 83 | 86 |
| Tekjur samtals..... | 700 | 694 |
| Laun og launatengd gjöld..... | 158 | 139 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 479 | 496 |
| Afskriftir..... | 10 | 10 |
| Fjármagnsliðir, nettó..... | 11 | -11 |
| Rekstrargjöld samtals..... | 658 | 635 |
| Rekstrarniðurstaða..... | 42 | 60 |
| Veltufé frá rekstri..... | 54 | 70 |
| Fjárfestingar..... | 318 | 303 |
| Eignir..... | 1.340 | 1.006 |
| Eigið fé..... | 1.042 | 982 |
| Peningaleg staða..... | (135) | 128 |
| Heildarskuldir..... | 299 | 25 |
| Aðrar lykiltölur | | |
| Veltufjárhlutfall..... | 1,8 | 6,2 |
| Eiginfjárhlutfall..... | 78% | 98% |
| Íbúafjöldi | | |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 216 | 220 |

Lykiltölur

26. Sveitasjóður (A-hluti) 2014 2013 2012 2011 2010

Í hlutfalli við rekstrartekjur

| | | | | | |
|--|------|------|------|------|------|
| Útsvar..... | 54% | 57% | 58% | 61% | 56% |
| Fasteignaskattar..... | 26% | 25% | 24% | 22% | 26% |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 8% | 6% | 8% | 6% | 7% |
| Skatttekjur samtals | 88% | 88% | 90% | 90% | 89% |
| Aðrar tekjur..... | 12% | 12% | 10% | 10% | 11% |
| | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Laun og launatengd gjöld..... | 23% | 20% | 22% | 21% | 25% |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 68% | 71% | 67% | 62% | 64% |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 9% | 9% | 11% | 17% | 12% |
| Afskriftir..... | -1% | -2% | -1% | -2% | -2% |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | -2% | 1% | 3% | 4% | 4% |
| Rekstrarniðurstaða..... | 6% | 9% | 13% | 19% | 14% |
| Handbært fé frá rekstri..... | 13% | 10% | 10% | 20% | 21% |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | -45% | -61% | -23% | -11% | 0% |

Í þúsundum króna á íbúa

Rekstur:

| | | | | | |
|---|------|------|-----|-----|-----|
| Skatttekjur..... | 562 | 529 | 528 | 466 | 424 |
| Aðrar tekjur..... | 83 | 78 | 65 | 57 | 58 |
| Laun og launatengd gjöld..... | 158 | 128 | 144 | 120 | 128 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 479 | 457 | 430 | 346 | 328 |
| Afskriftir..... | (10) | (11) | (9) | (9) | (8) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | (11) | 7 | 21 | 22 | 20 |
| Rekstrarniðurstaða | 42 | 57 | 85 | 106 | 73 |

Efnahagur:

| | | | | | |
|---------------|-------|-------|-------|-----|-----|
| Eignir | 1.340 | 1.011 | 1.066 | 935 | 873 |
| Eigið fé..... | 1.042 | 986 | 997 | 850 | 798 |
| Skuldir..... | 299 | 25 | 70 | 85 | 75 |

Sjóðstreymi:

| | | | | | |
|---|----|----|----|-----|-----|
| Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)..... | 91 | 65 | 67 | 111 | 109 |
|---|----|----|----|-----|-----|

Aðrar lykiltölur

| | | | | | |
|---------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| Veltufjárhlutfall..... | 1,8 | 6,2 | 8,0 | 6,9 | 7,3 |
| Eiginfjárhlutfall..... | 78% | 98% | 93% | 91% | 91% |
| Íbúafjöldi..... | 216 | 219 | 204 | 219 | 204 |
| Breyting frá fyrra ári (%)..... | -1% | 7% | -7% | 7% | 5% |