

Húnaþing vestra

Ársreikningur
2014

Húnaþing vestra
Hvammstangabraut 5
530 Hvammstanga

Kt. 540598-2829

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 Húnaþings vestra er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnamála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.259,1 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.156,9 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem var lögbundið hámark árið 2014. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,38% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,30% 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 101,9 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 85,9 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2014 nam 928,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.246,9 millj. kr.

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

Húnaþingi vestra, 2015.

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Húnaþings vestra 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.

Húnaþingi vestra, 2015.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Húnaþings vestra

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Húnaþings vestra 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, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

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

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er 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.

Húnaþingi vestra, 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	479.262	467.716	454.891	470.827	449.852
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	453.051	409.200	405.091	453.051	405.091
Aðrar tekjur	4	224.594	202.507	212.468	335.184	337.960
		<u>1.156.906</u>	<u>1.079.423</u>	<u>1.072.450</u>	<u>1.259.063</u>	<u>1.192.903</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5	572.892	569.144	544.401	574.414	551.285
Lífeyrisskuldbinding, hækkun		8.019	4.000	5.888	8.019	5.888
Annar rekstrarkostnaður	6	465.973	466.012	410.627	516.644	452.036
Afskriftir	9	25.629	28.735	25.699	43.400	43.664
		<u>1.072.514</u>	<u>1.067.891</u>	<u>986.615</u>	<u>1.142.478</u>	<u>1.052.872</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		84.393	11.532	85.836	116.585	140.031
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	7	5.491	(2.741)	(29.005)	(12.027)	(62.582)
Leiðrétting lána og niðurfærsla eignarhluta		0	0	30.523	0	30.523
Framlög frá, (til) eigin sjóða		(4.021)	(4.500)	(4.161)	0	0
Tekjuskattur	13	0	0	0	(2.622)	(2.918)
Rekstrarniðurstaða	15	<u>85.863</u>	<u>4.291</u>	<u>83.193</u>	<u>101.937</u>	<u>105.055</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2014	2013	2014	2013	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir	9	543.988	609.787	787.240	868.751
	Hafnarmannvirki, veitu- og gatnakerfi	9	141.579	146.587	358.989	326.386
	Vélar, áhöld og tæki	9	34.428	15.139	34.832	15.543
			719.996	771.513	1.181.061	1.210.680
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	106.318	108.706	86.319	88.706
	Langtímakröfur	11	1.288	1.405	1.288	1.405
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	119.567	151.953	0	0
	Skatteign	13	0	0	10.584	13.206
			227.174	262.064	98.191	103.318
	Fastafjármunir		947.169	1.033.578	1.279.252	1.313.998
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	14	42.326	42.510	42.326	42.510
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		244.860	204.755	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	14	150.819	32.034	159.962	41.457
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	33.129	31.564	0	0
	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	11	160	176	160	176
	Skammtímaverðbréf		0	0	0	0
	Handbært fé	3j	203.653	187.440	203.653	187.440
	Veltufjármunir		674.949	498.480	406.102	271.583
	Eignir samtals		1.622.118	1.532.058	1.685.354	1.585.581
Eignir utan efnahagsreiknings 3k						

31. desember 2014

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2014	2013	2014	2013
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	15	1.246.932	1.159.978	928.483	825.456
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	16	103.366	96.646	103.366	96.646
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	17	120.272	142.656	472.020	518.133
		120.272	142.656	472.020	518.133
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		0	17.500	0	0
Næsta árs afborganir langtímask. eigin ft. ...		0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	23.857	24.938	51.557	52.072
Aðrar skammtímaskuldir		127.691	90.339	129.928	93.273
		151.548	132.778	181.484	145.346
Skuldir og skuldbindingar samtals		375.186	372.080	756.870	760.125
Eigið fé og skuldir samtals		1.622.118	1.532.058	1.685.354	1.585.581

Sjóðstreymisyfirlit árið 2014

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2013
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	15	85.863	4.291	83.193	101.937	9.582	105.055
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	25.629	28.735	25.699	43.400	47.390	43.664
Verðbætur		633	3.610	2.532	5.895	23.159	21.721
Söluhagnaður		14.659	0	0	14.659	0	(9.901)
Tekjuskattseign, breyting	13	0	0	0	2.622	0	2.918
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	16	8.019	3.590	5.888	8.019	3.590	5.888
Veltufé frá rekstri		134.803	40.226	117.312	176.532	83.721	169.344
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		184	0	(3.249)	184	0	(3.249)
Skammtímafr, breyting		(118.785)	(7.500)	(1.095)	(118.505)	(7.500)	(2.015)
Skammtímaskuldir, breyting		37.352	0	(5.756)	36.655	0	(6.091)
Tekjuskattur til greiðslu		0	0	0	0	0	0
Samtals		(81.249)	(7.500)	(10.100)	(81.667)	(7.500)	(11.355)
Handbært fé frá (til) rekstrar		53.554	32.726	107.212	94.865	76.221	157.989
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(87.583)	(77.900)	(26.800)	(134.647)	(124.900)	(28.778)
Söluverð rekstrarfjármuna		99.905	0	0	107.300	0	19.398
Eignarhlutur breyting		2.387	2.387	0	2.387	2.387	0
Langtímafröfur, breyting	11	161	2.185	320	161	2.185	320
Langtímafr. á eigin ft, breyting.....	12	31.829	30.191	29.817	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		46.699	(43.137)	3.337	(24.799)	(120.328)	(9.060)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(57.605)	(63.881)	(3.997)	(0)	0	0
Tekin ný langtímalán		0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	17	(25.136)	(25.935)	(36.712)	(52.553)	(56.119)	(79.090)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar	16	(1.300)	(400)	(904)	(1.300)	(400)	(904)
Fjármögnunarhreyfingar		(84.041)	(90.216)	(41.613)	(53.853)	(56.519)	(79.994)
Hækkun, (lækkun) á handbæru fé ...		16.213	(100.627)	68.935	16.213	(100.626)	68.935
Handbært fé í ársbyrjun		187.441	187.441	118.505	187.441	187.441	118.505
Handbært fé í árslok		203.653	86.814	187.441	203.654	86.815	187.441

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Húnaþing vestra er sveitarfélag á norðurlandi vestra og var fjöldi íbúa þess 1.169 þann 1. desember 2014. Skrifstofa sveitarfélagsins er á Hvammstangabraut 5, Hvammstanga. Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnsýslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Húnaþings vestra 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 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 Fráveita, Vatnsveita, Hitaveita, Hafnarsjóður, Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir og Reykjaeignir ehf.

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. 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, 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.....	67 ár
Hafnarmannvirki.....	25 ár
Veitukerfi.....	33 ár
Gatnakerfi.....	10 - 25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 7 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 málaflökks.

g. Tekjuskattsinneign

Tekjuskattur Hitaveitu Húnaþings vestra af afkomu ársins samanstendur af tekjuskatti til greiðslu vegna ársins og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé, en í þeim tilvikum er tekjuskatturinn færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður tekjuskattur sem greiða skal vegna skattskyldra tekna ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörstegi og allar leiðréttingar á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára. Frestaður tekjuskattur er færður í samræmi við efnahagsskuldbindingaraðferðina vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hins vegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda, með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörstegi.

Skatteign er einungis færð að því marki sem líklegt er að hægt sé að nýta framtíðarhagnað á móti eigninni. Skatteignin er lækkuð að því marki sem talið er að hún nýtist ekki.

h. 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 visitölu neysliverðs.

i. 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.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

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

Skýringar, frh.:

I. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2013. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 16.

m. Langtímaskuldir

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

n. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 19.

o. 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 upphaflegri samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 22 og 23.

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.....	416.039	405.000	416.039	405.000
Fasteignaskattur.....	60.255	59.556	51.821	51.016
Lóðarleiga.....	2.968	3.160	2.968	3.160
	<u>479.262</u>	<u>467.716</u>	<u>470.827</u>	<u>459.176</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjujöfnunar.....	40.132	55.000	40.132	55.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	49.194	46.900	49.194	46.900
Útgjaldarijöfnunarframlag.....	175.495	150.800	175.495	150.800
Framlög vegna grunnskóla.....	124.307	100.100	124.307	100.100
Önnur framlög.....	63.924	56.400	63.924	56.400
	<u>453.051</u>	<u>409.200</u>	<u>453.051</u>	<u>409.200</u>
Skatttekjur samtals	<u>932.313</u>	<u>876.916</u>	<u>923.879</u>	<u>868.376</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	50.186	51.192	110.648	98.829
Eignatekjur.....	37.986	37.693	51.384	52.099
Endurgreiðslur.....	95.141	91.351	95.141	91.351
Aðrar tekjur.....	41.280	22.271	78.011	64.621
	<u>224.594</u>	<u>202.507</u>	<u>335.184</u>	<u>306.900</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.156.906</u>	<u>1.079.423</u>	<u>1.259.063</u>	<u>1.175.276</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	454.312	455.487	455.540	456.594
Launatengd gjöld	107.707	106.612	108.001	106.883
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	5.546	2.038	5.546	2.038
Annar starfsmannakostnaður.....	5.327	5.007	5.327	5.007
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>572.892</u>	<u>569.144</u>	<u>574.414</u>	<u>570.522</u>

Stöðugildi í árslok 2014 voru 78.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 28,7 millj. kr. á árinu 2014.

Skýringar, frh.:

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
Vöru- og þjónustukaup.....	431.362	374.797	470.337	417.470
Skattar og önnur opinber gjöld.....	900	806	1.043	866
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	33.712	90.409	45.264	90.639
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	465.973	466.012	516.644	508.975

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	7.962	6.144	8.113	6.264
Arður af eignarhlutum	3.034		3.034	
Vaxtagjöld og verðbætur	(10.382)	(16.271)	(23.174)	(41.071)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	4.877	7.386	(0)	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	5.491	(2.741)	(12.027)	(34.807)

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	489.937	489.937	478.560
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	410.748	410.748	367.200
Félagsþjónusta	147.218	83.621	(63.597)	(62.258)
Heilbrigðismál	1.106	0	(1.106)	(1.107)
Fræðslu- og uppeldismál	529.269	92.596	(436.673)	(445.563)
Menningarmál	74.958	16.217	(58.741)	(59.491)
Æskulýðs- og íþróttamál	103.549	19.029	(84.521)	(85.421)
Brunamál og almannavarnir	21.343	1.328	(20.015)	(20.832)
Hreinlætismál	34.689	19.290	(15.399)	(20.228)
Skipulags- og byggingarmál	18.340	5.712	(12.628)	(14.780)
Umferðar- og samgöngumál	35.654	1.140	(34.514)	(38.000)
Umhverfismál	35.985	3.544	(32.441)	(36.355)
Atvinnumál	38.460	12.995	(25.465)	(29.903)
Framlög til B hluta	19.021	0	(19.021)	(19.500)
Sameiginlegur kostnaður	129.880	31.665	(98.215)	(90.191)
Lífeyrisskuldbinding	8.019	0	(8.019)	(4.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	3.072	27.082	24.011	25.983
Aðalsjóður samtals	1.200.564	1.214.904	14.340	(55.886)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	118.895	184.244	65.349	59.843
Þjónustustöð	42.304	48.478	6.174	334
Innri færslur A hluta	(274.848)	(274.848)	0	0
A hluti samtals	1.086.915	1.172.778	85.863	4.291

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur frh.:

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig frh.:

B hluta fyrirtæki:

Félagslegar íbúðir	30.068	28.590	(1.478)	(8.336)
Leiguíbúðir	12.683	12.336	(347)	(4.153)
Hafnarsjóður	11.731	4.061	(7.670)	(6.007)
Vatnsveita	9.870	19.579	9.709	4.162
Hitaveita	45.769	56.633	10.864	13.766
Fráveita	10.781	17.336	6.556	6.605
Reykjæignir ehf.	15.300	13.740	(1.560)	(747)
Innri færslur A og B hluta	(54.843)	(54.843)	0	0
A og B hluti samtals	1.168.273	1.270.210	101.937	9.581

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2014	1.751.786	197.447	66.094	2.015.327
Afskrifað áður	(1.141.999)	(50.860)	(50.955)	(1.243.814)
Bókfært verð 1.1.2014	609.787	146.587	15.139	771.513
Viðbót á árinu	60.529	3.728	23.326	87.583
Endurmat lóðir og lendur	1.092	0	0	1.092
Selt á árinu	(113.346)		(1.217)	(114.563)
Afskrifað á árinu	(14.074)	(8.736)	(2.819)	(25.629)
Bókfært verð 31.12.2014	543.988	141.579	34.429	719.996
Samtals heildarverð 31.12.2014	1.302.143	201.175	83.067	1.586.385
Afskrifað samtals	(758.155)	(59.596)	(48.638)	(866.389)
Bókfært verð 31.12.2014	543.988	141.579	34.429	719.996

Afskriftarhlutföll 1,5% 4-10% 5-20%

	Fasteignir og lóðir	Gatna-,veitu- og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1. 2014	2.354.820	963.522	70.126	3.388.468
Afskrifað áður	(1.486.069)	(637.135)	(54.584)	(2.177.788)
Bókfært verð 1.1. 2014	868.751	326.387	15.542	1.210.680
Viðbót á árinu	60.529	50.792	23.326	134.647
Endurmat lóðir og lendur	1.092	0	0	1.092
Selt á árinu	(120.742)	0	(1.217)	(121.959)
Afskrifað á árinu	(22.390)	(18.190)	(2.819)	(43.399)
Bókfært verð 31.12.2014	787.240	358.989	34.832	1.181.061
Samtals heildarverð 31.12.2014	2.391.105	1.014.314	92.235	3.402.248
Afskrifað samtals	(1.603.865)	(655.325)	(57.403)	(2.221.187)
Bókfært verð 31.12 2014	787.240	358.989	34.832	1.181.061

Afskriftarhlutföll 1,5% 3-10% 5-20%

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2014	Áætlun 2014
A hluti		
Fasteignir:		
Grunnskóli Hvammstanga	18.622	17.000
Íþróttahús Hvammstanga	41.907	35.000
Fasteignir samtals	60.529	52.000
Áhöld og tæki:		
Grunnskóli Hvammstanga, áhöld og tæki	7.967	9.600
Íþróttahús Hvammstanga, áhöld og tæki	687	0
Dacia Duster	4.167	3.500
Leiktæki	1.282	1.200
Lausafé samtals	14.103	14.300
Gatnakerfi:		
Gatnaframkvæmdir	0	300
Ljósastaurar	3.728	4.300
Gatnakerfi samtals	3.728	4.600
Þjónustustöð:		
Kubota Traktor	9.223	7.000
A hluti samtals	87.583	77.900
B hluti		
Hitaveita:		
Hitaveituf framkvæmdir	47.064	47.000
Fjarskiptafélag samtals	47.064	47.000
Samtals A og B hluti	134.647	124.900

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat í þús. kr.	Fasteignamat í þús. kr.	Bókfært verð 31.12.2014
Skólahúsnaði	1.334.161	253.325	160.497
Leikskóli	152.700	32.400	70.010
Íþróttamannvirki	542.930	99.029	181.581
Þjónustuhúsnaði	943.519	261.237	158.124
Aðrar fasteignir	850.088	216.343	154.714
Veitumannvirki	63.230	14.642	202.190
Hafnarmannvikri	17.360	3.745	15.220
Gatnakerfi			141.579
Bifreiðar, áhöld og tæki			34.832
Lóðir og lendur			62.314
Samtals			1.181.061

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti í þús. kr.	A og B hluti í þús. kr.
Skólahúsnaði	149.948	149.948
Íþróttamannvirki	10.908	10.908
Leikskóli	16.420	16.420
Slökkvistöð	9.658	9.658
Tónlistarskóli	12.458	12.458
Félagsheimili	50.629	50.629
Héraðsbaókasafn	28.128	28.128
Áhaldahús	19.992	19.992
Hamarsbúð	3.583	3.583
Bæjarskrifstofur	22.917	22.917
Nestún 1		5.876
Búnaður Hitaveitu		32.974
Búnaður Vatnsveitu		5.797
Búnaður Hafnarsjóðs		9.658
	<u>324.641</u>	<u>378.946</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Vatnafang hf.	20	20
Saumastofan Borg	210	210
Selasetur Íslands ehf.	400	400
Hagfélagið hf.	700	700
Fasteignafélagið Borg ehf.	4.363	4.363
Standabær ehf.	7.075	7.075
Hæðin á Höfðabraut ehf.	1.500	1.500
Landskerfi bókasafna	325	325
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	79.030	79.030
Reykjæignir ehf.	20.000	0
Niðurfærsla hlutabréfa	(7.305)	(7.305)
	<u>106.318</u>	<u>86.318</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur:

	A hluti	A og B hluti
Breyting langtímakrafna á áreinu greinist þannig:		
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	1.581	1.581
Afborganir langtímakrafna á árinu	(161)	(161)
Verðbætur	28	28
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.448	1.448
Næsta árs afborganir	(160)	(160)
	<u>1.288</u>	<u>1.288</u>
Afborganir af langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2015	160	160
Árið 2016	160	160
Árið 2017	160	160
Árið 2018	160	160
Árið 2019	160	160
Síðar	648	648
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>1.448</u>	<u>1.448</u>

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki:

Verðbréf A hluta á B hluta greinist þannig:		
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	183.517	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(31.829)	0
Verðbætur	1.008	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	152.696	0
Næsta árs afborganir	(33.129)	0
	<u>119.567</u>	<u>0</u>
Afborganir af langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2015	33.129	0
Árið 2016	15.002	0
Árið 2017	15.601	0
Árið 2018	16.227	0
Árið 2019	1.966	0
Síðar	70.771	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>152.696</u>	<u>0</u>

13. Tekjuskattsinneign

Tekjuskattsinneign hitaveitu greinist þannig í árslok:

Tekjuskattsinneign í ársbyrjun	13.206
Reiknaður tekjuskattur	(2.697)
Reiknuð tekjuskattsinneign í árslok	10.509
Nýting yfirfæranlegs skattalegs taps	75
Tekjuskattsinneign í árslok færð til eignar	<u>10.584</u>
Tekjuskattsinneign hitaveitunnar skiptis þannig:	
Varanlegir rekstrarfjármunir	<u>10.584</u>
	<u>10.584</u>

Skýringar, frh.:

14. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	29.400	29.400
Fært á móti niðurfærslu á árinu	(1.146)	(1.146)
Gjaldfærð niðurfærsla ársins	2.746	2.746
Niðurfærsla í árslok	<u>31.000</u>	<u>31.000</u>

15. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2014	1.159.977	825.456
Endurmat lóða og lendna	1.092	1.092
Rekstrarniðurstaða ársins	85.863	101.937
Eigið fé 31.12. 2014	<u>1.246.932</u>	<u>928.485</u>

16. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikningi og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 1.300 þús. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2014 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 01.01.2014	96.646
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	8.020
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(1.300)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2014	<u>103.366</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu árs:

Árin 2015-2019	15.064
Árin 2020-2024	28.513
Árin 2025-2029	29.503
Síðar	30.286
	<u>103.366</u>

17. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti lán	A og B hluti lán
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	167.595	570.206
Afborganir af lánum	(25.135)	(52.553)
Verðbætur og gengismunur	1.669	5.924
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>144.129</u>	<u>523.577</u>
Næsta árs afborganir.....	(23.857)	(51.557)
	<u>120.272</u>	<u>472.020</u>

Lánin eru verðtryggð og eru meðalvextir í árslok..... 3,25% - 6,05% 1,0% - 6,05%

Skýringar, frh.:

17. Langtímaskuldir frh.:

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2015	23.857	51.557
Árið 2016	24.189	52.313
Árið 2017	18.274	43.449
Árið 2018	18.513	37.907
Árið 2019	12.947	27.341
Síðar	46.349	311.010
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	144.129	523.577

18. 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%	1.622.118	375.186	1.246.932
Hafnarsjóður	100%	15.220	90.674 (75.454)
Vatnsveita	100%	46.013	44.616	1.397
Hitaveita	100%	136.977	72.860	64.117
Fráveita	100%	39.158	34.510	4.648
Leiguíbúðir	100%	21.276	151.407 (130.131)
Félagslegar íbúðir	100%	147.320	246.140 (98.820)
Reykjæignir ehf.	100%	74.829	139.033 (64.205)
Millifærslur, innbyrðis staða		(417.557) (397.557) (20.000)
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2014		1.685.354	756.870	928.483

19. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið á aðild að Sambandi sveitarfélaga á Norðurlandi vestra og tengdum félögum. Sveitarfélögin sem aðild eiga bera ábyrgð á rekstri og skuldbindingum byggðasamlaganna í samræmi við eignarhlut þeirra.

20. 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.:

21. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	36,0 %	37,5 %	33,0 %	34,5 %
Fasteignaskattur	5,2 %	5,5 %	4,1 %	4,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	39,2 %	37,9 %	36,0 %	34,8 %
Lóðarleiga	0,3 %	0,3 %	0,2 %	0,3 %
Skatttekjur samtals	80,6 %	81,2 %	73,4 %	73,9 %
Aðrar tekjur	19,4 %	18,8 %	26,6 %	26,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	49,5 %	52,7 %	45,6 %	48,5 %
Lífeyrisskuldbinding, breyting	0,7 %	0,4 %	0,6 %	0,3 %
Annar rekstrarkostnaður	40,3 %	43,2 %	41,0 %	43,3 %
Afskriftir	2,2 %	2,7 %	3,4 %	4,0 %
Rekstrargjöld samtals	92,7 %	98,9 %	90,7 %	96,2 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,5 %)	0,3 %	1,0 %	3,0 %
Framlög eigin sjóða	(0,3 %)	(0,4 %)	(0,3 %)	(0,0 %)
	91,9 %	98,8 %	91,4 %	99,2 %
Rekstrarniðurstaða	8,1 %	1,2 %	8,6 %	0,8 %
Veltufé frá rekstri	11,7 %	3,7 %	14,0 %	7,1 %
Fjárfestingarhreyfingar	4,0 %	(4,0 %)	(2,0 %)	(10,2 %)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	798	750	790	743
Aðrar tekjur	192	173	287	263
Laun og launatengd gjöld	(490)	(487)	(491)	(488)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(7)	(3)	(5)	(7)
Annar rekstrarkostnaður	(399)	(399)	(442)	(435)
Afskriftir	(22)	(25)	(37)	(41)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5	(2)	(10)	(30)
Framlög eigin sjóða	(3)	(4)	(4)	(0)
Rekstrarniðurstaða	73	4	87	8
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	115	34	151	72
Handbært fé frá rekstri	46	28	81	65
Efnahagur:				
Eignir	1.388	1.308	1.442	1.354
Eigið fé	1.067	991	794	705
Skuldir og skuldbindingar	321	318	647	649
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	4,45	3,75	2,24	1,87
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	77%	76%	55%	52%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	32%	35%	60%	64%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.169	1.171	1.174	1.086
Breyting frá fyrra ári.....	(0,2 %)	(0,3 %)	8,1 %	(3,0 %)

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

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

	2014	2013	2012	2011	2010
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	36,0 %	36,1 %	35,1 %	36,0 %	32,8 %
Fasteignaskattur	5,2 %	6,0 %	6,0 %	5,6 %	5,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	39,2 %	37,8 %	37,4 %	35,8 %	38,9 %
Lóðarleiga.....	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %
Skatttekjur samtals.....	80,6 %	80,2 %	78,8 %	77,7 %	77,8 %
Aðrar tekjur	19,4 %	19,8 %	21,2 %	22,3 %	22,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	49,5 %	50,8 %	51,6 %	53,8 %	52,2 %
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	0,7 %	0,5 %	0,7 %	0,6 %	0,8 %
Annar rekstrarkostnaður.....	40,3 %	38,3 %	42,0 %	43,4 %	41,8 %
Afskriftir.....	2,2 %	2,4 %	2,6 %	3,7 %	4,4 %
Rekstrargjöld samtals.....	92,7 %	92,0 %	96,9 %	101,5 %	99,2 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(0,5%)	(0,1%)	(0,2%)	0,4 %	(0,2%)
Leiðrétting lána og niðurfærsla eignarhluta		0,0 %	(3,1%)		2,1 %
Framlög eigin sjóða.....	(0,3%)	(0,4%)		0,5 %	0,9 %
	91,9 %	91,5 %	93,6 %	102,4 %	102,0 %
Rekstrarniðurstaða.....	8,1 %	8,5 %	6,4 %	(2,4%)	(2,0%)
Veltufé frá rekstri.....	11,7 %	10,9 %	10,1 %	4,0 %	4,1 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	4,0 %	0,3 %	(0,5%)	30,0 %	0,3 %
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	798	734	666	630	590
Aðrar tekjur	192	181	179	181	168
Laun og launatengd gjöld	(490)	(465)	(436)	(436)	(396)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	(7)	(5)	(6)	(5)	(6)
Annar rekstrarkostnaður	(399)	(351)	(355)	(351)	(317)
Afskriftir.....	(22)	(22)	(22)	(30)	(33)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	5	1	21	(3)	1
Leiðrétting lána og niðurfærsla eignahluta.			26		(16)
Framlög eigin sjóða.....	(3)	(4)		(4)	(7)
Rekstrarniðurstaða.....	73	71	55	(19)	(16)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri.....	115	100	85	32	31
Handbært fé (til), frá rekstri	46	92	80	39	38
Efnahagur:					
Eignir.....	1.388	1.308	1.246	1.247	1.203
Eigið fé.....	1.067	991	909	845	838
Skuldir og skuldbindingar.....	321	318	338	402	365
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	4,45	3,75	3,04	2,08	2,14
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn...	77%	76%	73%	68%	70%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	32%	35%	40%	48%	48%
Útsvarprósenta	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,38%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,30%	1,30%	1,30%	1,30%	1,30%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.169	1.171	1.174	1.186	1.120
Breyting frá fyrra ári.....	(0,2%)	(0,3%)	8,1 %	(3,0%)	(0,2%)

Skýringar, frh.:

21. 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	900.685	100,0%	826.036	100,0%	750.020	100,0%
Félagsþjónusta	(63.597)	7,1%	(48.836)	5,9%	(57.965)	7,7%
Heilbrigðismál	(1.106)	0,1%	(1.064)	0,1%	(2.396)	0,3%
Fræðslu- og uppeldismál	(436.673)	48,5%	(429.535)	52,0%	(414.291)	55,2%
Meningarmál	(58.741)	6,5%	(58.562)	7,1%	(46.861)	6,2%
Æskulýðs- og íþróttamál	(84.521)	9,4%	(81.009)	9,8%	(74.767)	10,0%
Brunamál og almannavarnir	(20.015)	2,2%	(20.485)	2,5%	(18.373)	2,4%
Hreinlætismál	(15.399)	1,7%	(12.899)	1,6%	(15.630)	2,1%
Skipulags- og byggingarmál	(12.628)	1,4%	(13.304)	1,6%	(9.555)	1,3%
Umferðar- og samgöngumál	(34.514)	3,8%	(27.203)	3,3%	(34.611)	4,6%
Umhverfismál	(32.441)	3,6%	(30.805)	3,7%	(26.886)	3,6%
Atvinnumál	(25.465)	2,8%	(23.441)	2,8%	(21.941)	2,9%
Framlög til eigin sjóða	(19.021)	2,1%	(4.161)	0,5%	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(98.215)	10,9%	(64.911)	7,9%	(54.664)	7,3%
Lífeyrisskuldbinding	(8.019)	0,9%	(5.888)	0,7%	(7.216)	1,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	24.011	(2,7%)	39.424	(4,8%)	85.964	(11,5%)
Aðalsjóður samtals	14.340		43.357		50.828	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	65.349	(7,3%)	50.462	(6,1%)	24.880	(3,3%)
Þjónustustöð	6.174	(0,7%)	(10.627)	1,3%	(11.537)	1,5%
A hluti samtals	85.863	(9,5%)	83.192	(10,1%)	64.171	(8,6%)

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.

Stofnanir í B hluta	2014	Breyting f.f. ári	2013	Breyting f.f. ári	2012	Breyting f.f. ári
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	4.061	(47,1%)	7.684	85,6%	4.141	22,6%
Rekstrargjöld	(11.731)	(18,2%)	(14.341)	21,6%	(11.795)	(11,9%)
Rekstrarniðurstaða	(7.670)		(6.657)		(7.654)	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	19.579	(1,9%)	19.959	17,2%	17.032	10,2%
Rekstrargjöld	(9.870)	(23,9%)	(12.974)	(24,4%)	(17.162)	(18,7%)
Rekstrarniðurstaða	9.709		6.985		(130)	
Hitaveita						
Rekstrartekjur	56.633	18,8%	47.684	4,2%	45.747	1,6%
Rekstrargjöld	(45.769)	26,7%	(36.115)	(5,3%)	(38.119)	30,4%
Rekstrarniðurstaða	10.864		11.569		7.628	
Fráveita						
Rekstrartekjur	17.336	1,0%	17.158	11,6%	15.370	10,4%
Rekstrargjöld	(10.781)	0,8%	(10.690)	10,8%	(9.651)	(24,5%)
Rekstrarniðurstaða	6.556		6.468		5.719	

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

	2014	Breyting f.f. ári	2013	Breyting f.f. ári	2012	Breyting f.f. ári
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	28.590	(20,4%)	35.933	205,1%	11.777	(6,3%)
Rekstrargjöld	(30.068)	(17,2%)	(36.311)	134,9%	(15.461)	(22,4%)
Rekstrarniðurstaða	(1.478)		(378)		(3.684)	
Íbúðir aldraðra						
Rekstrartekjur	0		0		11.619	(17,9%)
Rekstrargjöld	0		0		(17.327)	(23,0%)
Rekstrarniðurstaða	0		0		(5.708)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	12.336	(33,5%)	18.548	64,0%	11.307	(0,3%)
Rekstrargjöld	(12.683)	(12,7%)	(14.534)	(20,0%)	(18.162)	(26,8%)
Rekstrarniðurstaða	(347)		4.014		(6.855)	
Reykjaeignir						
Rekstrartekjur	13.740	1,5%	13.542	4,8%	12.916	5,1%
Rekstrargjöld	(15.300)	11,8%	(13.683)	(9,7%)	(15.155)	(22,9%)
Rekstrarniðurstaða	(1.560)		(141)		(2.239)	

Skýringar, frh.:

22. 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	456.560	11.156	467.716	456.560	2.616	459.176
Framlög Jöfnunarsjóðs	396.200	13.000	409.200	396.200	13.000	409.200
Aðrar tekjur	204.153	(1.646)	202.507	326.490	(19.590)	306.900
	<u>1.056.913</u>	<u>22.510</u>	<u>1.079.423</u>	<u>1.179.250</u>	<u>(3.974)</u>	<u>1.175.276</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	538.338	30.806	569.144	539.716	30.806	570.522
Lífeyrisskuldbinding	4.000	0	4.000	4.000	0	4.000
Annar rekstrarkostnaður	474.374	(8.362)	466.012	538.570	(29.595)	508.975
Afskriftir	28.248	487	28.735	46.307	1.083	47.390
	<u>1.044.960</u>	<u>22.931</u>	<u>1.067.891</u>	<u>1.128.593</u>	<u>2.294</u>	<u>1.130.887</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	11.953	(421)	11.532	50.657	(6.268)	44.389
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(3.472)	731	(2.741)	(35.836)	1.029	(34.807)
Framlög frá, (til) eigin sjóða	0	(4.500)	(4.500)	0	0	0
Tekjuskattur	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>8.481</u>	<u>(4.190)</u>	<u>4.291</u>	<u>14.821</u>	<u>(5.239)</u>	<u>9.582</u>

Skýringar, frh.:

23. 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	8.481	(4.190)	4.291	14.821	(5.239)	9.582
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	28.248	487	28.735	46.307	1.083	47.390
Verðbætur	3.606	4	3.610	23.333	(174)	23.159
Söluhagnaður	0	0	0	0	0	0
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	3.590	0	3.590	3.590	0	3.590
Veltufé frá rekstri	43.925	(3.699)	40.226	88.051	(4.330)	83.721
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	(7.500)	0	(7.500)	(7.500)	0	(7.500)
Skammtímaskuldir lækkun	0	0	0	0	0	0
Samtals	(7.500)	0	(7.500)	(7.500)	0	(7.500)
Handbært fé frá rekstri	36.425	(3.699)	32.726	80.551	(4.330)	76.221
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(53.300)	(24.600)	(77.900)	(71.300)	(53.600)	(124.900)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur breyting.....	2.271	(86)	2.185	2.271	(86)	2.185
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	30.149	42	30.191	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(20.880)	(24.644)	(45.524)	(69.029)	(53.686)	(122.715)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(35.128)	(28.753)	(63.881)	0	0	0
Afborganir langtímalána	(26.746)	811	(25.935)	(57.852)	1.733	(56.119)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar	(400)	0	(400)	(400)	0	(400)
Fjármögnunarhreyfingar	(62.274)	(27.942)	(90.216)	(58.252)	1.733	(56.519)
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	(46.729)	(56.285)	(103.014)	(46.730)	(56.283)	(103.013)
Handbært fé í ársbyrjun.....	96.339	91.102	187.441	96.341	91.100	187.441
Handbært fé í árslok.....	49.610	34.817	84.427	49.611	34.817	84.428