

Rangárþing ytra

Ársreikningur 2014

Rangárþing ytra
Suðurlandsvegi 1
850 Hella

Kt. 520602-3050

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun sveitarstjóra, byggðaráðs og sveitarstjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Áritun byggðaráðs, sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Ársreikningur Rangárbings ytra er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.360,7 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.250,0 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% en lögbundið hámark er það sama. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,39% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,60% 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 109,1 millj. kr. og í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 110,0 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2014 nam 921,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.040,8 millj. kr.

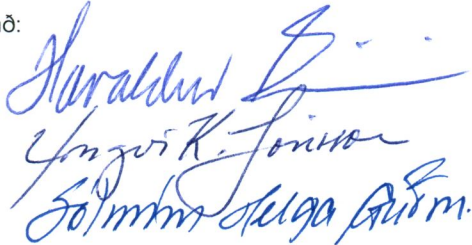
Ársreikningur Rangárbings ytra fyrir árið 2014 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Hellu, 29. apríl 2015.

Sveitarstjóri:



Byggðaráð:



Ársreikningur Rangárbings ytra 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.

Hellu, 13. maí 2015.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Rangárbings ytra.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Rangárbings ytra 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 reikningskilaaðferðir 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. 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 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 og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á því hvort reikningssskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

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 með ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Selfossi, 13. maí 2015.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur 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	779.863	788.780	703.255	774.764	788.780	698.741
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	279.723	247.885	262.227	279.723	247.885	262.227
Aðrar tekjur	4	190.485	145.770	170.581	306.259	250.679	270.481
		<u>1.250.072</u>	<u>1.182.435</u>	<u>1.136.063</u>	<u>1.360.746</u>	<u>1.287.344</u>	<u>1.231.448</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	482.416	462.405	440.690	484.514	463.925	442.348
Annar rekstrarkostnaður	6	569.782	537.650	482.245	611.732	563.043	521.765
Afskriftir	9	44.936	43.687	42.127	77.548	77.235	74.231
		<u>1.097.134</u>	<u>1.043.743</u>	<u>965.063</u>	<u>1.173.794</u>	<u>1.104.203</u>	<u>1.038.343</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatek fjármagnsgjalda		152.937	138.693	171.000	186.952	183.141	193.105
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(42.898)	(67.288)	(31.747)	(78.985)	(124.652)	(86.471)
Hlutdeild minnihluta í afkomu		0	0	0	1.116	0	8.407
Rekstrarniðurstaða	14	<u>110.039</u>	<u>71.405</u>	<u>139.253</u>	<u>109.083</u>	<u>58.489</u>	<u>115.041</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2014	2013	2014	2013
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	9	1.016.006	945.894	1.849.331	1.806.682
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	181.788	161.150	482.118	434.688
Áhöld og tæki	9	19.129	20.848	19.129	20.848
		<u>1.216.922</u>	<u>1.127.892</u>	<u>2.350.578</u>	<u>2.262.219</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	635.144	635.144	239.690	239.690
Langtímakröfur	11	8.161	10.439	8.161	10.439
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	112.264	89.375	0	0
		<u>755.569</u>	<u>734.958</u>	<u>247.851</u>	<u>250.129</u>
Fastafjármunir		<u>1.972.492</u>	<u>1.862.850</u>	<u>2.598.429</u>	<u>2.512.348</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	3h	61.249	55.248	61.249	55.248
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		118.465	133.518	0	0
Aðrar skammtímakröfur	3h	74.081	74.743	87.858	96.022
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	11.548	9.926	0	0
Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	11	2.404	2.373	2.404	2.373
Handbært fé	3i	5.615	245	42.878	28.086
Veltufjármunir		<u>273.362</u>	<u>276.054</u>	<u>194.389</u>	<u>181.729</u>
Eignir samtals		<u>2.245.853</u>	<u>2.138.905</u>	<u>2.792.818</u>	<u>2.694.077</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	3j				

31. desember 2014

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2014	2013	2014	2013
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	1.040.755	906.282	921.881	788.365
Hlutdeild minnihluta í eigin fé		0	0	134.302	135.417
Eigið fé samtals		1.040.755	906.282	1.056.183	923.782
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	26.702	24.542	26.702	24.542
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	930.119	983.545	1.450.887	1.495.565
		930.119	983.545	1.450.887	1.495.565
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	17.372	0	17.372
Skuldir við eigin fyrirtæki		10.046	11.395	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	121.443	101.500	127.310	118.116
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindinga	15	662	545	662	545
Aðrar skammtímaskuldir		116.126	93.723	131.074	114.154
		248.277	224.535	259.046	250.188
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.205.098	1.232.622	1.736.636	1.770.295
Eigið fé og skuldir samtals		2.245.853	2.138.905	2.792.818	2.694.077
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	18				

Yfirlit um sjóðstreymi 2014

	A hluti			A og B hluti			
	Skýr	Ársreikningur	Áætlan 2014	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlan 2014	Ársreikningur
	2014	með viðaukum	2013	2014	með viðaukum	2013	2013
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	110.039	71.405	139.253	109.083	58.489	115.041
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	44.936	43.687	42.127	77.548	77.235	74.231
Verðbætur og gengismunur		7.162	27.784	(9.754)	14.146	50.625	13.672
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna		0	0	0	(3.746)	0	(2.396)
Hlutdeild minnihluta í afkomu		0	0	0	(1.116)	0	(8.407)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar		3.267	2.000	2.118	3.267	2.000	2.118
Veltufé frá rekstri		165.405	144.876	173.744	199.183	188.349	194.260
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Önnheimtar skatttekjur, breyting		(6.000)	0	(95)	(6.000)	0	(95)
Aðrar skammtímakröfur, breyting		662	0	3.516	8.164	0	8.105
Skammtímaskuldir, breyting		22.403	0	(91.372)	16.920	0	(103.114)
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar ...		(990)	0	(757)	(990)	0	(757)
Samtals		16.074	0	(88.708)	18.093	0	(95.862)
Handbært fé frá rekstri		181.479	144.876	85.036	217.275	188.349	98.398
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	9	(109.533)	(87.050)	(47.938)	(148.528)	(127.050)	(68.547)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	0	10.800	0	7.500
Eignarhlutur breyting		0	0	(95.089)	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	11	2.378	2.330	2.934	2.378	2.330	2.934
Langtímakröfur á eigin ft., breyting.....	11	(23.486)	(27.551)	11.796	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(130.641)	(112.271)	(128.297)	(135.350)	(124.720)	(58.113)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		(17.372)	0	(24.702)	(17.372)	0	(24.702)
Viðskiptastaða eigin ft., breyting		13.704	20.762	81.726	(0)	0	0
Tekin ný langtímalán	16	60.000	60.000	95.700	60.000	60.000	95.700
Afborganir langtímalána	16	(101.801)	(103.422)	(109.496)	(109.762)	(120.548)	(126.597)
Stofnframlag Vatnsveitu		0	0	0	0	0	21.157
Fjármögnunarhreyfingar		(45.469)	(22.660)	43.228	(67.134)	(60.548)	(34.442)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		5.369	9.945	(33)	14.792	3.081	5.843
Handbært fé í ársbyrjun		245	245	278	28.086	26.912	22.243
Handbært fé í árslok		5.615	10.190	245	42.878	29.993	28.086

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Rangárþing ytra er sveitarfélag á Suðurlandi og var fjöldi íbúa þess 1.545 þann 1. desember 2014. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Suðurlandsvegi 1, Hellu.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Rangárþings ytra 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 telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögguð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustustöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Fráveita, Vatnsveita Rangárþing ytra og Ásahrepps, Húsakynni bs. og Suðurlandsvegur 1-3 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, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsinga ráðuneytis.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í samanteknum 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.

Hlutdeild minnihlutaeigenda í eigin fé B hluta fyrirtækja er færð sem sérstakur liður í efnahagsreikningi. Hlutdeild minnihlutaeigenda í afkomu B hluta fyrirtækja er færð sem sérstakur liður í rekstrarreikningi.

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 söliverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

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.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, 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 gagnvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eignfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar	25 - 40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Áhöld og tæki	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 frádreginni óbeinni niðurfærslu. 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 sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjun fyrir ársbyrjun 2002 hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi. Næsta árs afborgun skuldbindingarinnar er færð meðal skammtímaskulda. Skuldbindingin var reiknuð út af tryggingastærðfræðingi í árslok 2014. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

l. Langtímaskuldir

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

m. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings og önnur mál

Upplýsingar um skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 18.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri 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.....	566.869	563.242	566.869	563.242
Fasteignaskattur.....	204.788	217.479	199.689	217.479
Lóðarleiga.....	8.206	8.059	8.206	8.059
	<u>779.863</u>	<u>788.780</u>	<u>774.764</u>	<u>788.780</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	60.275	54.237	60.275	54.237
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	134.319	110.255	134.319	110.255
Framlög vegna grunnskóla.....	78.385	76.720	78.385	76.720
Önnur framlög.....	6.745	6.674	6.745	6.674
	<u>279.723</u>	<u>247.885</u>	<u>279.723</u>	<u>247.885</u>
Skatttekjur samtals	<u>1.059.587</u>	<u>1.036.665</u>	<u>1.054.487</u>	<u>1.036.665</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	75.155	62.432	131.025	117.447
Eignatekjur.....	27.013	25.135	73.166	60.731
Endurgreiðslur.....	53.095	23.929	53.095	23.929
Aðrar tekjur.....	35.222	34.274	48.974	48.571
	<u>190.485</u>	<u>145.770</u>	<u>306.259</u>	<u>250.679</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.250.072</u>	<u>1.182.435</u>	<u>1.360.746</u>	<u>1.287.344</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	382.113	368.628	383.960	369.823
Launatengd gjöld	93.758	91.277	94.011	91.602
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	3.277	0	3.277	0
	479.148	459.905	481.247	461.425
Breyting á lífeyrisskuldbindignu.....	3.267	2.500	3.267	2.500
Laun og launatengd gjöld samtals	482.416	462.405	484.514	463.925

Stöðugildi í árslok 2014 voru 65.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 24,5 millj. kr. á árinu 2014.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	225.033	198.911	264.550	218.988
Skattar og önnur opinber gjöld.....	793	13.150	2.190	17.989
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	343.957	325.589	344.991	326.065
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	569.782	537.650	611.732	563.043

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
Vaxtatekjur og verðbætur.....	3.101	2.023	3.945	2.023
Arður af eignarhlutum.....	5.392	6.500	5.392	6.500
Vaxtagjöld og verðbætur	(62.335)	(90.075)	(92.059)	(133.175)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	7.206	14.264	0	0
Gengismunur.....	3.738	0	3.738	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	(42.898)	(67.288)	(78.985)	(124.652)

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	790.385	790.385	788.780
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	279.723	279.723	247.885
Félagsþjónusta	94.173	11.648	(82.525)	(77.436)
Fræðslu- og uppeldismál	617.596	65.380	(552.216)	(558.135)
Menningarmál	22.686	555	(22.130)	(22.601)
Æskulýðs- og íþróttamál	209.270	60.304	(148.966)	(144.580)
Brunamál og almannavarnir	14.134	497	(13.637)	(12.600)
Hreinlætismál	36.313	32.436	(3.877)	(753)
Skipulags- og byggingarmál	52.124	24.831	(27.293)	(32.373)
Umferðar- og samgöngumál	54.828	12.584	(42.244)	(42.703)
Umhverfismál	18.795	263	(18.532)	(17.318)
Atvinnumál	18.816	8.848	(9.968)	(9.295)
Sameiginlegur kostnaður	137.265	13.126	(124.139)	(120.080)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	62.335	81.802	19.467	22.173
Aðalsjóður samtals	1.338.336	1.382.384	44.048	20.964
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	158.064	219.751	61.687	46.940
Þjónustustöð	74.327	78.632	4.304	3.501
Innri færslur A hluta	(411.258)	(411.258)	0	0
A hluti samtals	1.159.469	1.269.508	110.039	71.405
B hluta fyrirtæki:				
Vatnsveita	32.660	46.128	13.468	12.920
Suðurlandsvegur 1-3 ehf.	53.051	41.752	(11.299)	(12.383)
Leiguíbúðir	10.902	7.504	(3.397)	(2.924)
Félagslegar íbúðir	10.857	8.647	(2.210)	(3.873)
Fráveita	14.469	16.579	2.110	77
Húsakynni bs.	16.176	15.431	(745)	(6.733)
Innri færslur A og B hluta	(32.845)	(32.845)	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu		1.116	1.116	0
A og B hluti samtals	1.264.738	1.373.821	109.083	58.489

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1. 2014	1.555.982	217.147	52.807	1.825.936
Afskrifað áður	(610.088)	(55.997)	(31.959)	(698.044)
Bókfært verð 1.1. 2014	945.894	161.150	20.848	1.127.892
Viðbót á árinu	77.502	28.971	3.060	109.533
Endurmat lóða og lendna	24.433	0	0	24.433
Afskrifað á árinu	(31.823)	(8.334)	(4.779)	(44.936)
Bókfært verð 31.12. 2014	1.016.006	181.787	19.129	1.216.922
Samtals heildarverð 31.12. 2014	1.657.917	246.118	55.867	1.959.902
Afskrifað samtals	(641.911)	(64.331)	(36.738)	(742.980)
Bókfært verð 31.12. 2014	1.016.006	181.787	19.129	1.216.922
Afskriftarhlutföll	0-4%	4%	15-20%	
	Fasteignir og lóðir	Gatna- og veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1. 2014	2.565.939	848.482	52.807	3.467.228
Afskrifað áður	(759.257)	(413.793)	(31.959)	(1.205.009)
Bókfært verð 1.1. 2014	1.806.682	434.689	20.848	2.262.219
Viðbót á árinu	77.502	67.966	3.060	148.528
Endurmat lóða og lendna	24.433	0	0	24.433
Selt á árinu	(7.054)	0	0	(7.054)
Afskrifað á árinu	(52.232)	(20.537)	(4.779)	(77.548)
Bókfært verð 31.12. 2014	1.849.331	482.118	19.129	2.350.578
Samtals heildarverð 31.12. 2014	2.659.258	916.448	55.867	3.631.573
Afskrifað samtals	(809.927)	(434.330)	(36.738)	(1.280.995)
Bókfært verð 31.12. 2014	1.849.331	482.118	19.129	2.350.578
Afskriftarhlutföll	0-4%	4%	15-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Grunnskólinn Hellu	32.972	33.500
Sundlaugin Hellu	10.450	8.500
Leikskólinn Hellu	5.639	3.500
Opin svæði	1.989	1.500
Sundlaugin Laugalandi.....	6.606	4.500
Eyjasandur 9.....	19.846	19.000
Fasteignir samtals	77.502	70.500
Gatnakerfi og opin svæði:		
Gatnaframkvæmdir	33.349	18.928
Gatnagerðargjöld	(4.378)	(4.378)
Gatnakerfi samtals	28.971	14.550
Áhöld og tæki:		
Grunnskólinn Hellu, tækjakaup	758	0
Þjónustustöð búnaður.....	2.302	2.000
Áhöld og tæki samtals	3.060	2.000
A hluti samtals	109.533	87.050
B hluti		
Vatnsveita:		
Dreifikerfi	23.129	
Heimæðagjöld	(3.569)	
	19.560	20.000
Fráveita:		
Stofnkostnaður	19.435	20.000
	19.435	20.000
B hluti samtals	38.995	40.000
Samtals A og B hluti	148.528	127.050

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	1.523.100	493.660	261.452
Leikskólar	199.400	55.770	100.760
Íþróttamannvirki	1.097.050	310.130	396.877
Íbúðarhúsnæði	599.100	277.830	135.762
Aðrar fasteignir	700.205	258.138	740.834
Lóðir og lendur		160.648	185.885
Byggingarland			27.761
Veitukerfi			300.331
Gatnakerfi			181.787
Vélar, áhöld og búnaður			19.129
Samtals			<u>2.350.578</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 548,4 millj. kr. og vatnsveitu 491,0 millj. kr. í árslok 2014.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	178.247	178.247
Leikskólar	24.684	24.684
Íþróttamannvirki	54.039	54.039
Félagsheimili	11.603	11.603
Áhaldahús	34.929	34.929
Skrifstofa sveitarfélagsins	42.172	42.172
Bókasöfn	101.695	101.695
Annað	15.371	15.371
	<u>462.740</u>	<u>462.740</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Samtök sunnlenskra sveitarfélaga		9.562	9.562
Brunavarnir Rangárvallasýslu bs.	45,8%	17.797	17.797
Hitaveitan Dvergasteinn		500	500
Sláturfélag Suðurlands svf.		130	130
Vottunarstofan Tún ehf.	2,6%	327	327
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	2,1%	1.877	1.877
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	3,8%	8.377	8.377
Strandarvöllur ehf.	17,9%	13.450	13.450
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.	6,7%	5.206	5.206
Kartöfluverksmiðja Þykkvabæjar hf.	5,3%	5.379	5.379
Sælubúið ehf.		748	748
Landskerfi bókasafna hf.	0,3%	375	375
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,7%	152.019	152.019
South Iceland ehf.		60	60
Rangárhöllin ehf.	16,1%	18.000	18.000
Suðurlandsvegur 1-3 ehf.	69,0%	300.364	0
Vatnsveita Rangárbings ytra og Ásahrepps	81,8%	95.090	0
Háskólafélag Suðurlands ehf.	7,8%	5.883	5.883
		<u>635.144</u>	<u>239.690</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	12.813	12.813
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(2.378)	(2.378)
Verðbætur	131	131
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldf. afborganir	10.566	10.566
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(2.404)	(2.404)
Langtímakröfur í árslok	8.161	8.161

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Gjaldfallið	2.381	2.381
Árið 2015	2.404	2.404
Óbein niðurfærsla	(2.380)	(2.380)
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	2.404	2.404
Árið 2016	2.405	2.405
Árið 2017	2.405	2.405
Árið 2018	2.220	2.220
Árið 2019	1.132	1.132
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldf. afborganir	10.566	10.566

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig:

Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	99.301	0
Veitt nýtt lán	33.515	0
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(10.029)	0
Verðbætur	1.025	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	123.812	0
Næsta árs afborganir verðbréfaeignar	(11.548)	0
Langtímakröfur í árslok	112.264	0

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

Árið 2015	11.548	0
Árið 2016	11.742	0
Árið 2017	11.945	0
Árið 2018	12.156	0
Árið 2019	12.378	0
Síðar	64.043	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	123.812	0

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	56.700	56.700
Afskrifað á árinu	(9.243)	(9.243)
Niðurfærsla, breyting á árinu	(10.023)	(10.023)
Niðurfærsla í árslok	37.434	37.434

Skýringar, frh.:

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2014	906.283	788.365
Endurmat lóða og lendna	24.433	24.433
Rekstrarniðurstaða ársins	110.039	109.083
Eigið fé 31.12.2014	<u>1.040.755</u>	<u>921.881</u>

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 0,9 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2014 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2014.....	25.087
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	3.267
Greiddur lífeyrir á árinu.....	(990)
Lífeyrisskuldbinding 31.12. 2014.....	<u>27.364</u>
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(662)
Langtímahluti lífeyrisskuldbindinga.....	<u>26.702</u>
Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:.....	
Árin 2015-2019.....	3.979
Árin 2020-2024.....	4.211
Árin 2025-2029.....	5.498
	<u>13.688</u>
Síðar.....	13.676
	<u>27.364</u>

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti				
Staða lána í ársbyrjun	138.966	59.534	886.545	1.085.045
Ný lán	0	0	60.000	60.000
Afborganir af lánum	(30.475)	(13.688)	(57.638)	(101.801)
Verðbætur og gengismunur	(3.738)	0	12.056	8.318
Samtals, þ.m.t. næsta árs afb.	104.753	45.846	900.963	1.051.562
Næsta árs afborgun	(30.199)	(12.497)	(78.747)	(121.443)
	74.554	33.349	822.216	930.119
Vaxtakjör í árslok	0,5 - 0,6%	6,0%	3,4 - 6,5%	
A og B hluti				
Staða lána í ársbyrjun	138.966	59.534	1.415.180	1.613.680
Ný lán	0	0	60.000	60.000
Afborganir af lánum	(30.475)	(13.688)	(65.599)	(109.762)
Verðbætur og gengismunur	(3.738)	0	18.015	14.277
Samtals, þ.m.t. næsta árs afb.	104.753	45.846	1.427.596	1.578.195
Næsta árs afborgun	(30.199)	(12.497)	(84.614)	(127.310)
	74.554	33.349	1.342.982	1.450.886
Vaxtakjör í árslok	0,5 - 0,6%	6,0%	1,0 - 6,5%	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2015	121.443	127.310
Árið 2016	143.264	158.858
Árið 2017	146.593	164.297
Árið 2018	126.560	144.473
Árið 2019	110.701	128.831
Síðar	403.001	854.426
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.051.562	1.578.195

Afborgunarskilmálar af 62,0 millj. kr. láni sem tekið var á árinu 2004 eru þannig að 1/40 greiðist á 6 mánaða fresti í 10 skipti, þ.e. í 5 ár og skal þá greiða lánið upp, eða 31/40 hluta lánsins. Framlengingarheimild er til staðar í lánessamningnum til 15 ára til viðbótar. Gert er ráð fyrir að heimildin verði nýtt við útreikning afborgana á næstu ár.

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100,00%	2.245.853	1.205.098	1.040.755
Vatnsveita	81,76%	167.073	61.045	106.028
Suðurlandsvegur 1-3 ehf.	69,00%	484.176	225.379	258.797
Leiguíbúðir	100,00%	20.840	37.176	(16.336)
Félagslegar íbúðir	100,00%	52.968	89.650	(36.683)
Fráveita	100,00%	104.222	85.755	18.467
Húsakynni bs.	90,63%	100.289	153.981	(53.693)
Millifærslur, innbyrðis staða		(698.765)	(303.310)	(395.455)
Samtals		2.476.655	1.554.774	921.881
Hlutdeild minnihluta eigenda		316.164	181.862	134.302
Heildarstaða skv. ársreikningi		2.792.818	1.736.636	1.056.183

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Á árinu 2005 var eignarhlutur Hitaveitu Rangæinga seldur til Orkuveitu Reykjavíkur. Við söluina yfirtók Orkuveitan allar skuldir hitaveitunnar, en ábyrgð sveitarfélagsins á yfirteknum lánnum hefur ekki verið aflétt.

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Tónlistarskóla Rangæinga í hlutfalli við kostnaðarþátttöku sveitarfélagsins í rekstri skólans. Skuldbinding skólans samkvæmt tryggingarfræðilegri úttekt í árslok 2014 er 28,2 millj. kr. Skuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn.

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Lundar, dvalarheimilis aldraðra. Skuldbinding dvalarheimilisins samkvæmt tryggingarfræðilegri úttekt í árslok 2014 er 10,8 millj. kr. Skuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn.

Sveitarfélagið hefur gengið í ábyrgð vegna lántöku Dvalarheimilisins Lundar ásamt Ásahreppi. Eftirstöðvar lánsins nema 6,2 millj. kr. í árslok. Auk þess hefur sveitarfélagið ásamt Ásahreppi ábyrgst yfirdráttarlán heimilisins allt að 15,0 millj. kr. Staða yfirdráttarláns í árslok 2014 nemur 2,8 millj. kr.

Sveitarfélagið hefur gengið 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 gengið 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.

Sveitarfélagið hefur gengið í ábyrgð vegna lántöku Sorpstöðvar Rangárvallasýslu bs. hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt Rangárþingi eystra og Rangárþingi ytra. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2014 nemur 99,5 millj. kr.

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna tölvukaupa sem greiðist upp á árunum 2013-2016. Á árinu 2014 voru gjaldfærðar 1,9 millj. kr. vegna þessa. Eftirstöðvar skuldbindingarinnar námu 2,9 millj. kr. í árslok.

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 2014	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	45,3 %	47,6 %	41,7 %	43,8 %
Fasteignaskattur	16,4 %	18,4 %	14,7 %	16,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	22,4 %	21,0 %	20,6 %	19,3 %
Lóðarleiga	0,7 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %
Skatttekjur samtals	84,8 %	87,7 %	77,5 %	80,5 %
Aðrar tekjur	15,2 %	12,3 %	22,5 %	19,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	38,6 %	39,1 %	35,6 %	36,0 %
Annar rekstrarkostnaður	45,6 %	45,5 %	45,0 %	43,7 %
Afskriftir	3,6 %	3,7 %	5,7 %	6,0 %
Rekstrargjöld samtals	87,8 %	88,3 %	86,3 %	85,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	3,4 %	5,7 %	5,8 %	9,7 %
	91,2 %	94,0 %	92,1 %	95,5 %
Rekstrarniðurstaða	8,8 %	6,0 %	7,9 %	4,5 %
Veltufé frá rekstri	13,2 %	12,3 %	14,6 %	14,6 %
Fjárfestingarhreyfingar	(10,5 %)	(9,5 %)	(9,9 %)	(9,7 %)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	686	671	683	671
Aðrar tekjur	123	94	198	162
Laun og launatengd gjöld	(312)	(299)	(314)	(300)
Annar rekstrarkostnaður	(369)	(348)	(396)	(364)
Afskriftir	(29)	(28)	(50)	(50)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(28)	(44)	(51)	(81)
Rekstrarniðurstaða	71	46	71	38
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	107	94	129	122
Handbært fé frá rekstri	117	94	141	122
	A hluti	A og B hluti		
	2014	2013	2014	2013
Efnahagur:				
Eignir	1.454	1.368	1.808	1.724
Eigið fé	674	580	597	504
Skuldir og skuldbindingar	780	789	1.124	1.133
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	5,62	5,66	7,28	7,70
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	1,10	1,23	0,75	0,73
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	46%	42%	33%	29%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	96%	108%	128%	144%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
	2014	2013	2014	2013
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.545	1.563	1.545	1.563
Breyting frá fyrra ári.....	(1,2 %)	2,8 %	(1,2 %)	2,8%

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	45,3 %	46,4 %	44,9 %	42,5 %	44,2 %
Fasteignaskattur	16,4 %	14,8 %	14,2 %	13,3 %	13,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	22,4 %	23,1 %	22,7 %	21,8 %	24,1 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,6 %	0,6 %	0,5 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	84,8 %	85,0 %	82,4 %	78,1 %	82,3 %
Aðrar tekjur	15,2 %	15,0 %	17,6 %	21,9 %	17,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	38,6 %	38,8 %	39,7 %	37,9 %	42,4 %
Annar rekstrarkostnaður.....	45,6 %	42,4 %	45,3 %	44,7 %	47,0 %
Afskriftir.....	3,6 %	3,7 %	3,9 %	4,1 %	4,4 %
Rekstrargjöld samtals.....	87,8 %	84,9 %	88,9 %	86,7 %	93,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	3,4 %	2,8 %	4,3 % (2,7%)	5,8 %
	91,2 %	87,7 %	93,2 %	84,0 %	99,6 %
Rekstrarniðurstaða.....	8,8 %	12,3 %	6,8 %	16,0 %	0,4 %
Veltufé frá rekstri.....	13,2 %	15,3 %	11,1 %	7,7 %	6,3 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(10,5%)	(11,3%)	(0,3%)	0,1 %	(11,7%)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	686	618	582	539	514
Aðrar tekjur	123	109	124	150	111
Laun og launatengd gjöld	(312)	(282)	(280)	(261)	(265)
Annar rekstrarkostnaður	(369)	(309)	(319)	(308)	(293)
Afskriftir.....	(29)	(27)	(27)		
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(28)	(20)	(30)	19	(36)
Rekstrarniðurstaða.....	71	89	48	111	3
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri.....	107	111	78	53	39
Handbært fé frá rekstri	117	54	129	25	23
Efnahagur:					
Eignir.....	1.454	1.368	1.413	1.344	1.273
Eigið fé.....	674	580	492	443	315
Skuldir og skuldbindingar.....	780	789	921	901	958
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	5,62	5,66	8,33	12,89	21,80
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,10	1,23	1,03	0,82	1,07
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn...	46%	42%	35%	33%	25%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	96%	108%	131%	131%	153%
Útsvarprósenta	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,39%	0,39%	0,39%	0,40%	0,36%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,60%	1,55%	1,55%	1,47%	1,32%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
	2014	2013	2012	2011	2010
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.545	1.563	1.520	1.504	1.530
Breyting frá fyrra ári.....	(1,2%)	2,8%	1,1%	(1,7%)	(1,0%)

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	1.070.108	100,0%	975.333	100,0%	894.618	100,0%
Félagsþjónusta	(82.525)	7,7%	(60.973)	6,3%	(54.684)	6,1%
Fræðslu- og uppeldismál	(552.216)	51,6%	(500.349)	51,3%	(481.721)	53,8%
Menningarmál	(22.130)	2,1%	(25.426)	2,6%	(24.264)	2,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	(148.966)	13,9%	(134.416)	13,8%	(126.249)	14,1%
Brunamál og almannavarnir	(13.637)	1,3%	(11.886)	1,2%	(12.322)	1,4%
Hreinlætismál	(3.877)	0,4%	(1.472)	0,2%	6.020	(0,7%)
Skipulags- og byggingarmál	(27.293)	2,6%	(27.760)	2,8%	(5.918)	0,7%
Umferðar- og samgöngumál	(42.244)	3,9%	(40.110)	4,1%	(34.637)	3,9%
Umhverfismál	(18.532)	1,7%	(15.027)	1,5%	(15.948)	1,8%
Atvinnumál	(9.968)	0,9%	(6.785)	0,7%	(11.283)	1,3%
Sameiginlegur kostnaður	(124.139)	11,6%	(104.937)	10,8%	(128.570)	14,4%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	19.467	(1,8%)	67.367	(6,9%)	61.105	(6,8%)
Aðalsjóður samtals	44.048		113.558		66.146	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	61.687	(5,8%)	30.518	(3,1%)	25.690	(2,9%)
Þjónustustöð	4.304	(0,4%)	(4.823)	0,5%	(19.038)	2,1%
A hluti samtals	110.039	(10,3%)	139.253	(14,3%)	72.799	(8,1%)

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						
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	46.128	26,3%	36.512	6,8%	34.177	13,1%
Rekstrargjöld	(32.660)	(3,3%)	(33.769)	5,2%	(32.093)	23,3%
Rekstrarniðurstaða	13.468		2.743		2.084	
Suðurlandsvegur 1-3 ehf.						
Rekstrartekjur	41.752	31,3%	31.809	26,1%	25.228	63,6%
Rekstrargjöld	(53.051)	(9,9%)	(58.892)	21,5%	(48.454)	112,0%
Rekstrarniðurstaða	(11.299)		(27.083)		(23.226)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	7.504	40,8%	5.330	(1,7%)	5.423	(13,1%)
Rekstrargjöld	(10.902)	41,7%	(7.696)	38,2%	(5.568)	30,7%
Rekstrarniðurstaða	(3.397)		(2.366)		(145)	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	8.647	(8,3%)	9.425	21,2%	7.778	13,6%
Rekstrargjöld	(10.857)	7,3%	(10.116)	0,7%	(10.042)	(4,3%)
Rekstrarniðurstaða	(2.210)		(691)		(2.264)	
Fráveita						
Rekstrartekjur	16.579	11,4%	14.888	(1,2%)	15.063	16,6%
Rekstrargjöld	(14.469)	(1,2%)	(14.650)	6,7%	(13.728)	13,4%
Rekstrarniðurstaða	2.110		238		1.335	
Húsakynni bs.						
Rekstrartekjur	15.431	3,7%	14.874	23,1%	12.079	3,9%
Rekstrargjöld	(16.176)	(20,4%)	(20.334)	(2,5%)	(20.854)	(8,3%)
Rekstrarniðurstaða	(745)		(5.460)		(8.775)	

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 fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	778.008	10.772	788.780	778.008	10.772	788.780
Framlög Jöfnunarsjóðs	247.885	0	247.885	247.885	0	247.885
Aðrar tekjur	150.924	(5.154)	145.770	257.211	(6.532)	250.679
	<u>1.176.817</u>	<u>5.618</u>	<u>1.182.435</u>	<u>1.283.104</u>	<u>4.240</u>	<u>1.287.344</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	453.863	8.542	462.405	455.383	8.542	463.925
Annar rekstrarkostnaður	532.289	5.361	537.650	560.884	2.159	563.043
Afskriftir	48.907	(5.220)	43.687	80.096	(2.861)	77.235
	<u>1.035.059</u>	<u>8.684</u>	<u>1.043.743</u>	<u>1.096.363</u>	<u>7.840</u>	<u>1.104.203</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	141.758	(3.065)	138.693	186.741	(3.600)	183.141
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(64.158)	(3.130)	(67.288)	(121.146)	(3.506)	(124.652)
Tekjuskattur	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>77.600</u>	<u>(6.195)</u>	<u>71.405</u>	<u>65.595</u>	<u>(7.106)</u>	<u>58.489</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	77.600	(6.195)	71.405	65.595	(7.106)	58.489
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	48.907	(5.220)	43.687	80.096	(2.861)	77.235
Verðbætur	26.618	1.166	27.784	28.589	22.036	50.625
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	2.000	0	2.000	0	2.000	2.000
Veltufé frá rekstri	155.125	(10.249)	144.876	174.280	14.069	188.349
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir lækkun	0	0	0	(2.005)	2.005	0
Samtals	0	0	0	(2.005)	2.005	0
Handbært fé frá rekstri	155.125	(10.249)	144.876	172.275	16.074	188.349
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(98.650)	11.600	(87.050)	(47.000)	(80.050)	(127.050)
Söluverð eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	2.421	(91)	2.330	0	2.330	2.330
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	(22.147)	(5.404)	(27.551)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(118.376)	6.105	(112.271)	(47.000)	(77.720)	(124.720)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skammtímalán, breyting	0	0	0	(7.434)	7.434	0
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	15.853	4.909	20.762	0	0	0
Tekin ný langtímalán	60.000	0	60.000	60.000	0	60.000
Afborganir langtímalána	(115.587)	12.165	(103.422)	(133.079)	12.531	(120.548)
Fjármögnunarhreyfingar	(39.734)	17.074	(22.660)	(80.513)	19.965	(60.548)
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	(2.985)	12.930	9.945	44.762	(41.681)	3.081
Handbært fé í ársbyrjun.....	9.875	(9.630)	245	26.094	818	26.912
Handbært fé í árslok.....	6.890	3.300	10.190	70.856	(40.863)	29.993