

Sveitarfélagið Árborg

Ársreikningur 2014

Tilbúinn til fyrri umræðu 29.4.2015

Efnisyfirlit**bls.**

Skýrsla bæjarstjórnar og framkvæmdastjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 23

Sveitarfélagið Árborg
Kennitala 650598-2029
Austurvegi 2, 800 Selfoss

Skýrsla bæjarstjórnar og framkvæmdastjóra

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A hluta annarsvegar og B hluta hinsvegar. Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B hluta eru fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem sjálfstæðar einingar.

Rekstur sveitarfélagsins var með svipuðu móti í ár og síðastliðið ár. Heildarvelta sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta 2014 nam 6.251,5 mkr. og er 34,7 mkr. yfir áætlun. Skatttekjur sveitarfélagsins námu 4.516,2 mkr. og voru 91,4 mkr. undir áætlun. Samtals námu rekstrartekjur A hluta 5.368,4 mkr. en áætlun gerði ráð fyrir 5.311,7 mkr.

Það er álit bæjarstjórnar sveitarfélagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu þess í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun, komi fram í ársreikningnum.

Rekstrarniðurstaða A hluta er tap að fjárhæð 194,5 mkr. en áætlun gerði ráð fyrir tapi að fjárhæð 213,3 mkr. Rekstrarniðurstaða samantekinna reikningsskila sveitarfélagsins er hagnaður að fjárhæð 102,3 mkr. og er afkoman 42,7 mkr. betri en gert var ráð fyrir í áætlun.

Íbúafjöldi Sveitarfélagsins Árborgar 1. desember 2014 var 8.035 en var þann 1. desember 2013 7.898. Íbúum fjölgaði um 137.

Bæjarstjórn Sveitarfélagsins Árborgar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Selfossi, 13. maí 2015

Bæjarstjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Árborgar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Árborgar fyrir árið 2014. Ársreikningurinn samanstendur af ársreikningi fyrir bæjarsjóð (A-hluta) og samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Bæjarstjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Bæjarstjórn og framkvæmdastjóri 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 vissa 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 sveitarfélagsins 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 bæjarstjórnar og framkvæmdastjóra 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 Sveitarfélagsins Árborgar á árinu 2014, efnahag þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur og að skýrsla bæjarstjórnar og framkvæmdastjóra hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Selfossi, 13. maí 2015

PricewaterhouseCoopers ehf

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
		2014	Fjárh.áætl.	2013	2014	Fjárh.áætl.	2013
Tekjur	2						
Skatttekjur		3.566.003	3.533.400	3.319.403	3.533.889	3.533.400	3.287.058
Framlög jöfnunarsjóðs		982.290	1.074.190	1.030.005	982.290	1.074.190	1.030.005
Aðrar tekjur		820.153	704.140	706.811	1.735.290	1.609.160	1.678.255
		<u>5.368.446</u>	<u>5.311.730</u>	<u>5.056.218</u>	<u>6.251.469</u>	<u>6.216.750</u>	<u>5.995.317</u>
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	3	3.128.455	2.932.221	2.785.265	3.254.776	3.067.509	2.892.836
Breyting lífeyrisskuldbindinga	3	58.695	34.300	20.956	61.413	34.300	22.167
Annar rekstrarkostnaður		1.914.284	1.973.072	1.764.155	2.109.559	2.272.331	1.970.812
		<u>5.101.435</u>	<u>4.939.593</u>	<u>4.570.376</u>	<u>5.425.749</u>	<u>5.374.140</u>	<u>4.885.815</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		267.011	372.137	485.842	825.720	842.610	1.109.503
Afskriftir	6	(230.176)	(249.523)	(236.480)	(368.414)	(389.242)	(361.197)
Niðurstaða án fjármagnsliða		36.835	122.614	249.362	457.306	453.368	748.306
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	(231.370)	(335.873)	(284.936)	(334.412)	(393.950)	(441.635)
Niðurstaða fyrir reiknaðan tekjuskatt		(194.534)	(213.259)	(35.574)	122.894	59.418	306.671
Reiknaður tekjuskattur	12	0	0	0	(20.576)	183	(14.814)
Rekstrarniðurstaða	5	<u>(194.534)</u>	<u>(213.259)</u>	<u>(35.574)</u>	<u>102.318</u>	<u>59.602</u>	<u>291.857</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2014	2013	2014	2013
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir		8.140.051	7.187.233	9.413.433	8.474.299
Leigufjármunir		0	75.709	0	75.709
Veitukerfi og gatnakerfi		581.656	504.245	2.883.389	2.528.404
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki		106.325	103.891	130.083	128.465
		<u>8.828.032</u>	<u>7.871.078</u>	<u>12.426.906</u>	<u>11.206.877</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	7	397.647	396.857	397.183	396.393
Langtímakröfur	8	18.846	20.379	18.846	20.379
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		172.473	170.712	0	0
		<u>588.965</u>	<u>587.947</u>	<u>416.028</u>	<u>416.772</u>
Fastafjármunir samtals		9.416.997	8.459.025	12.842.934	11.623.649
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		0	0	18.264	18.127
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	9	384.752	349.514	453.738	442.983
Næsta árs afb. langtímakrafna	8	26.811	41.538	26.811	41.538
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		708.690	568.202	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9	251.169	317.244	279.316	368.622
Handbært fé		9.643	110.510	66.876	125.206
Veltufjármunir samtals		1.381.065	1.387.007	845.005	996.476
Eignir samtals		<u>10.798.062</u>	<u>9.846.033</u>	<u>13.687.939</u>	<u>12.620.125</u>
Niðurfærsla skammtímakrafna	9				

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningskil A og B hluti	
		2014	2013	2014	2013
Eigið fé					
Eigið fé	10	1.880.444	1.911.430	3.659.031	3.514.163
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar	11	1.458.234	1.327.601	1.556.920	1.421.957
Tekjuskattsskuldbinding	12	0	0	69.717	49.141
		<u>1.458.234</u>	<u>1.327.601</u>	<u>1.626.638</u>	<u>1.471.098</u>
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	13	5.415.444	4.576.323	6.824.314	6.032.420
Leiguskuld	14	0	179.262	0	179.262
		<u>5.415.444</u>	<u>4.755.585</u>	<u>6.824.314</u>	<u>6.211.681</u>
Skammtímaskuldir					
Skammtímalán		41.786	0	41.786	0
Viðskiptaskuldir		170.081	176.423	206.375	225.159
Næsta árs afb. langtímaskulda	13	613.984	589.819	746.384	708.911
Næsta árs afb. leiguskuldar	14	0	10.160	0	10.160
Skuldir við eigin fyrirtæki		839.383	705.792	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		<u>378.707</u>	<u>369.223</u>	<u>583.412</u>	<u>478.953</u>
		<u>2.043.940</u>	<u>1.851.417</u>	<u>1.577.957</u>	<u>1.423.183</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		8.917.618	7.934.603	10.028.908	9.105.962
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>10.798.062</u></u>	<u><u>9.846.033</u></u>	<u><u>13.687.939</u></u>	<u><u>12.620.125</u></u>
Aðrar upplýsingar	15-16				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2014

	Bæjarsjóður A-hluti			Samantekin reikningskil A og B hluti		
	2014	Fjárh.áætl.	2013	2014	Fjárh.áætl.	2013
Rekstrarhreyfingar						
Hreint veltufé frá rekstri:						
Rekstrarafkoma ársins	(194.534)	(213.259)	(35.574)	102.318	59.602	291.857
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður eigna	(333)	(10.000)	(2.918)	(1.584)	(10.000)	(3.513)
Afskriftir	230.176	249.523	236.480	368.414	389.242	361.197
Verðbætur og gengismunur	46.869	187.753	143.758	67.820	219.956	207.857
Breyting tekjuskattsskuldbindingar	0	0	0	20.576	0	14.814
Breyting lífeyrisskuldbindinga	175.739	0	102.176	186.452	0	109.012
	<u>257.918</u>	<u>214.017</u>	<u>443.922</u>	<u>743.996</u>	<u>658.799</u>	<u>981.224</u>
Breytingar rekstrartengdra eigna- og skuldaliða:						
Vörubirgðir	0	0	0	(137)	0	(873)
Óinnheimtar tekjur	(35.238)	100.000	74.521	(35.238)	100.000	74.521
Aðrar skammtímakröfur	87.617	0	(23.738)	113.799	0	(74.932)
Skammtímaskuldir	1.879	0	(16.047)	84.413	0	(23.131)
Lífeyrisskuldbinding	0	(19.000)	0	0	(19.000)	0
	<u>54.258</u>	<u>81.000</u>	<u>34.736</u>	<u>162.837</u>	<u>81.000</u>	<u>(24.416)</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>312.176</u>	<u>295.017</u>	<u>478.657</u>	<u>906.834</u>	<u>739.799</u>	<u>956.808</u>
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(993.799)	(1.011.600)	(335.207)	(1.403.362)	(1.287.980)	(671.840)
Söluverð rekstrarfjármuna	1.130	20.000	3.700	10.630	20.000	338.247
Uppgreiðsla leigusamnings	(113.713)	0	0	(113.713)	0	0
Eignarhluti í félögum, breyting	(50.819)	(163.742)	30.000	(50.819)	(163.742)	30.870
Langtímakröfur, breyting	16.260	(56.936)	(78.845)	16.260	(56.936)	(78.845)
Langtímakr. eigin stofnanir, breyting	0	0	420.895	0	0	0
	<u>(1.140.941)</u>	<u>(1.212.278)</u>	<u>40.543</u>	<u>(1.541.004)</u>	<u>(1.488.658)</u>	<u>(381.568)</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Framlög frá eigin stofnunum	0	0	0	(120.999)	(111.733)	(111.736)
Skammtímalán	41.786	0	0	41.786	0	0
Tekin ný langtímalán	1.309.700	1.468.600	385.000	1.389.568	1.548.600	465.000
Afborganir langtímal. og leiguskuldar	(599.815)	(595.969)	(613.420)	(727.853)	(690.304)	(966.434)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	(45.106)	0	(41.219)	(51.488)	0	(46.766)
Eignarhluti íbúa, breyting	0	0	0	(4.938)	0	(10.316)
Eigin fyrirtæki, breyting	(28.430)	52.930	(321.686)	0	0	0
	<u>678.134</u>	<u>925.561</u>	<u>(591.325)</u>	<u>526.075</u>	<u>746.563</u>	<u>(670.253)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	<u>(150.631)</u>	<u>8.300</u>	<u>(72.124)</u>	<u>(108.095)</u>	<u>(2.296)</u>	<u>(95.013)</u>
Handbært fé frá Verktækni ehf.	49.765	0	0	49.765	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	110.510	160.273	182.634	125.206	174.969	220.219
Handbært fé í árslok	<u>9.643</u>	<u>168.573</u>	<u>110.510</u>	<u>66.876</u>	<u>172.673</u>	<u>125.206</u>

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar velferðarráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Til bæjarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð, þjónustumiðstöð, Fasteignafélag Árborgar slf og ehf og Verktækni ehf. Til B hluta teljast stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu Sveitarfélagsins Árborgar, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Byggingasjóður aldraðra, Leigubústaðir Árborgar ses, Fráveita, Vatnsveita, Selfossveitur bs. og Sandvíkursetur ehf.

Í janúar 2014 keypti sveitarfélagið einkahlutafélagið Verktækni ehf. Verktækni ehf. á og rekur húsnæði tónlistarskólans sem sveitarfélagið hefur verið með á leigu.

Við gerð reikningsskilanna samkvæmt settum reikningsskilareglum þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Samantekinn ársreikningur

Ársreikningur bæjarsjóðs (A hluta) og samstæðu (A og B hluta) er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr ársreikningum einstakra fyrirtækja og stofnana en öllum innbyrðis viðskiptum, inneignum og skuldum er eytt.

1.3 Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð breyting á niðurfærslu vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur, lóðarleiga og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Sala vöru og þjónustu er færð til tekna í rekstrarreikningi að frádregnum afslætti og virðisaukaskatti. Tekjufærslan er miðuð við afhendingartíma.

1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í íslenskar krónur á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á skuldir í árslok.

Skýringar

1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði. Afskriftatími eignaflokka er eftirfarandi:

Fasteignir	40 ár
Leigufjármunur	25 ár
Veitukerfi	10 - 40 ár
Gatnakerfi	25 ár
Bírfreiðar, vélar, áhöld og tæki	5-15 ár

Afskriftir eru reiknaðar á söluári en ekki á kaupári.

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður eða tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstramiðurstöðu. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna varanlega rekstrarfjármuni eru eignfærð á þeim tíma sem það tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Lóðir og lendum eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Á hverjum reikningsskiladegi er yfirfarið hvort gangvirði þessara eigna hafi vikið verulega frá bókfærðu verði þeirra. Sé um verulegt frávik að ræða eru þær endurmetnar. Í þessu samhengi er frávik talið verulegt ef það nemur 5% eða meira frá bókfærðu verði. Verðmatsbreytingar vegna þessa endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

1.6 Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði eða dagverði sé það lægra.

1.7 Birgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði.

1.8 Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum sveitarfélagsins.

1.9 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

1.10 Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Skýringar

1.11 Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2014. Breyting á skuldbindingunni er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 11.

1.12 Tekjuskattsskuldbinding

Mismunur reiknaðs tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattskyldum hagnaði ársins og fellur til greiðslu á næsta reikningsári, færirst til skuldar í efnahagsreikningi sem tekjuskattsskuldbinding. Mismunur þessi stafar af því að skattskyldur hagnaður samkvæmt skattframtali miðast við aðrar forsendur heldur en hagnaður fyrir skatta samkvæmt rekstrarreikningi, og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna innlausnar tekna og gjalda.

Tekjuskattsskuldbindingin svarar að jafnaði til þess tekjuskatts, sem eftir gildandi skattalögum kæmi til greiðslu, ef eignir félagsins væru seldar eða innleystar á bókfærðu verði.

1.13 Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2015. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.14 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun með viðaukum fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

1.15 Samanburðarfjárhæðir

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs. Leigubústaðir Árborgar ses. (áður Leigubústaðir Árborgar ehf.) hafa verið teknir inn í samantekin reikningsskil sveitarfélagsins. Samanburðarfjárhæðum vegna ársins 2013 hefur verið breytt því til samræmis.

Skýringar

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2014	Áætlun	2014	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	3.009.455	2.860.000	3.009.455	2.860.000
Fasteignaskattar	449.307	565.500	417.193	565.500
Lóðarleiga	107.242	107.900	107.242	107.900
	<u>3.566.003</u>	<u>3.533.400</u>	<u>3.533.889</u>	<u>3.533.400</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag	386.405	378.127	386.405	378.127
Rekstrarframlag grunnskóla	262.230	253.920	262.230	253.920
Framlag vegna fasteignaskattstekna	115.817	106.870	115.817	106.870
Framlag vegna nýbúa	1.680	1.680	1.680	1.680
Framlag vegna fatlaðra	216.158	333.593	216.158	333.593
	<u>982.290</u>	<u>1.074.190</u>	<u>982.290</u>	<u>1.074.190</u>
Skatttekjur samtals	4.548.293	4.607.590	4.516.179	4.607.590
Aðrar tekjur	820.153	704.140	1.735.290	1.609.160
Rekstrartekjur samtals	<u>5.368.446</u>	<u>5.311.730</u>	<u>6.251.469</u>	<u>6.216.750</u>
Íbúafjöldi	<u>8.035</u>	<u>7.985</u>	<u>8.035</u>	<u>7.985</u>
Skatttekjur á íbúa	566	577	562	577

3. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2014	Áætlun	2014	Áætlun
Laun	2.499.408	2.379.795	2.596.571	2.486.107
Launatengd gjöld	629.047	552.426	658.206	581.402
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	58.695	34.300	61.412	34.300
	<u>3.187.150</u>	<u>2.966.521</u>	<u>3.316.189</u>	<u>3.101.809</u>

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og framkvæmdastjóra námu 46,7 mkr. á árinu 2014.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningskil	
	2014	Áætlun	2014	Áætlun
Vaxtatekjur	72.051	184.026	46.249	181.676
Tekjur af eignarhlutum í félögum	12.634	0	12.634	0
Framlag eigin stofnana	129.447	111.733	129.447	111.733
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(445.501)	(631.632)	(522.741)	(687.359)
	<u>(231.370)</u>	<u>(335.873)</u>	<u>(334.412)</u>	<u>(393.950)</u>

5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	4.664.467	4.664.467	4.607.590
Félagsþjónusta	972.736	293.700	(679.036)	(780.628)
Fræðslu- og uppeldismál	3.096.619	305.001	(2.791.618)	(2.624.022)
Menningarmál	152.236	5.907	(146.329)	(152.278)
Æskulýðs- og íþróttamál	1.021.434	477.009	(544.425)	(538.063)
Brunamál og almannavarnir	68.919	0	(68.919)	(71.021)
Hreinlætismál	134.455	121.434	(13.021)	(17.129)
Skipulags- og byggingarmál	169.994	11.953	(158.040)	(153.180)
Umferðar- og samgöngumál	235.627	5.700	(229.928)	(219.627)
Umhverfismál	115.637	605	(115.032)	(141.082)
Atvinnumál	31.737	536	(31.201)	(27.543)
Sameiginlegur kostnaður	336.819	128.444	(208.374)	(196.643)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	58.695	0	(58.695)	(34.300)
Framlag til Björgunarmiðstöðvar	9.580	0	(9.580)	0
Fjármagnsliðir	293.967	516.151	222.185	205.706
Millivelta	(561.751)	(561.751)	0	0
Aðalsjóður samtals	<u>6.136.703</u>	<u>5.969.157</u>	<u>(167.546)</u>	<u>(142.220)</u>
Eignasjóður				
Eignasjóður	609.440	712.676	103.235	100.641
Þjónustumiðstöð	128.160	104.942	(23.218)	(14.089)
Fasteignafélag Árborgar	294.150	181.755	(112.395)	(162.785)
Verktækni ehf	11.331	16.720	5.389	5.194
Millivelta	(1.100.652)	(1.100.652)	0	0
Bæjarsjóður samtals	<u>6.079.131</u>	<u>5.884.597</u>	<u>(194.534)</u>	<u>(213.259)</u>
Byggingasjóður aldraðra				
Byggingasjóður aldraðra	51.476	24.844	(26.631)	(22.904)
Leigubústaðir Árborgar ses	90.940	73.098	(17.842)	0
Fráveita	44.085	256.609	212.524	194.575
Vatnsveita	60.730	191.651	130.922	121.038
Selfossveitur	473.191	509.752	36.560	7.818
Sandvíkursetur ehf	49.175	10.494	(38.681)	(27.666)
Millivelta	(183.425)	(183.425)	0	0
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>586.171</u>	<u>883.023</u>	<u>296.852</u>	<u>272.861</u>
Samantekið samtals	<u><u>6.665.302</u></u>	<u><u>6.767.620</u></u>	<u><u>102.318</u></u>	<u><u>59.602</u></u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra sem reiknaðar eru sem fastur hundraðshluti, greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Leigufjármunur	Gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Bæjarsjóður:					
Bókfært verð 1/1	7.187.233	75.709	504.245	103.891	7.871.078
Viðbót á árinu	867.256		102.131	24.412	993.799
Bókf.verð tónlistarhúss	47.072				47.072
Yfirverð tónlistarhúss	48.029				48.029
Uppgr.leigusamningur		(75.709)			(75.709)
Endurmat leigulóða	174.735				174.735
Selt á árinu				(798)	(798)
Afskrifað á árinu	(184.275)		(24.720)	(21.181)	(230.176)
Bókfært verð 31/12	8.140.051	0	581.656	106.325	8.828.032

	Fasteignir og lóðir	Leigufjármunur	Veitu- og gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:					
Bókfært verð 1/1	8.474.299	75.709	2.528.404	128.465	11.206.877
Viðbót á árinu	900.759		474.724	27.878	1.403.362
Bókf.verð tónlistarhúss	47.072				47.072
Yfirverð tónlistarhúss	48.029				48.029
Uppgr.leigusamningur		(75.709)			(75.709)
Endurmat leigulóða	174.735				174.735
Selt á árinu	(8.249)			(798)	(9.046)
Afskrifað á árinu	(223.212)		(119.739)	(25.463)	(368.414)
Bókfært verð 31/12	9.413.433	0	2.883.389	130.083	12.426.906

Vátryggingarverðmæti, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna sveitarsjóðs og B hluta stofnana, greinist þannig í árslok:

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
Bæjarsjóður:			
Skólahúsnæði	5.521.840	2.404.750	2.322.191
Leikskólar	1.276.010	620.010	729.685
Íþróttahús og sundlaugar	837.740	396.499	1.025.260
Þjónustuhúsnæði	1.842.340	1.046.911	1.831.768
Gatnakerfi			581.656
Vélar og áhöld			106.325
Leigulóðir			2.231.148
Samtals bæjarsjóður	9.477.930	4.468.170	8.828.032

Skýringar

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:			
Íbúðarhúsnæði	2.296.140	1.501.110	855.261
Veitukerfi	0	0	2.301.734
Aðrar fasteignir	1.030.990	517.654	418.122
Aðrir rekstrarfjármunir	0	0	23.758
Samtals B-hluta stofnanir	<u>3.327.130</u>	<u>2.018.764</u>	<u>3.598.874</u>
Samantekið samtals	<u>12.805.060</u>	<u>6.486.934</u>	<u>12.426.906</u>

Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga hafa tiltekna eignir sveitarfélagsins verið gjaldfærðar og því ekki færðar í efnahagsreikning.

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 4.013 mkr., vatnsveitu 3.988 mkr. og hitaveitu 5.129 mkr.

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Ráðhús og bókasafn	398.349
Íþróttamannvirki	45.184
Skólahúsnæði	345.690
Áhaldahús	31.021
Leikskólar og gæsluvellir	123.485
Félagsmiðstöð/ungmennahús	15.216
Sandvíkursetur	64.382
Íbúðir aldraðra	18.730
	<u>1.042.057</u>

Skýringar

7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Hf Eimskipafélag Íslands	6	6
Íslenska vindorkufélagið ehf	193	193
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	270.102	270.102
Landskerfi bókasafna hf.	1.554	1.554
Sandvíkursetur ehf	500	0
Borgarþróun ehf	16.048	16.048
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	41.724	41.724
Háskólasamfélag Suðurlands ehf	25.667	25.667
Vatnsveita Gaulverja	33	33
Netorka hf	0	36
Norðurvegur ehf	600	600
Slökkvibúnaður ehf	228	228
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	8.198	8.198
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	32.794	32.794
	<u>397.647</u>	<u>397.183</u>

Sveitarfélagið Árborg á 90% eignarhlut í Borgarþróun ehf. Eigið fé félagsins var í árslok 2013, 23,6 mkr. Ársreikningur Borgarþróunar ehf vegna ársins 2014 lá ekki fyrir við lok reikningsskila Sveitarfélagsins Árborgar. Félagið hefur ekki verið tekið inn í samstæðureikningsskil sveitarfélagsins.

8. Langtímakröfur

	Bæjarsjóður	Samantekið
Verðtryggðar kröfur, vextir 2,4-5%	57.657	57.657
Óverðtryggðar kröfur, meðalvextir 5,75%	58.750	58.750
Niðurfært	(70.750)	(70.750)
Verðbréfaeign samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	<u>45.657</u>	<u>45.657</u>
Næsta árs afborganir og vanskil	<u>(26.811)</u>	<u>(26.811)</u>
	<u>18.846</u>	<u>18.846</u>

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

Vanskil	4.435	4.435
Árið 2015	22.377	22.377
Árið 2016	4.591	4.591
Árið 2017	4.195	4.195
Árið 2018	4.251	4.251
Árið 2019	4.174	4.174
Síðar	1.635	1.635
	<u>45.657</u>	<u>45.657</u>

Skýringar

9. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra tekna, skammtímakrafna og verðbréfaeignar greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Afskriftareikningur í ársbyrjun	372.080	415.823
Afskrifaðar og niðurfelldar kröfur á árinu	(43.605)	(43.605)
Breytingar afskriftaframlags á árinu	11.827	9.727
Afskriftareikningur í árslok	<u>340.302</u>	<u>381.945</u>

10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	1.911.430	3.514.163
Endurmat lóða og lendna	174.735	174.735
Eigið fé Verktækni ehf.	(11.186)	(11.186)
Framlag veitna	0	(120.999)
Rekstrarniðurstaða ársins	(194.534)	102.318
Eigið fé 31/12	<u>1.880.444</u>	<u>3.659.031</u>

11. Lífeyrisskuldbinding

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Um er að ræða áætlaðan hluta launagreiðanda í áfallinni lífeyrisskuldbindingu vegna starfsmanna sveitarfélagsins í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Útreikningurinn, sem miðast við árslok 2014, er gerður af tryggingastærðfræðingi eftir sömu forsendum og notaðar eru við úttekt á B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Hlutur launagreiðanda er áætlaður 52% í bæjarsjóði og 67% í Selfossveitum.

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:	Bæjarsjóður	Samantekið
Lífeyrisskuldbinding 1/1	1.327.601	1.421.957
Greiddur lífeyrir	(45.106)	(51.488)
Breyting á árinu	175.739	186.452
	<u>1.458.234</u>	<u>1.556.920</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Árin 2015-2019	313.310	354.795
Árin 2020-2024	363.787	398.107
Árin 2025-2029	331.278	342.229
Síðar	449.859	461.789
	<u>1.458.234</u>	<u>1.556.920</u>

Skýringar

12. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding 1.1.	(49.141)
Reiknaður tekjuskattur af rekstrarniðurstöðu ársins	(20.576)
	<u>(69.717)</u>

Tekjuskattsinnæign (-skuldbinding) greinist þannig á eftirfarandi liði:

Varanlegir rekstrarfjármunir	(97.646)
Eignarhlutir í félögum	13
Viðskiptakröfur	13.033
Vörubirgðir	(329)
Yfirfæranlegt skattalegt tap	15.212
	<u>(69.717)</u>

13. Langtímaskuldir

Bæjarsjóður:	Staða 1.1.2014	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2014
Verðtryggð lán	4.939.636	1.309.700	(520.528)	52.408	5.781.217
Lán, Verktækni ehf		104.770	(2.608)	1.078	103.241
Óverðtryggð lán	5		(1)		4
Gengistryggð lán	226.501		(76.679)	(4.856)	144.966
Langtímaskuldir samt.	<u>5.166.142</u>	<u>1.414.470</u>	<u>(599.815)</u>	<u>48.631</u>	<u>6.029.427</u>

Samantekið:	Staða 1.1.2014	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2014
Verðtryggð lán	6.452.563	1.389.568	(632.537)	67.101	7.276.695
Lán, Verktækni ehf		104.770	(2.608)	1.078	103.241
Óverðtryggð lán	5		(1)		4
Gengistryggð lán	288.763		(97.646)	(359)	190.758
Langtímaskuldir samt.	<u>6.741.331</u>	<u>1.494.337</u>	<u>(732.791)</u>	<u>67.820</u>	<u>7.570.698</u>

Yfirlit um langtímaskuldir:	Bæjarsjóður	Samantekið
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 4,27%	5.884.457	7.379.935
Innlend óverðtryggð lán, meðalvextir 4%	4	4
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum, meðalvextir 1,75%	144.966	190.758
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	<u>6.029.427</u>	<u>7.570.698</u>
Næsta árs afborganir	(613.984)	(746.384)
	<u>5.415.444</u>	<u>6.824.314</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2015	613.984	746.384
Árið 2016	600.537	724.171
Árið 2017	541.850	643.834
Árið 2018	489.704	592.796
Árið 2019	476.035	569.208
Síðar	3.307.318	4.294.304
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>6.029.427</u>	<u>7.570.698</u>

Skýringar

14. Leiguskuld

Í janúar 2014 keypti sveitarfélagið einkahlutafélagið Verktækni ehf. Verktækni ehf. á og rekur húsnæði tónlistarskólans sem sveitarfélagið hefur verið með á leigu. Með þessu kaupum hefur sveitarfélagið keypt upp leigusamninginn við félagið og færir því leigueignin og leiguskuldin út úr bóku þess. Verktækni ehf. er núna hluti af samanteknum reikningsskilum sveitarfélagsins í fyrsta sinn.

15. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðarskuldbinding

Bæjarsjóður ber ábyrgð á lánum sem Samband sunnlenskra sveitarfélaga tók vegna húsnæðisverka. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2014 voru 5,6 mkr. Lánið er á nafni SASS og greiða aðildarsveitarfélög það niður með framlögum til samtakanna.

Bæjarsjóður ber ábyrgð á láni sem Brunavarnir Árnassýslu tók vegna kaupa á bifreið til slökkvistarfa. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2014 voru 43,6 mkr. Lánið er á nafni Brunavarna Árnassýslu og greiða aðildarsveitarfélög það niður með framlögum.

Fasteignafélag Árborgar slf hefur keypt ábyrgð vegna endurgreiðslu á innskatti af byggingarkostnaði Fasteignafélagsins Árborgar slf að fjárhæð 57 mkr.

Bæjarsjóður ber ábyrgð á lánum sem Leigubústaðir Árborgar ses. yfirtók við kaup félagsins á öllum eignum Leigubústaða Árborgar ehf. Eftirstöðvar lánanna í árslok 2014 voru 647,8 mkr.

Önnur atriði

Bæjarfélagið er eignaraðili að Brunavörnum Árnassýslu og Sorpstöð Suðurlands ásamt öðrum sveitarfélögum, en félög þessi eru rekin sem sjálfstæð fyrirtæki þessara sveitarfélaga. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir fyrirtækin.

Í kjölfar samnings milli Flóahrepps og Sveitarfélagsins Árborgar, um öflun og sölu vatns til Flóahrepps var farið út í ýmsar framkvæmdir við að leggja nýja stofna og styrkja dreifikerfi Vatnsveitu Flóahrepps og Vatnsveitu Árborgar að sveitarfélagamörkum Árborgar og Flóahrepps. Landsvirkjun sá um framkvæmdirnar. Í samningnum um öflun og sölu vatns, sem gerður var milli Flóahrepps og Sveitarfélagsins Árborgar dags. 26. apríl 2010, kemur fram að Flóahreppur eignist inneign sem svarar til kostnaðar Landsvirkjunar við framkvæmdir innan Árborgar og að inneignin skuli koma til greiðslu vatnsgjalds fyrir mælda vatnsnotkun. Reikningsfært vatnsgjald á Flóahrepp nam tæpum 19,3 mkr. á árunum 2012-2014.

Leigubústaðir Árborgar ses. hafa verið teknir inn í samantekin reikningsskil sveitarfélagsins. Samanburðarfjárhæðum vegna ársins 2013 hefur verið breytt sem hefur þau áhrif að rekstrarniðurstaða ársins 2013 lækkar um 112,8 mkr. og eignir og skuldir aukast um 675,9 mkr. Skuldahlutfall samantekinna reikningsskila í árslok 2013 skv. reglugerð 502/2012 er því 144,4% í stað 130,7%.

Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í bæjarstjórn 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

16. Lykiltölur

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2014	Áætlun	2014	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	56,1%	53,8%	48,1%	46,0%
Fasteignaskattur	8,4%	10,6%	6,7%	9,1%
Framlög Jöfnunarsjóðs	18,3%	20,2%	15,7%	17,3%
Lóðarleiga	2,0%	2,0%	1,7%	1,7%
Skatttekjur samtals	84,7%	86,7%	72,2%	74,1%
Aðrar tekjur	15,3%	13,3%	27,8%	25,9%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	58,3%	55,2%	52,1%	49,3%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	1,1%	0,6%	1,0%	0,6%
Annar rekstrarkostnaður	35,7%	37,1%	33,7%	36,6%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	5,0%	7,0%	13,2%	13,6%
Afskriftir	4,3%	4,7%	5,9%	6,3%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	4,3%	6,3%	5,3%	6,3%
Reiknaðir skattar	0,0%	0,0%	0,6%	0,0%
Rekstrarniðurstaða	-3,6%	-4,0%	1,6%	1,0%
Hreint veltufé frá rekstri	4,8%	4,0%	11,9%	10,6%
Handbært fé frá rekstri	5,8%	5,6%	14,5%	11,9%
Fjárfestingahreyfingar	-21,3%	-22,8%	-24,7%	-23,9%
Á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	566	577	562	577
Aðrar tekjur	102	88	216	202
Laun og launatengd gjöld	(397)	(372)	(413)	(388)
Annar rekstrarkostnaður	(238)	(247)	(263)	(285)
Afskriftir	(29)	(31)	(46)	(49)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(29)	(42)	(42)	(49)
Rekstrarniðurstaða	(24)	(27)	15	7
	2014	2013	2014	2013
Efnahagur:				
Eignir	1.344	1.247	1.704	1.598
Eigið fé	234	242	455	445
Lífeyrisskuldbindingar	181	168	194	180
Leiguskuld	0	23	0	23
Skuldir án skuldbindinga og leiguskuldar	928	814	1.054	950
	2014	Áætlun	2014	Áætlun
Sjóðstreymi:				
Handbært fé frá rekstri	39	37	113	120
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall	0,68	0,64	0,54	0,56
Eiginfjárhlutfall	17,4%	19,6%	26,7%	29,7%
Skuldahlutfall	166,1%	167,6%	160,4%	149,7%
Skuldahlutfall skv. reglugerð 502/2012	157,7%	159,1%	153,0%	142,3%
Ebitda	267.011	372.137	825.720	842.610

Skýringar

16. Lykiltölur, framhald

Bæjarsjóður (A-hluti)

	2014	2013	2012	2011	2010
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	56,1%	54,7%	55,2%	53,4%	57,7%
Fasteignaskattur	8,4%	8,9%	9,6%	9,6%	12,1%
Framlög Jöfnunarsjóðs	18,3%	20,4%	19,3%	18,7%	13,1%
Lóðarleiga	2,0%	2,0%	2,1%	2,1%	2,7%
Skatttekjur samtals	84,7%	86,0%	86,1%	83,8%	85,6%
Aðrar tekjur	15,3%	14,0%	13,9%	16,2%	14,4%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launat. gjöld	58,3%	55,1%	54,8%	54,2%	54,7%
Lífeyrissk.b. breyting	1,1%	0,4%	0,7%	0,4%	0,7%
Annar rekstrarkostnaður ..	35,7%	34,9%	32,6%	33,0%	35,0%
Rekstrarniðurstaða					
fyrir afskriftir	5,0%	9,6%	11,9%	12,5%	9,5%
Afskriftir	4,3%	4,7%	5,0%	5,1%	5,6%
Fjármunatekjur og					
fjármagnsgjöld	4,3%	5,6%	9,0%	11,4%	5,5%
Rekstrarniðurstaða	-3,6%	-0,7%	-2,0%	-4,0%	-1,6%
Handbært fé					
frá rekstri (til rekstrar)	5,8%	9,5%	10,5%	7,0%	5,6%
Fjárfestingahreyfingar	-21,3%	0,8%	-2,8%	-5,7%	-4,7%
Á íbúa:					
Rekstur					
Skatttekjur	566	551	519	493	423
Aðrar tekjur	102	89	80	90	69
Söluhagnaður (tap)	0	0	4	5	2
Laun og launat. gjöld	(389)	(353)	(330)	(318)	(271)
Lífeyrissk.b. breyting	(7)	(3)	(4)	(2)	(3)
Annar rekstrarkostnaður ..	(238)	(223)	(197)	(194)	(173)
Afskriftir	(29)	(30)	(30)	(30)	(28)
Fjármunatekjur og					
fjármagnsgjöld	(29)	(36)	(54)	(67)	(27)
Rekstrarniðurstaða	(24)	(5)	(12)	(23)	(8)
Efnahagur:					
Eignir	1.344	1.247	1.291	1.299	1.291
Eigið fé	234	242	249	274	277
Lífeyrisskuldbindingar	181	168	162	154	144
Leiguskuld	0	23	23	24	26
Skuldir án leiguskuldar					
og skuldbindinga	928	814	857	847	843
Sjóðstreymi					
Handbært fé frá rekstri	38,9	60,6	63,4	41,3	28,0

Skýringar

16. Lykiltölur, framhald

Aðrar lykiltölur:	2014	2013	2012	2011	2010
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtíma- skuldir mælt í árum	17,3	9,6	9,4	14,9	21,30
Veltufjárlutfall	0,68	0,75	0,68	0,72	0,77
Eiginfjárlutfall	17,4%	19,4%	19,3%	21,1%	21,5%
Útsvarsprósenta	14,48	14,48	14,48	14,48	13,28
Fasteignaskattsprósenta:					
A-liður	0,275	0,3	0,325	0,35	0,35
B-liður	1,32	1,32	1,32	1,32	1,32
C-liður	1,65	1,65	1,65	1,65	1,65
Íbúafjöldi	8.035	7.898	7.827	7.785	7.822
Breyting frá fyrra ári%	1,7%	0,9%	0,5%	-0,5%	0,0%

Skýringar

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.

	Bæjarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil 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
Tekjur						
Skatttekjur	3.533.400	0	3.533.400	3.533.400	0	3.533.400
Framlög jöfnunarsjóðs	1.074.190	0	1.074.190	1.074.190	0	1.074.190
Aðrar tekjur	704.140	0	704.140	1.609.160	0	1.609.160
	<u>5.311.730</u>	<u>0</u>	<u>5.311.730</u>	<u>6.216.750</u>	<u>0</u>	<u>6.216.750</u>
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	2.930.892	1.329	2.932.221	3.064.409	3.100	3.067.509
Breyting lífeyrisskuldbindingar	34.300	0	34.300	34.300	0	34.300
Annar rekstrarkostnaður	1.978.357	(5.285)	1.973.072	2.273.616	(1.285)	2.272.331
	<u>4.943.549</u>	<u>(3.956)</u>	<u>4.939.593</u>	<u>5.372.325</u>	<u>1.815</u>	<u>5.374.140</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	368.181	3.956	372.137	844.425	(1.815)	842.610
Afskriftir	(257.646)	8.123	(249.523)	(408.621)	19.379	(389.242)
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða	110.535	12.079	122.614	435.804	17.564	453.368
Fjármagnsliðir	(294.377)	(41.496)	(335.873)	(358.276)	(35.674)	(393.950)
Reiknaður tekjuskattur	0	0	0	183	0	183
Rekstrarniðurstaða	<u>(183.842)</u>	<u>(29.417)</u>	<u>(213.259)</u>	<u>77.711</u>	<u>(18.109)</u>	<u>59.602</u>

Skýringar

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.

	Bæjarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil 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 ársins	(183.842)	(29.417)	(213.259)	77.711	(18.109)	59.602
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður	(10.000)	0	(10.000)	(10.000)	0	(10.000)
Afskriftir	257.646	(8.123)	249.523	408.621	(19.379)	389.242
Verðbætur	169.820	17.933	187.753	207.404	12.552	219.956
Veltufé frá rekstri	233.624	(19.607)	214.017	683.736	(24.937)	658.799
Breytingar á skammtímalíðum:						
Aðrar skammtímakröfur	100.000	0	100.000	100.000	0	100.000
Lífeyrisskuldbinding, afborgun	(19.000)	0	(19.000)	(19.000)	0	(19.000)
	81.000	0	81.000	81.000	0	81.000
Handb.fé frá rekstri (til rekstrar)	314.624	(19.607)	295.017	764.736	(24.937)	739.799
Fjárfestingahreyfingar						
Varanlegir rekstrarfjármunir	(476.700)	(534.900)	(1.011.600)	(899.400)	(388.580)	(1.287.980)
Söluverð rekstrarfjármuna	20.000	0	20.000	20.000	0	20.000
Eignarhlutir í félögum	0	(163.742)	(163.742)	0	(163.742)	(163.742)
Langtímakröfur, breyting	(59.270)	2.334	(56.936)	(1.255)	(55.681)	(56.936)
Langtímakr. eigin stofnanir, br.	375.410	(375.410)	0	0	0	0
	(140.560)	(1.071.718)	(1.212.278)	(880.655)	(608.003)	(1.488.658)
Fjármögnunarahreyfingar						
Framlag frá eigin fyrirtæki	0	0	0	(111.733)	0	(111.733)
Tekin ný langtímalán	848.700	619.900	1.468.600	928.700	619.900	1.548.600
Afborganir langtímalána	(609.344)	13.375	(595.969)	(707.043)	16.739	(690.304)
Eigin fyrirtæki, breyting	(410.660)	463.590	52.930	0	0	0
	(171.304)	1.096.865	925.561	109.924	636.639	746.563
Breyting á handbæru fé	2.760	5.540	8.300	(5.995)	3.699	(2.296)
Handbært fé í ársbyrjun	30.297	129.976	160.273	46.315	128.654	174.969
Handbært fé í árslok	33.057	135.516	168.573	40.320	132.353	172.673