Dalabyggð

Ársreikningur
2014

Dalabyggð
Miðbraut 11
370 Búðardal

Kt. 510694-2019

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 Dalabyggðar 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 714,8 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 589,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,50% í A-flokk sem er lögbundið hámark, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,50% en lögbundið hámark þess er 1,32%. Sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25% umfram framangreind hámörk.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 53,1 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 61,9 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2014 nam 482,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 570,0 millj. kr.

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

Búðardal, 17. mars 2015.

Sveitarstjóri:

SVEITARSTJÓRI DALABYGGÐAR

Byggðaráð:

Ingveldur Guðmundsdóttir

Eyþór J Gíslason

Ársreikningur Dalabyggðar fyrir árið 2014 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Búðardal, 21. apríl 2015.

Sveitarstjórn:

Jóhannes H Hauksson

Eyþór J Gíslason

Sigurður Bjarni Gilbertsson

Valdís Gunnarsdóttir

Halla Sigríður Steinólfsdóttir

Ingveldur Guðmundsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Dalabyggðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Dalabyggðar 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 sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því áliti 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 fáist 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 af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, 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.

Reykjavík, 21. apríl 2015.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2014	**Áætlun 2014 með viðaukum**	**Ársreikningur 2013**	**Ársreikningur 2014**	**Áætlun 2014 með viðaukum**	**Ársreikningur 2013**
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	255.195	259.400	246.112	253.335	259.400	244.304
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	240.070	220.371	221.322	240.070	220.371	221.322
Aðrar tekjur	4	94.408	102.330	95.736	221.428	217.480	209.895
		589.673	582.101	563.169	714.833	697.251	675.521
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	276.514	275.155	249.821	359.432	347.255	330.383
Annar rekstrarkostnaður	6	231.499	258.835	246.512	267.349	296.115	282.413
Afskriftir	9	18.737	18.210	17.517	23.941	23.380	22.721
		526.749	552.200	513.850	650.721	666.750	635.517
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		62.924	29.901	49.319	64.112	30.501	40.004
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(1.026)	(11.050)	(8.199)	(11.061)	(24.749)	(18.188)
Rekstrarniðurstaða	13	61.898	18.851	41.120	53.051	5.752	21.816

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti 2014	A hluti 2013	A og B hluti 2014	A og B hluti 2013
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendur		538.395	533.431	651.946	650.764
Veitukerfi		0	0	16.213	17.013
Áhöld og tæki		10.879	9.475	13.614	12.832
	9	549.274	542.906	681.774	680.609
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	124.462	124.462	124.462	124.462
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	148.246	154.149	0	0
Fastafjármunir		821.982	821.516	806.236	805.071
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	12	25.795	25.635	25.795	25.635
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		25.941	7.993	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12	17.032	23.936	17.476	25.546
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	7.493	7.097	0	0
Handbært fé	3i	112.257	58.608	117.058	61.358
Veltufjármunir		188.518	123.269	160.331	112.539
Eignir samtals		1.010.500	944.785	966.566	917.611
Eignir utan efnahagsreiknings	3j				

31. desember 2014

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti 2014	A hluti 2013	A og B hluti 2014	A og B hluti 2013
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	570.032	528.689	482.046	449.551
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	79.176	59.080	79.176	59.080
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	214.735	226.938	294.550	307.634
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki		43.434	0	0	0
		258.169	226.938	294.550	307.634
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		9.218	47.661	0	0
Næsta árs afborganir langtímask. eigin ft. ..		2.000	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	38.627	36.040	40.349	37.718
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldb.	14	784	770	784	770
Aðrar skammtímaskuldir		52.494	45.606	69.661	62.858
		103.123	130.078	110.794	101.346
Skuldir og skuldbindingar samtals		440.469	416.096	484.520	468.060
Eigið fé og skuldir samtals		1.010.500	944.785	966.566	917.611

Sjóðstreymisyfirlit árið 2014

	Skýr	A hluti Ársreikningur 2014	A hluti Áætlun 2014 með viðaukum	A hluti Ársreikningur 2013	A og B hluti Ársreikningur 2014	A og B hluti Áætlun 2014 með viðaukum	A og B hluti Ársreikningur 2013
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	61.898	18.851	41.120	53.051	5.752	21.816
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	18.737	18.210	17.517	23.941	23.380	22.721
Verðbætur og gengismunur		1.158	9.983	8.291	3.670	13.083	11.227
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	14	6.852	0	4.060	6.852	0	4.060
Veltufé frá rekstri		88.643	47.044	70.988	87.512	42.215	59.825
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar							
skatttekjur, (hækkun), lækkun		(161)	0	287	(161)	0	287
Aðrar skammtímakröfur							
lækkun, (hækkun)		6.904	0	(7.371)	8.072	0	(5.634)
Skammtímaskuldir, breyting		6.888	0	1.615	6.804	0	1.065
Greitt vegna lífeyrissk. bindingar		(483)	0	(345)	(483)	0	(345)
Samtals		13.149	0	(5.814)	14.232	0	(4.629)
Handbært fé frá rekstri		101.793	47.044	65.174	101.743	42.215	55.194
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(31.920)	(40.750)	(69.115)	(31.920)	(46.750)	(69.115)
Langtímakr. á eigin ft, breyting............	11	7.171	0	(161.246)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(24.749)	(40.750)	(230.361)	(31.920)	(46.750)	(69.115)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán	15	25.000	25.000	35.000	25.000	25.000	35.000
Afborganir langtímalána	15	(37.437)	(36.843)	(29.232)	(39.123)	(38.512)	(30.844)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, ...							
breyting		(56.391)	1.494	151.054	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, ...							
breyting		45.433	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(23.395)	(10.349)	156.822	(14.123)	(13.512)	4.156
Hækkun, (lækkun) á handbæru fé		53.648	(4.055)	(8.366)	55.701	(18.047)	(9.766)
Handbært fé í ársbyrjun		58.608	45.478	66.974	61.358	53.875	71.124
Handbært fé í árslok		112.257	41.423	58.608	117.058	35.828	61.358

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Dalabyggð er sveitarfélag á Vesturlandi og voru íbúar þess 677 þann 1. desember 2014. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Miðbraut 11 í Búðardal.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Dalabyggðar 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 og Eignasjóð Dalabyggðar. 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 Félagslegar íbúðir, Vatnsveita, Fráveita og Dvalarheimilið Silfurtún.

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.

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.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært í eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar..	25-40 ár
Veitukerfi..	25 ár
Áhöld og tæki..	3-10 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði. 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.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14.

l. Langtímaskuldir

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

m. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 19 og 20.

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..	210.438	204.700	210.438	204.700
Fasteignaskattur...	39.670	49.600	37.811	49.600
Lóðarleiga..	5.086	5.100	5.086	5.100
	255.195	259.400	253.335	259.400
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjujöfnunar.......................	31.832	32.600	31.832	32.600
Framlag vegna fasteignaskatts....................	39.076	36.213	39.076	36.213
Framlag vegna útgjaldajöfnunar..................	106.358	90.344	106.358	90.344
Framlög vegna grunnskóla..........................	61.604	60.014	61.604	60.014
Önnur framlög..	1.200	1.200	1.200	1.200
	240.070	220.371	240.070	220.371
Skatttekjur samtals	495.265	479.771	493.405	479.771
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur..	25.243	22.890	144.565	126.290
Eignatekjur...	32.986	40.760	39.166	47.010
Endurgreiðslur..	22.742	21.950	22.806	27.450
Aðrar tekjur..	13.437	16.730	14.890	16.730
	94.408	102.330	221.428	217.480
Rekstrartekjur samtals................................	589.673	582.101	714.833	697.251

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	215.718	220.245	282.130	276.445
Launatengd gjöld	52.667	50.888	68.675	66.588
Annar áfallinn launakostnaður, breyting	1.276	22	1.776	222
	269.662	271.155	352.580	343.255
Breyting lífeyrisskuldbinding	6.852	4.000	6.852	4.000
Laun og launatengd gjöld samtals	276.514	275.155	359.432	347.255

Í árslok 2014 störfuðu 85 starfsmenn í 53,3 stöðugildum hjá sveitarfélaginu og fyrirtækjum þess.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 21,1 millj. kr. á árinu 2014.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	208.689	222.930	241.976	258.520
Skattar og önnur opinber gjöld	95	10.700	1.828	12.380
Styrkir, framlög og annar kostnaður	22.715	25.205	23.545	25.215
Annar rekstrarkostnaður samtals	231.499	258.835	267.349	296.115

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	3.391	4.670	3.391	4.670
Arður af eignarhlutum	3.436	3.400	3.436	3.400
Vaxtagjöld og verðbætur	(14.859)	(29.161)	(17.563)	(32.819)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	7.332	10.041	0	0
Gengismunur	(326)	0	(326)	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.	(1.026)	(11.050)	(11.061)	(24.749)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2014			Áætlun 2014 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	505.667	505.667	479.771
Félagsþjónusta	24.218	4.745	(19.473)	(19.475)
Fræðslu- og uppeldismál	294.177	28.440	(265.737)	(266.970)
Menningarmál	60.038	9.459	(50.579)	(54.900)
Æskulýðs- og íþróttamál	45.976	8.197	(37.780)	(35.490)
Brunamál og almannavarnir	16.895	0	(16.895)	(18.410)
Hreinlætismál	19.021	9.326	(9.695)	(10.480)
Skipulags- og byggingarmál	19.336	6.164	(13.172)	(10.980)
Umferðar- og samgöngumál	7.557	2.107	(5.450)	(5.810)
Umhverfismál	12.756	1.832	(10.924)	(12.710)
Atvinnumál	12.896	2.976	(9.920)	(10.280)
Sameiginlegur kostnaður	76.008	6.118	(69.890)	(65.705)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	2.675	25.921	23.246	27.550
Aðalsjóður samtals	591.555	610.953	19.398	(3.889)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	80.094	122.594	42.500	22.740
Innri færslur A hluta	(132.767)	(132.767)	0	0
A hluti samtals	538.882	600.780	61.898	18.851
B hluta fyrirtæki:				
Vatnsveita	2.815	7.134	4.320	4.700
Fráveita	5.331	7.201	1.871	2.200
Dvalarheimilið Silfurtún	123.077	109.354	(13.723)	(16.300)
Félagslegar íbúðir	4.645	3.330	(1.315)	(3.700)
Innri færslur A og B hluta	(7.258)	(7.258)	0	0
A og B hluti samtals	667.491	720.542	53.051	5.751

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

A hluti	Fasteignir, lóðir og lendur	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2014	1.035.957	33.605	1.069.562
Afskrifað áður	(502.528)	(24.130)	(526.657)
Bókfært verð 1.1.2014	533.430	9.475	542.906
Viðbót á árinu	28.095	3.825	31.920
Endurmat lóða og lendna	(6.815)	0	(6.815)
Afskrifað á árinu	(16.316)	(2.421)	(18.737)
Bókfært verð 31.12.2014	538.395	10.879	549.274
Heildarverð 31.12.2014	1.057.238	37.430	1.094.668
Afskrifað samtals	(518.843)	(26.551)	(545.394)
Bókfært verð 31.12.2014	538.395	10.879	549.274
Afskriftarhlutföll	0-4%	10-30%	

A og B hluti	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2014	1.187.263	48.855	39.819	1.275.938
Afskrifað áður	(536.500)	(31.842)	(26.987)	(595.329)
Bókfært verð 1.1.2014	650.764	17.013	12.832	680.609
Viðbót á árinu	28.095	0	3.825	31.920
Endurmat lóða og lendna	(6.815)	0	0	(6.815)
Afskrifað á árinu	(20.098)	(800)	(3.043)	(23.941)
Bókfært verð 31.12.2014	651.946	16.213	13.614	681.774
Heildarverð 31.12.2014	1.208.544	48.855	43.644	1.301.043
Afskrifað samtals	(556.597)	(32.642)	(30.030)	(619.269)
Bókfært verð 31.12.2014	651.946	16.213	13.614	681.774
Afskriftarhlutföll	0-4%	4%	10-30%	

Eign sveitarfélagsins að Vesturbraut 20 hefur verið veðsett til tryggingar lánum sem á henni hvíla, samtals að fjárhæð 1,9 millj. kr.

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2014 greinist þannig:

	Fjárfesting 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
A hluti		
Dalabúð	18.902	17.500
Tjaldsvæði, Búðardal	1.610	12.000
Auðarskóli	3.173	0
Stjórnsýsluhús	1.751	4.500
Urðunarsvæði	4.465	3.000
Íþróttavöllur, Búðardal	1.366	2.000
Vesturbraut 22	0	1.000
Leifsbúð	652	750
A hluti samtals	31.920	40.750
B hluti		
Fráveita:		
Fráveitukerfi	0	6.000
Fráveita samtals	0	6.000
Samtals A og B hluti	31.920	46.750

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2014
Félagsheimili	854.729	172.170	50.170
Íbúðarhúsnæði	149.110	50.237	30.431
Dvalarheimili	250.202	52.300	90.435
Aðrar fasteignir	1.675.256	390.744	387.919
Lóðir og lendur		256.532	92.992
Veitumannvirki			16.213
Slökkvibifreið			4.490
Bifreið			2.250
Áhöld og innréttingar			6.874
Samtals			681.774

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru vatnsveitu- og fráveitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti vatnsveitu nemur 437,8 millj. kr. og fráveitu 274,0 millj. kr. í árslok 2014.

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	32.923	32.923
Leikskóli	8.214	8.214
Tónlistarskóli	4.868	4.868
Bókasöfn	47.115	47.115
Félagsheimili	50.323	50.323
Skrifstofa sveitarfélagsins	10.763	10.763
Listasafn Dalasýslu	4.308	4.308
Dvalarheimilið Silfurtún	15.078	14.633
Byggðasafn Dalamanna	10.763	10.763
Slökkvistöð	10.122	10.122
Leifssafn	9.187	9.187
Laugaskóli	20.286	20.286
Byggingafulltrúi	1.947	1.947
	225.897	225.452

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

		A hluti	A og B hluti
	Eignarhlutur	Bókfært verð	Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,61%	54.217	54.217
Dalagisting ehf.	59,80%	39.500	39.500
Leið ehf.		99	99
Sorpurðun Vesturlands hf.	6,00%	1.326	1.326
Fasteignafélagið Hvammur ehf.	60,46%	79.873	79.873
Fóðuriðjan í Ólafsdal ehf.	35,84%	12.060	12.060
Straumur Burðarás hf.		26	26
Landskerfi bókasafna		362	362
Óbein niðurfærsla		(63.000)	(63.000)
Eignarhlutir í félögum í árslok		124.462	124.462

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	161.246
Afborganir langtímakrafna á árinu	(7.171)
Verðbætur	1.664
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	155.739
Næsta árs afborganir	(7.493)
Langtímakröfur í árslok	148.246

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

Árið 2015	7.493
Árið 2016	4.830
Árið 2017	8.183
Árið 2018	8.551
Árið 2019	8.936
Síðar	117.746
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	155.739

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, frh.

Breyting langtímakrafna B hluta á A hluta greinist þannig:

	A hluti
Veitt ný lán	45.434
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	45.434
Næsta árs afborganir	(2.000)
Langtímakröfur í árslok	43.434

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

Árið 2015	2.000
Árið 2016	2.090
Árið 2017	2.184
Árið 2018	2.282
Árið 2019	2.384
Síðar	34.494
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	45.434

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	31.976	34.678
Afskrifað á árinu	(930)	(3.632)
Aukning niðurfærslu	1.254	1.254
Niðurfærsla í árslok	32.300	32.300

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 31.12.2013	528.689	449.551
Leiðrétting lífeyrisskuldbindingar 1.1.2014	(13.741)	(13.741)
Eigið fé 1.1. 2014	514.948	435.810
Endurmat lóða og lendna	(6.815)	(6.815)
Rekstrarniðurstaða ársins	61.898	53.051
Eigið fé 31.12. 2014	570.032	482.046

Í ársbyrjun 2014 nam lífeyrisskuldbinding sveitarfélagsins hjá Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins og Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga 73,6 millj. kr. samkvæmt útreikningi tryggingastærðfræðings. Af skuldbindingu þessari hafa 13,7 millj. kr. ekki verið færðar í ársreikning sveitarfélagsins áður en er nú færð sem skuldbinding og til lækkunar á eiginfjárreikningi í upphafi árs.

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Lífeyrisskuldbinding er færð á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar miðað við árslok 2014. Áætluð breyting á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 483 þús. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni í efnahagsreikningi. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2014 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2013	59.850	59.850
Leiðrétting lífeyrisskuldbindingar	13.741	13.741
Leiðrétt staða lífeyrisskuldbindinga 1.1.2014	73.591	73.591
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	6.852	6.852
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(483)	(483)
Lífeyrisskuldbinding 31.12. 2014	79.960	79.960
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindingar, áætlun	(784)	(784)
	79.176	79.176

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árin 2015 - 2019	7.300	7.300
Árin 2020 - 2024	15.816	15.816
Árin 2025 - 2029	22.480	22.480
Síðar	34.364	34.364
	79.960	79.960

Líkt og fram kemur í skýringu 13 var færð viðbótarskuldbinding vegna aðila í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins sem áður var óskráð. Um er að ræða leiðréttingu sem nemur 13,7 millj. kr. og er hún færð til leiðréttingar á stöðu lífeyrisskuldbindingar í ársbyrjun.

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti				
Staða lána í ársbyrjun	6.016	15.000	241.963	262.978
Ný lán	0	25.000	0	25.000
Afborganir af lánum	(3.014)	(6.250)	(28.174)	(37.438)
Verðbætur og gengismunur	325	0	2.497	2.822
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	3.327	33.750	216.286	253.363
Næsta árs afborganir	(3.327)	(7.500)	(27.801)	(38.627)
	0	26.250	188.486	214.735
Vaxtakjör í árslok	0,7%	6,0-6,15%	3,0-6,55%	

15. Langtímaskuldir, frh.

A og B hluti	Gengistryggð lán	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	6.016	15.000	324.335	345.352
Ný lán	0	25.000	0	25.000
Afborganir af lánum	(3.014)	(6.250)	(29.860)	(39.124)
Verðbætur og gengismunur	325	0	3.345	3.670
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	3.327	33.750	297.821	334.899
Næsta árs afborganir	(3.327)	(7.500)	(29.522)	(40.349)
	0	26.250	268.299	294.550
Vaxtakjör í árslok	0,7%	6,0-6,15%	1,0-6,55%	

Gengistryggð lán eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2015	38.627	40.349
Árið 2016	35.497	32.210
Árið 2017	27.692	24.827
Árið 2018	20.297	25.094
Árið 2019	20.526	25.906
Síðar	110.724	186.513
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	253.363	334.899

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	1.010.500	440.469	570.032
Vatnsveita	100%	60.041	0	60.041
Fráveita	100%	10.824	0	10.824
Dvalarheimilið Silfurtún	100%	98.416	221.109	(122.693)
Félagslegar íbúðir	100%	23.116	59.273	(36.157)
Millifærslur, innbyrðis staða		(236.331)	(236.331)	0
Samtals		966.566	484.520	482.046

17. 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.

18. 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	35,7 %	35,2 %	29,4 %	29,4 %
Fasteignaskattur	6,7 %	8,5 %	5,3 %	7,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	40,7 %	37,9 %	33,6 %	31,6 %
Lóðarleiga	0,9 %	0,9 %	0,7 %	0,7 %
Skatttekjur samtals	84,0 %	82,4 %	69,0 %	68,8 %
Aðrar tekjur	16,0 %	17,6 %	31,0 %	31,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	46,9 %	47,3 %	50,3 %	49,8 %
Annar rekstrarkostnaður	39,3 %	44,5 %	37,4 %	42,5 %
Afskriftir	3,2 %	3,1 %	3,3 %	3,4 %
Rekstrargjöld samtals	89,3 %	94,9 %	91,0 %	95,6 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	0,2 %	1,9 %	1,5 %	3,5 %
	89,5 %	96,8 %	92,6 %	99,2 %
Rekstrarniðurstaða	10,5 %	3,2 %	7,4 %	0,8 %
Veltufé frá rekstri	15,0 %	8,1 %	12,2 %	6,1 %
Fjárfestingarhreyfingar	(4,2%)	(7,0%)	(4,5%)	(6,7%)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	732	709	729	709
Aðrar tekjur	139	151	327	321
Laun og launatengd gjöld	(408)	(406)	(531)	(513)
Annar rekstrarkostnaður	(342)	(382)	(395)	(437)
Afskriftir	(28)	(27)	(35)	(35)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(2)	(16)	(16)	(37)
Rekstrarniðurstaða	91	28	78	8
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	131	69	129	62
Handbært fé frá rekstri	150	69	150	62

	A hluti		A og B hluti	
	2014	2013	2014	2013
Efnahagur:				
Eignir	1.493	1.402	1.428	1.361
Eigið fé	842	784	712	667
Skuldir og skuldbindingar	651	617	716	694
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	2,42	3,20	3,37	5,14
Veltufjárhlutfall	1,83	0,95	1,45	1,11
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	56%	56%	50%	49%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur	75%	74%	68%	69%

18. Lykiltölur, frh.

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

	2014	2013	2012	2011	2010
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	35,7 %	36,1 %	36,1 %	37,6 %	35,1 %
Fasteignaskattur	6,7 %	6,7 %	6,7 %	6,7 %	6,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	40,7 %	39,3 %	38,5 %	40,9 %	39,5 %
Lóðarleiga	0,9 %	0,9 %	0,9 %	0,9 %	0,9 %
Skatttekjur samtals	84,0 %	83,0 %	82,3 %	86,0 %	82,4 %
Aðrar tekjur	16,0 %	17,0 %	17,7 %	14,0 %	17,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	46,9 %	44,4 %	44,5 %	47,2 %	53,8 %
Annar rekstrarkostnaður	39,3 %	43,8 %	45,8 %	39,9 %	42,9 %
Afskriftir	3,2 %	3,1 %	3,1 %	3,5 %	3,4 %
Rekstrargjöld samtals	89,3 %	91,2 %	93,5 %	90,6 %	100,1 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	0,2 %	1,5 %	(1,0%)	4,6 %	0,1 %
	89,5 %	92,7 %	92,4 %	95,2 %	100,2 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	10,5 %	7,3 %	7,5 %	4,9 %	(0,2%)
Veltufé frá rekstri	15,0 %	12,6 %	9,7 %	9,6 %	2,7 %
Fjárfestingarhreyfingar	(4,2%)	(40,9%)	(5,6%)	(3,6%)	(9,6%)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur	732	694	659	598	579
Aðrar tekjur	139	142	142	97	124
Laun og launatengd gjöld	(408)	(371)	(357)	(328)	(378)
Annar rekstrarkostnaður	(342)	(366)	(367)	(277)	(301)
Afskriftir	(28)	(26)	(25)	(24)	(24)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(2)	(12)	8	(32)	(13)
Rekstrarniðurstaða	91	61	61	34	(14)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	131	105	78	67	19
Handbært fé frá rekstri	150	97	93	63	34
Efnahagur:					
Eignir	1.493	1.402	1.318	1.171	1.085
Eigið fé	842	784	734	644	597
Skuldir og skuldbindingar	651	617	584	527	489

18. Lykiltölur, frh.

Aðrar lykiltölur:

	2014	2013	2012	2011	2010
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	2,42	3,20	4,81	4,89	15,19
Veltufjárhlutfall...	1,83	0,95	2,35	2,04	1,66
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	56%	56%	56%	55%	55%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur..........	75%	74%	73%	76%	70%
Útsvarprósenta	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður..............	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.............................	677	674	664	684	687
Breyting frá fyrra ári..................................	0,4%	1,5%	(2,9%)	(0,4%)	(1,3%)

18. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. 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	505.667	100,0%	476.800	100,0%	446.058	100,0%
Félagsþjónusta	(19.473)	3,9%	(17.140)	3,6%	(18.239)	4,1%
Fræðslu- og uppeldismál	(265.737)	52,6%	(249.599)	52,3%	(235.828)	52,9%
Menningarmál	(50.579)	10,0%	(50.600)	10,6%	(47.266)	10,6%
Æskulýðs- og íþróttamál	(37.780)	7,5%	(30.228)	6,3%	(30.472)	6,8%
Brunamál og almannavarnir	(16.895)	3,3%	(16.126)	3,4%	(15.623)	3,5%
Hreinlætismál	(9.695)	1,9%	(13.265)	2,8%	(10.403)	2,3%
Skipulags- og byggingarmál	(13.172)	2,6%	(12.814)	2,7%	(12.214)	2,7%
Umferðar- og samgöngumál	(5.450)	1,1%	(2.832)	0,6%	(3.505)	0,8%
Umhverfismál	(10.924)	2,2%	(12.210)	2,6%	(11.493)	2,6%
Atvinnumál	(9.920)	2,0%	(17.354)	3,6%	(12.320)	2,8%
Sameiginlegur kostnaður	(69.890)	13,8%	(63.376)	13,3%	(58.936)	13,2%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	23.246	(4,6%)	25.956	(5,4%)	41.755	(9,4%)
Aðalsjóður samtals	19.398	3,8%	17.213	3,6%	31.514	7,1%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	42.500	(8,4%)	23.907	(2,0%)	8.816	(2,0%)
A hluti samtals	61.898	12,2 %	41.120	5,6 %	40.330	9,0 %

Stofnanir í B hluta

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstragjöldum 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	7.134	(8,6%)	7.808	(14,0%)	9.083	0,4%
Rekstrargjöld	(2.815)	57,4%	(1.788)	(39,0%)	(2.930)	10,2%
Rekstrarniðurstaða	4.320		6.020		6.152	
Fráveita						
Rekstrartekjur	7.201	9,5%	6.579	11,4%	5.905	19,8%
Rekstrargjöld	(5.331)	18,4%	(4.501)	(28,5%)	(6.297)	82,1%
Rekstrarniðurstaða	1.871		2.078		(392)	
Dvalarheimilið Silfurtún						
Rekstrartekjur	109.354	13,3%	96.502	3,8%	92.932	8,7%
Rekstrargjöld	(123.077)	2,9%	(119.604)	0,5%	(119.022)	4,9%
Rekstrarniðurstaða	(13.723)		(23.102)		(26.090)	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	3.330	1,8%	3.270	14,7%	2.851	1,4%
Rekstrargjöld	(4.645)	(38,6%)	(7.570)	(3,9%)	(7.880)	90,7%
Rekstrarniðurstaða	(1.315)		(4.299)		(5.029)	

19. 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	246.300	13.100	259.400	246.300	13.100	259.400
Framlög Jöfnunarsjóðs	210.800	9.571	220.371	210.800	9.571	220.371
Aðrar tekjur	92.120	10.210	102.330	207.570	9.910	217.480
	549.220	32.881	582.101	664.670	32.581	697.251
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	265.790	9.365	275.155	337.940	9.315	347.255
Annar rekstrarkostnaður	244.750	14.085	258.835	280.650	15.465	296.115
Afskriftir	19.404	(1.194)	18.210	24.789	(1.409)	23.380
	529.944	22.256	552.200	643.379	23.371	666.750
Rekstrarniðurstaða án fjármuna-tekna og fjármagnsgjalda	19.276	10.625	29.901	21.291	9.210	30.501
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(16.663)	5.613	(11.050)	(19.970)	(4.779)	(24.749)
Rekstrarniðurstaða	2.613	16.238	18.851	1.321	4.431	5.752

20. 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	2.613	16.238	18.851	1.321	4.431	5.752
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	19.404	(1.194)	18.210	24.789	(1.409)	23.380
Verðbætur og gengismunur	7.750	2.233	9.983	10.235	2.848	13.083
Tap v. sölu eignarhluta	0	0	0	102	(102)	0
Veltufé frá rekstri	29.767	17.277	47.044	36.447	5.768	42.215
Breytingar á rekstrartengdum 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	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	29.767	17.277	47.044	36.447	5.768	42.215
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(31.500)	(9.250)	(40.750)	(38.000)	(8.750)	(46.750)
Fjárfestingarhreyfingar	(31.500)	(9.250)	(40.750)	(38.000)	(8.750)	(46.750)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting	(1.364)	2.858	1.494	0	0	0
Tekin ný langtímalán	35.000	(10.000)	25.000	35.000	(10.000)	25.000
Afborganir langtímalána	(35.084)	(1.759)	(36.843)	(36.816)	(1.696)	(38.512)
Fjármögnunarhreyfingar	(1.448)	(8.901)	(10.349)	(1.816)	(11.696)	(13.512)
Lækkun á handbæru fé	(3.181)	(874)	(4.055)	(3.369)	(14.678)	(18.047)
Handbært fé í ársbyrjun	29.180	16.298	45.478	32.969	20.906	53.875
Handbært fé í árslok	25.999	15.424	41.423	29.600	6.228	35.828