

Hveragerðisbær

Ársreikningur 2014

Efnisyfirlit**bls.**

Undirritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 22

Hveragerðisbær
Kennitala 650169-4849
Sunnumörk 2, 810 Hveragerði

Undirritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.989 mkr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.891,4 mkr. Rekstrartekjur A hluta námu 1.898,1 mkr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.804,7 mkr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52%, sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,41% vegna íbúðarhúsnæðis, en lögbundið hámark þess er 0,625%, 1,625% vegna atvinnuhúsnæðis en lögbundið hámark þess er 1,65% og 1,32% vegna opinberra bygginga sem er lögbundið hlutfall. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 60,4 mkr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 35,8 mkr. hagnaði. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 16,9 mkr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 5,8 mkr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 948,1 mkr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Það er álit stjórnar 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.

Íbúafjöldi Hveragerðisbæjar 1. desember 2014 var 2.383 og hafði fjölgaði um 71 frá fyrra ári.

Bæjarstjórn Hveragerðisbæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning Hveragerðisbæjar og stofnana fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Hveragerði, 13. maí 2015.

Bæjarstjórn:

Alfríður Þ. Þorvaldsson
Munni Þorvaldsson
Alfríður Þorvaldsson
Ninna Þ. Svavarsdóttir
Guðrún R. Þorvaldsson
Viktória Sif Kristinsdóttir
Njónur Sigurðsson

Bæjarstjóri

Alfríður Þ. Þorvaldsson



Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Hveragerðisbæjar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hveragerðisbæjar fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikninga fyrir Sveitarsjóð (A hluti) og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningssskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningssskilareglur. Stjórnendur eru einnig ábyrgir 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 endurskoðenda

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 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 reikningssskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild og að ganga úr skugga um að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2014, efnahag þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningssskilareglur og að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Selfoss, 13. maí 2015

PricewaterhouseCoopers ehf



Rekstrarreikningur ársins 2014

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti			
	2014	Fjárh.áætl.	2013	2014	Fjárh.áætl.	2013	
Tekjur							
Skatttekjur	2	988.876	984.333	943.566	985.324	981.863	940.069
Framlög jöfnunarsjóðs	2	439.667	442.402	390.790	439.667	442.402	390.790
Aðrar tekjur	2	469.535	377.918	356.704	563.978	467.133	445.837
		<u>1.898.078</u>	<u>1.804.653</u>	<u>1.691.061</u>	<u>1.988.968</u>	<u>1.891.398</u>	<u>1.776.696</u>
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	3	951.115	908.134	843.762	952.432	911.193	848.015
Breyting lífeyrisskuldbindingar	3	14.658	10.930	10.034	14.658	10.930	10.034
Annar rekstrarkostnaður		700.933	636.312	588.448	727.774	666.573	616.292
		<u>1.666.706</u>	<u>1.555.376</u>	<u>1.442.244</u>	<u>1.694.864</u>	<u>1.588.696</u>	<u>1.474.341</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		231.372	249.277	248.817	294.104	302.702	302.355
Afskriftir	6	(73.715)	(74.049)	(71.190)	(88.620)	(88.966)	(86.033)
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða		157.657	175.228	177.627	205.484	213.736	216.322
Fjármagnsliðir	4	(140.804)	(169.388)	(184.441)	(145.051)	(177.940)	(197.008)
Rekstrarniðurstaða	5	<u>16.853</u>	<u>5.840</u>	<u>(6.813)</u>	<u>60.434</u>	<u>35.796</u>	<u>19.314</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2014	2013	2014	2013
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir		2.413.853	2.340.139	2.424.735	2.351.160
Leigufjármunur		139.902	149.387	139.902	149.387
Veitukerfi		0	0	212.350	222.811
Gatnakerfi		262.064	216.424	262.064	216.424
Vélar, áhöld og tæki		8.137	7.008	8.137	7.008
		<u>2.823.956</u>	<u>2.712.958</u>	<u>3.047.187</u>	<u>2.946.790</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	7	176.934	176.934	176.934	176.934
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8	80.231	88.235	0	0
		<u>257.165</u>	<u>265.169</u>	<u>176.934</u>	<u>176.934</u>
Fastafjármunir samtals		<u>3.081.121</u>	<u>2.978.127</u>	<u>3.224.121</u>	<u>3.123.724</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Vörubirgðir		2.953	1.578	2.953	1.578
Óinnheimtar tekjur	9	122.669	135.150	129.208	142.318
Næsta árs afborganir B-hluta	8	8.915	8.824	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		94.308	102.047	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9	52.048	64.206	52.048	64.206
Handbært fé		2.257	3.482	2.257	3.482
Veltufjármunir samtals		<u>283.149</u>	<u>315.287</u>	<u>186.466</u>	<u>211.584</u>
Eignir samtals		<u>3.364.270</u>	<u>3.293.414</u>	<u>3.410.587</u>	<u>3.335.308</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2014	2013	2014	2013
Eigið fé					
Eigið fé	10	837.627	744.954	948.142	823.985
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	11	416.883	377.590	416.883	377.590
Langtímaskuldir	12				
Skuldir við lánastofnanir		1.413.828	1.472.055	1.489.546	1.554.637
Leiguskuld		272.110	286.757	272.110	286.757
		<u>1.685.938</u>	<u>1.758.812</u>	<u>1.761.656</u>	<u>1.841.394</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		24.270	23.555	24.270	23.555
Viðskiptaskuldir		35.823	49.609	35.823	49.609
Næsta árs afborganir langtímaskulda	12	136.990	137.155	144.736	144.595
Næsta árs afborganir leiguskuldar	12	8.967	9.516	8.967	9.516
Skuldir við eigin fyrirtæki		165.219	144.985	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		52.555	47.237	70.112	65.064
		<u>423.822</u>	<u>412.058</u>	<u>283.907</u>	<u>292.340</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>2.526.643</u>	<u>2.548.460</u>	<u>2.462.445</u>	<u>2.511.323</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>3.364.270</u>	<u>3.293.414</u>	<u>3.410.587</u>	<u>3.335.308</u>
Aðrar upplýsingar	13-14				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2014

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekin reikningskil A og B hluti		
	2014	Fjárh.áætl.	2013	2014	Fjárh.áætl.	2013
Rekstrarhreyfingar						
Hreint veltufé frá rekstri:						
Rekstramiðurstaða ársins	16.853	5.840	(6.813)	60.434	35.796	19.314
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður	0	0	0	0	0	(4.224)
Reiknaðar afskriftir	73.715	74.049	71.190	88.620	88.966	86.033
Verðbætur	16.218	71.600	58.565	18.187	79.782	65.669
Breyting lífeyrisskuldbindinga	46.778	23.000	31.145	46.778	23.000	31.145
Endurútreikningur leigusamnings	(6.229)	0	0	(6.229)	0	0
	<u>147.335</u>	<u>174.490</u>	<u>154.087</u>	<u>207.790</u>	<u>227.544</u>	<u>197.937</u>
Breytingar á skammtímalíðum:						
Óinnheimtar tekjur	12.481	0	20.559	13.110	0	18.296
Aðrar skammtímakröfur	12.157	0	9.717	12.157	0	9.717
Vörubirgðir	(1.374)	0	149	(1.374)	0	149
Skammtímaskuldir	(8.469)	0	13.482	(8.739)	0	13.409
Lífeyrisskuldbinding, afborgun	(7.485)	0	(6.153)	(7.485)	0	(6.153)
	<u>7.309</u>	<u>0</u>	<u>37.753</u>	<u>7.669</u>	<u>0</u>	<u>35.418</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>154.644</u>	<u>174.490</u>	<u>191.840</u>	<u>215.458</u>	<u>227.544</u>	<u>233.356</u>
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(109.172)	(129.400)	(75.246)	(113.477)	(129.400)	(78.565)
Söluverð rekstrarfjármuna	280	0	0	280	0	11.700
Verðbréf, eigin stofnanir, breyting	8.961	0	8.792	0	0	0
	<u>(99.931)</u>	<u>(129.400)</u>	<u>(66.454)</u>	<u>(113.197)</u>	<u>(129.400)</u>	<u>(66.865)</u>
Fjármögnunarahreyfingar						
Framlag frá eigin fyrirtæki	0	0	0	(12.097)	(11.960)	(10.628)
Tekin ný langtímalán	65.000	65.000	20.000	65.000	65.000	20.000
Afborganir langtímalána	(140.659)	(155.842)	(137.454)	(148.138)	(162.026)	(155.597)
Afborganir leiguskuldar	(8.967)	0	(11.943)	(8.967)	0	(11.943)
Skammtímalán, breyting	715	0	(5.003)	715	0	(5.003)
Eigin fyrirtæki, breyting	27.973	34.910	12.334	0	0	0
	<u>(55.938)</u>	<u>(55.932)</u>	<u>(122.066)</u>	<u>(103.487)</u>	<u>(108.986)</u>	<u>(163.170)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	<u>(1.226)</u>	<u>(10.842)</u>	<u>3.320</u>	<u>(1.226)</u>	<u>(10.841)</u>	<u>3.320</u>
Handbært fé í ársbyrjun	3.482	13.470	162	3.482	13.469	162
Handbært fé í árslok	<u>2.257</u>	<u>2.628</u>	<u>3.482</u>	<u>2.257</u>	<u>2.628</u>	<u>3.482</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 félagsmálaráðuneytis um reikningsskil sveitarfélaga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum hér á eftir sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan.

Til sveitarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð, þjónustumiðstöð og Fasteignafélag Hveragerðisbæjar ehf. Til B hluta teljast stofnanir, sem eru að fullu í eigu Hveragerðisbæjar og er rekstur þeirra fjármagnaður með þjónustutekjum. Stofnanir sem falla undir B hluta eru Félagslegar íbúðir, Fráveita og Vatnsveita.

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 sveitarsjóðs (A hluti) og samstæðu (A og B hluti) 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 útsvar, 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

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.

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
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-10 ár

Afskriftir reiknast hlutfallslega miðað við eignarhaldstíma innan ársins.

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

Skýringar

Hagnaður eða tap af sölu eigna er mismunur á söliverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstrarniðurstöðu. 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.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann fellur 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.

1.6 Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði.

1.7 Verðtryggðar eignir og skuldir

Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2015. Áfallnar verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.8 Vörubirgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði eða dagverði sé það lægra. Við birgðamat er tekið tillit til gamalla og úreltra vara.

1.9 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.

1.10 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

1.11 Eignir utan efnahagsreiknings

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

1.12 Lífeyrisskuldbindingar

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

1.13 Fjárhagsáætlun

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

1.14 Samanburðarfjárhæðir

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2014	Áætlun	2014	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	809.823	793.312	809.823	793.312
Fasteignaskattar	133.012	144.945	129.460	142.475
Lóðarleiga	46.040	46.076	46.040	46.076
	<u>988.876</u>	<u>984.333</u>	<u>985.324</u>	<u>981.863</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Tekjujöfnunarframlag	118.587	117.600	118.587	117.600
Útgjaldajöfnunarframlag	157.186	137.182	157.186	137.182
Rekstrarframlag grunnskóla	61.671	61.903	61.671	61.903
Framlag vegna nýbúafræðslu	3.120	2.760	3.120	2.760
Framlag vegna fatlaðra nemenda	6.000	6.000	6.000	6.000
Framlag vegna fasteignaskatts	45.039	42.456	45.039	42.456
Framlag vegna fatlaðra	46.719	74.501	46.719	74.501
Framlag vegna tónlistarnáms	1.345	0	1.345	0
	<u>439.667</u>	<u>442.402</u>	<u>439.667</u>	<u>442.402</u>
Skatttekjur samtals	1.428.542	1.426.735	1.424.990	1.424.265
Aðrar tekjur	469.535	377.918	563.978	467.133
Rekstrartekjur samtals	<u>1.898.078</u>	<u>1.804.653</u>	<u>1.988.968</u>	<u>1.891.398</u>
Íbúafjöldi	2.383	2.311	2.383	2.311
Skatttekjur á íbúa	<u>599</u>	<u>617</u>	<u>598</u>	<u>616</u>

3. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2014	Áætlun	2014	Áætlun
Laun	784.549	753.495	785.017	756.555
Launatengd gjöld	166.566	154.639	167.415	154.638
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	14.658	10.930	14.658	10.930
	<u>965.773</u>	<u>919.064</u>	<u>967.090</u>	<u>922.123</u>

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 27,7 mkr. á árinu 2014.

Stöðugildi í árslok 2014 voru 155.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2014	Áætlun	2014	Áætlun
Vaxtatekjur	17.998	32.718	6.770	15.958
Tekjur af eignarhlutum í félögum	4.030	4.000	4.030	4.000
Framlag Vatnsveitu	12.097	11.960	12.097	11.960
Vaxtagjöld og verðbætur	(174.929)	(218.066)	(167.948)	(209.858)
	<u>(140.804)</u>	<u>(169.388)</u>	<u>(145.051)</u>	<u>(177.940)</u>

5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	1.461.076	1.461.076	1.447.529
Félagsþjónusta	263.381	80.734	(182.647)	(196.333)
Fræðslu- og uppeldismál	839.562	172.453	(667.110)	(644.600)
Menningarmál	51.876	948	(50.928)	(50.175)
Æskulýðs- og íþróttamál	282.201	117.051	(165.150)	(158.851)
Brunamál og almannavarnir	25.234	0	(25.234)	(25.054)
Hreinlætismál	37.469	30.764	(6.706)	(6.207)
Skipulags- og byggingamál	25.778	10.847	(14.931)	(14.760)
Umferðar- og samgöngumál	58.314	0	(58.314)	(49.240)
Umhverfismál	47.560	11.346	(36.215)	(30.387)
Atvinnumál	39.766	29.719	(10.047)	(9.775)
Sameiginlegur kostnaður	126.189	28.460	(97.729)	(99.829)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	14.658	0	(14.658)	(10.930)
Fjármagnsliðir	73.836	176.659	102.823	154.070
Aðalsjóður samtals	<u>1.885.825</u>	<u>2.120.057</u>	<u>234.232</u>	<u>305.458</u>
Eignasjóður				
Eignasjóður	327.505	192.189	(135.316)	(213.306)
Þjónustumiðstöð	78.156	26.096	(52.060)	(48.678)
Fasteignafélag Hveragerðisbæjar ehf	44.560	14.558	(30.003)	(37.634)
Innri færslur A hluta	(278.164)	(278.164)	0	0
Sveitarsjóður samtals	<u>2.057.883</u>	<u>2.074.737</u>	<u>16.853</u>	<u>5.840</u>
B-hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	6.422	1.301	(5.121)	(6.751)
Fráveita	59.226	72.679	13.453	6.365
Vatnsveita	8.151	43.399	35.249	30.341
Innri færslur A og B hluta	(26.488)	(26.488)	0	0
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>47.310</u>	<u>90.891</u>	<u>43.581</u>	<u>29.956</u>
Samantekið samtals	<u><u>2.105.193</u></u>	<u><u>2.165.627</u></u>	<u><u>60.434</u></u>	<u><u>35.796</u></u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Sveitarsjóður:				
Heildarverð 1/1	3.243.701	271.144	32.465	3.547.310
Afskriftir 1/1	(903.562)	(54.720)	(25.457)	(983.739)
Bókfært verð 1/1	2.340.139	216.424	7.008	2.563.571
Viðbót á árinu	47.934	57.638	3.600	109.172
Selt á árinu			(280)	(280)
Endurmat lóða og lendna í árslok	75.820			75.820
Afskrifað á árinu	(50.040)	(11.999)	(2.191)	(64.230)
Bókfært verð 31/12	2.413.853	262.064	8.137	2.684.053

Leigð fasteign greinist þannig:

Fært í efnahag 1/1	237.123
Afskriftir 1/1	(87.735)
Bókfært verð 1/1	149.387
Afskrifað á árinu	(9.485)
Bókfært verð 31/12	139.902

Samtals bókfært verð 2.823.956

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:				
Heildarverð 1/1	3.257.605	638.148	32.465	3.928.217
Afskriftir 1/1	(906.445)	(198.912)	(25.457)	(1.130.814)
Bókfært verð 1/1	2.351.160	439.235	7.008	2.797.403
Viðbót á árinu	47.934	61.943	3.600	113.477
Selt á árinu			(280)	(280)
Endurmat lóða og lendna í árslok	75.820			75.820
Afskrifað á árinu	(50.179)	(26.765)	(2.191)	(79.135)
Bókfært verð 31/12	2.424.735	474.414	8.137	2.907.285

Leigð fasteign greinist þannig:

Fært í efnahag 1/1	237.123
Afskriftir 1/1	(87.735)
Bókfært verð 1/1	149.387
Afskrifað á árinu	(9.485)
Bókfært verð 31/12	139.902

Samtals bókfært verð 3.047.187

Skýringar

Vátryggingarverðmæti og bókfært verð fasteigna og veitukerfa sveitarsjóðs og B hluta stofnana, greinist þannig í árslok:

	Vátryggingar- verðmæti	Bókfært verð
Sveitarsjóður:		
Leikskólar	307.171	185.563
Skólar	1.263.562	360.762
Íþróttahús og sundlaugar	1.340.495	544.394
Þjónustuhúsnæði	259.580	287.662
Gatnakerfi	0	262.064
Vélar og áhöld	0	8.137
Lóðir og lendum	0	973.875
Aðrar eignir	68.724	201.500
Samtals sveitarsjóður	<u>3.239.532</u>	<u>2.823.956</u>
B-hluta stofnanir:		
Fráveitukerfi	2.295.119	165.321
Vatnsveitukerfi	468.382	47.029
Íbúðir	44.976	10.882
Samtals B-hluta stofnanir	<u>2.808.477</u>	<u>223.232</u>
Samantekið samtals	<u>6.048.009</u>	<u>3.047.187</u>

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna nam í árslok 190,7 mkr. og greinist þannig:

Bæjarskrifstofa	17.841
Grunnskólar	52.209
Leikskólar	21.776
Íþróttahús og sundlaug	16.032
Áhaldahús	9.904
Bókasafn	61.796
Upplýsingamiðstöð	4.890
Aðrar eignir	6.280
	<u>190.728</u>

7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	11.224	11.224
Fræðslunet Suðurlands	200	200
Eignarhaldsfélag Suðurlands	9.830	9.830
Fjölbrotarskóli Suðurlands	62.835	62.835
Landskerfi bókasafna	481	481
Norðurvegur ehf	500	500
Lánasjóður Sveitarfélaga ohf (eignarhluti 0,96%)	84.960	84.960
Háskólafélag Suðurlands ehf	6.904	6.904
	<u>176.934</u>	<u>176.934</u>

Skýringar

8. Langtímakröfur

	Staða 1.1	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2014
Almenn skuldabréf	2.315	0	0	2.315
Skuldabréf B-hluta	97.059	(8.961)	1.048	89.146
Langtímakröfur samtals	99.373	(8.961)	1.048	91.460

	Sveitarsjóður	Samantekið
Verðbréfaeign greinist þannig:		
Verðtryggð lán, vextir 4,5%	89.146	0
Óverðtryggð lán, vextir 11,5-16,5%	2.315	2.315
Niðurfærsla almennra skuldabréfa	(2.315)	(2.315)
Verðbréfaeign samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	89.146	0
Næsta árs afborganir	(8.915)	0
	80.231	0

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

Árið 2015	8.915	0
Árið 2016	8.915	0
Árið 2017	8.915	0
Árið 2018	8.915	0
Árið 2019	8.915	0
Síðar	44.573	0
	89.146	0

9. Óinnheimtar tekjur og aðrar skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra tekna, annarra skammtímakrafna og verðbréfaeignar greinist þannig:

Afskriftareikningur í ársbyrjun	127.801	127.801
Afskrifaðar og niðurfelldar kröfur á árinu	(3.466)	(3.466)
Hækkun afskriftaframlags á árinu	13.500	13.500
Afskriftareikningur í árslok	137.835	137.835

10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Yfirfært frá fyrra ári	744.954	823.985
Endurmat lóða og lendna	75.820	75.820
Framlag Vatnsveitu	0	(12.097)
Rekstrarniðurstaða ársins	16.853	60.434
Eigið fé 31/12	837.627	948.142

Skýringar

11. Lífeyrisskuldbinding

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Um er að ræða áætlaðan hluta launagreiðanda í áfallinni lífeyrisskuldbindingu vegna starfsmanna Hveragerðisbæjar í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins annarra en grunnskólakennara. Útreikningurinn, sem miðast við árslok 2014, er gerður af tryggingafræðingi eftir sömu forsendum og notaðar eru við úttekt á B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Hlutur launagreiðenda er áætlaður 51%.

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:	2014	2013
Lífeyrisskuldbinding 1/1	377.590	352.598
Afborgun á árinu	(7.485)	(6.153)
Breyting á árinu	46.778	31.145
	<u>416.883</u>	<u>377.590</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Árin 2015-2019	57.557	57.557
Árin 2020-2024	80.188	80.188
Árin 2025-2029	100.360	100.360
Síðar	178.778	178.778
	<u>416.883</u>	<u>416.883</u>

12. Langtímaskuldir

Sveitarsjóður	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2014
Lánasjóður sveitarfélaga	1.125.325	65.000	(109.496)	12.308	1.093.137
Íbúðalánasjóður	33.698		(347)	348	33.699
Aðrir	450.188		(30.817)	4.611	423.982
Langtímaskuldir samtals	<u>1.609.211</u>	<u>65.000</u>	<u>(140.659)</u>	<u>17.266</u>	<u>1.550.818</u>

Samantekið	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2014
Lánasjóður sveitarfélaga	1.200.339	65.000	(116.409)	13.018	1.161.949
Íbúðalánasjóður	48.705		(912)	558	48.351
Aðrir	450.189		(30.817)	4.611	423.983
Langtímaskuldir samtals	<u>1.699.232</u>	<u>65.000</u>	<u>(148.138)</u>	<u>18.187</u>	<u>1.634.281</u>

Skýringar

Yfirlit um langtímaskuldir:	Sveitarsjóður	Samantekið
Verðtryggt lán, meðalvextir 4,92%	1.550.818	1.634.281
Næsta árs afborganir	(136.990)	(144.736)
	<u>1.413.828</u>	<u>1.489.546</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2015	136.990	144.736
Árið 2016	139.015	147.007
Árið 2017	127.726	135.973
Árið 2018	115.258	122.260
Árið 2019	103.234	110.512
Síðar	928.594	973.794
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>1.550.818</u>	<u>1.634.281</u>

Leiguskuld:

Sveitarfélagið hefur gert leigusamning um fasteign sem færður er til skuldar. Leigusamningurinn er tengdur visitölu neysliverðs.

Leiguskuld	281.077	281.077
Næsta árs afborgun	(8.967)	(8.967)
	<u>272.110</u>	<u>272.110</u>

Afborganir af leigusamningnum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2015	8.967	8.967
Árið 2016	8.967	8.967
Árið 2017	8.967	8.967
Árið 2018	8.967	8.967
Árið 2019	8.967	8.967
Síðar	236.243	236.243
	<u>281.077</u>	<u>281.077</u>

Heildargreiðslur vegna leigusamnings á árinu 2014 námu 35,4 mkr.

13. Aðrar upplýsingar

Rekstrarleiga

Sveitarfélagið hefur tekið tölvubúnað á rekstrarleigu til þriggja ára, leigugreiðslurnar á árinu 2014 námu 1,6 mkr.

Annað

Á árinu 2010 fékk Fráveita Hveragerðisbæjar greiddar um 125 mkr. í tjónabætur. Á árunum 2010 og 2011 var farið í endurbætur fyrir 108,5 mkr. en þær 16,5 mkr. sem eftir eru eru geymdar vegna væntanlegra endurbóta á næstu árum.

Dómsmál hefur verið höfðað á hendur Hveragerðisbæ af ábúendum á Friðarstöðum. Niðurstaða í því mun væntanlega liggja fyrir á árinu 2015

Skýringar

14. Lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningskil	
	2014	Áætlun	2014	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	42,7%	44,0%	40,7%	41,9%
Fasteignaskattur	7,0%	8,0%	6,5%	7,5%
Framlög Jöfnunarsjóðs	23,2%	24,5%	22,1%	23,4%
Lóðarleiga	2,4%	2,6%	2,3%	2,4%
Skatttekjur samtals	75,3%	79,1%	71,6%	75,3%
Aðrar tekjur	24,7%	20,9%	28,4%	24,7%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	50,1%	50,3%	47,9%	48,2%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	0,8%	0,6%	0,7%	0,6%
Annar rekstrarkostnaður	36,9%	35,3%	36,6%	35,2%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	12,2%	13,8%	14,8%	16,0%
Afskriftir	3,9%	4,1%	4,5%	4,7%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	7,4%	9,4%	7,3%	9,4%
Rekstrarniðurstaða	0,9%	0,3%	3,0%	1,9%
Handbært fé frá rekstri	8,1%	9,7%	10,8%	12,0%
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	599	617	598	616
Aðrar tekjur	197	164	237	202
Laun og launatengd gjöld	(399)	(393)	(400)	(394)
Annar rekstrarkostnaður	(294)	(275)	(305)	(288)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(59)	(73)	(61)	(77)
Rekstrarniðurstaða	7	3	25	15
Efnahagur:				
	2014	2013	2014	2013
Eignir	1.412	1.424	1.431	1.443
Eigið fé	352	322	398	356
Lífeyrisskuldbinding	175	163	175	163
Skuldir án skuldbindinga	885	939	858	923
Veltufjárlutfall	0,67	0,77	0,66	0,72
Eiginfjárlutfall	24,9%	22,6%	27,8%	24,7%
Skuldahlutfall	133,1%	150,7%	123,8%	141,3%
Skuldahlutfall skv. reglugerð 502/2012	123,7%	141,3%	114,8%	132,4%
Sjóðstreymi:				
	2014	Áætlun	2014	Áætlun
Handbært fé frá rekstri	65	76	90	98
Aðrar lykiltölur:				
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum	10,90	11,72	8,18	8,56

Skýringar

Lykiltölur framhald, Sveitarsjóður (A-hluti)

	2014	2013	2012	2011	2010
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	42,7%	45,4%	45,8%	45,6%	50,0%
Fasteignaskattur	7,0%	7,7%	7,7%	8,0%	8,7%
Framlög Jöfnunarsjóðs	23,2%	23,1%	23,6%	24,9%	19,0%
Lóðarleiga	2,4%	2,7%	2,6%	2,6%	2,7%
Skatttekjur samtals	75,3%	78,9%	79,7%	81,2%	80,4%
Aðrar tekjur	24,7%	21,1%	20,3%	18,8%	19,6%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launat. gjöld	50,1%	49,9%	51,8%	52,8%	53,2%
Lífeyrisskuldbinding, breyting ...	0,8%	0,6%	0,7%	1,7%	1,2%
Annar rekstrarkostnaður	36,9%	34,8%	33,3%	34,4%	37,1%
Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir ...	12,2%	14,7%	14,3%	11,2%	8,5%
Afskriftir	3,9%	4,2%	4,2%	4,3%	4,8%
Fjármagnsliðir	7,4%	10,9%	11,0%	11,8%	9,0%
Rekstrarniðurstaða	0,9%	-0,4%	-0,9%	-4,9%	-5,8%
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur					
Skatttekjur	599	577	553	525	443
Aðrar tekjur	197	154	141	122	108
Laun og launat. gjöld	(399)	(365)	(359)	(341)	(293)
Annar rekstrarkostnaður	(294)	(255)	(231)	(222)	(204)
Fjármagnsliðir	(59)	(80)	(77)	(76)	(50)
Rekstrarniðurstaða	7	(3)	(6)	(32)	(32)
Efnahagur:					
Eignir	1.412	1.424	1.451	1.280	1.219
Eigið fé	352	322	329	301	310
Lífeyrisskuldbindingar	175	163	154	145	134
Skuldir án skuldbindinga	885	939	968	834	775
Sjóðstreymi					
Handbært fé frá rekstri	65	83	66	34	15
Aðrar lykiltölur:					
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtíma- skuldir mælt í árum	10,90	9,17	12,10	20,45	42,29
Veltufjárhlutfall	0,67	0,77	0,87	1,00	0,66
Eiginfjárhlutfall	24,9%	22,6%	22,7%	23,5%	25,4%
Skuldahlutfall	133,1%	150,7%	161,7%	151,3%	165,0%
Skuldahlutf. skv. reglugerð	123,7%	141,3%	151,8%		
Útsvarsprósenta	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta:					
A-liður	0,41%	0,41%	0,37%	0,37%	0,33%
B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
C-liður	1,63%	1,63%	1,63%	1,63%	1,60%
Íbúafjöldi	2.383	2.312	2.283	2.275	2.317
Breyting frá fyrra ári%	-3,1%	1,3%	0,3%	-1,8%	0,7%

Skýringar

Þriggja ára yfirlit sveitarsjóðs

Tekjur og gjöld A hluta greinast þannig í þús. kr. og í hlutfalli af rekstrartekjum samtals. (á verðlagi hvers árs):

	2014	%	2013	%	2012	%
Tekjur						
Útsvör	809.823	42,7%	767.837	45,4%	725.922	45,8%
Fasteignaskattur	133.012	7,0%	130.831	7,7%	121.549	7,7%
Tekjujöfnunarframlag	118.587	6,2%	93.302	5,5%	95.004	6,0%
Útgjaldajöfnunarframlag	157.186	8,3%	127.222	7,5%	101.506	6,4%
Rekstrarframlag grunnskóla	61.671	3,2%	55.152	3,3%	71.921	4,5%
Framlag vegna nýbúafræðslu	3.120	0,2%	1.680	0,1%	960	0,1%
Framlag vegna fatlaðra nemenda	6.000	0,3%	8.400	0,5%	7.910	0,5%
Framlag vegna fasteignaskatts	45.039	2,4%	38.482	2,3%	33.374	2,1%
Framlag vegna fatlaðra	46.719	2,5%	65.587	3,9%	62.750	4,0%
Framlag vegna tónlistarnáms	1.345	0,1%	965	0,1%	705	0,0%
Lóðarleiga	46.040	2,4%	44.898	2,7%	40.507	2,6%
Skatttekjur samtals	1.428.542	75,3%	1.334.357	78,9%	1.262.108	79,7%
Aðrar tekjur	469.535	24,7%	356.704	21,1%	322.113	20,3%
Rekstrartekjur samtals	1.898.078	100,0%	1.691.061	100,0%	1.584.221	100,0%
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	(951.115)	-50,1%	(843.762)	-49,9%	(820.277)	-51,8%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(14.658)	-0,8%	(10.034)	-0,6%	(10.475)	-0,7%
Annar rekstrarkostnaður	(700.933)	-36,9%	(588.448)	-34,8%	(526.843)	-33,3%
Afskrifir	(73.715)	-3,9%	(71.190)	-4,2%	(66.176)	-4,2%
Fjármagnsliðir, nettó	(140.804)	-7,4%	(184.441)	-10,9%	(174.888)	-11,0%
Rekstrarniðurstaða	16.853	0,9%	(6.813)	-0,4%	(14.437)	-0,9%

Skýringar

Ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta greinist þannig í þús. kr. (á verðlagi hvers árs):

	2014	%	2013	%	2012	%
Aðalsjóður						
Skatttekjur	1.428.542	100,00%	1.334.357	100,00%	1.262.108	100,00%
Félagsþjónusta	(182.647)	-12,8%	(177.114)	-13,3%	(162.262)	-12,9%
Fræðslu- og uppeldismál	(667.110)	-46,7%	(610.586)	-45,8%	(599.989)	-47,5%
Menningarmál	(50.928)	-3,6%	(46.470)	-3,5%	(44.712)	-3,5%
Æskulýðs- og íþróttamál	(165.150)	-11,6%	(151.595)	-11,4%	(131.497)	-10,4%
Brunamál og almannavarnir	(25.234)	-1,8%	(22.830)	-1,7%	(21.623)	-1,7%
Hreinlætismál	(6.706)	-0,5%	(16.711)	-1,3%	(10.125)	-0,8%
Skipulags- og byggingamál	(14.931)	-1,0%	(9.260)	-0,7%	(7.556)	-0,6%
Umferðar- og samgöngumál	(58.314)	-4,1%	(54.092)	-4,1%	(46.431)	-3,7%
Umhverfismál	(36.215)	-2,5%	(23.802)	-1,8%	(25.766)	-2,0%
Atvinnumál	(10.047)	-0,7%	(6.038)	-0,5%	(10.117)	-0,8%
Sameiginlegur kostnaður	(97.729)	-6,8%	(88.932)	-6,7%	(85.949)	-6,8%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(14.658)	-1,0%	(10.034)	-0,8%	(10.475)	-0,8%
Fjármagnsliðir, nettó	102.823	7,2%	91.989	6,9%	81.653	6,5%
Aðalsjóður samtals	201.698	-85,9%	208.882	-84,3%	187.258	-85,2%
Aðrir sjóðir í A-hluta						
Eignasjóður	(102.782)	-7,2%	(137.982)	-10,3%	(155.975)	-12,4%
Þjónustumiðstöð	(52.060)	-3,6%	(44.669)	-3,3%	(39.212)	-3,1%
Fasteignaf. Hveragerðisbæjar ehf	(30.003)	-2,1%	(33.044)	-2,5%	(6.508)	-0,5%
	(184.845)	-98,8%	(215.696)	-100,5%	(201.695)	-101,1%
Rekstrarniðurstaða A hluti	16.853	1,2%	(6.813)	-0,5%	(14.437)	-1,1%

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.

	Sveitarsjóður 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	984.333	0	984.333	981.863	0	981.863
Framlög jöfnunarsjóðs	392.502	49.900	442.402	392.502	49.900	442.402
Aðrar tekjur	375.918	2.000	377.918	465.133	2.000	467.133
	<u>1.752.753</u>	<u>51.900</u>	<u>1.804.653</u>	<u>1.839.498</u>	<u>51.900</u>	<u>1.891.398</u>
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	841.984	66.150	908.134	845.043	66.150	911.193
Breyting lífeyrisskuldbindingar	10.930	0	10.930	10.930	0	10.930
Annar rekstrarkostnaður	660.562	(24.250)	636.312	690.823	(24.250)	666.573
	<u>1.513.476</u>	<u>41.900</u>	<u>1.555.376</u>	<u>1.546.796</u>	<u>41.900</u>	<u>1.588.696</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	239.277	10.000	249.277	292.702	10.000	302.702
Afskriftir	(73.880)	(169)	(74.049)	(88.797)	(169)	(88.966)
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða	165.397	9.831	175.228	203.905	9.831	213.736
Fjármagnsliðir	(169.388)	0	(169.388)	(177.940)	0	(177.940)
Rekstrarniðurstaða	<u>(3.991)</u>	<u>9.831</u>	<u>5.840</u>	<u>25.965</u>	<u>9.831</u>	<u>35.796</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.

	Sveitarsjóður 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						
Rekstramiðurstaða ársins	(3.991)	9.831	5.840	25.965	9.831	35.796
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	73.880	169	74.049	88.797	169	88.966
Verðbætur	71.600	0	71.600	79.782	0	79.782
Breyting lífeyrisskuldbindinga	23.000	0	23.000	23.000	0	23.000
Veltufé frá rekstri	164.490	10.000	174.490	217.544	10.000	227.544
Handbært fé frá rekstri	164.490	10.000	174.490	217.544	10.000	227.544
Fjárfestingahreyfingar						
Varanlegir rekstrarfjármunir	(119.600)	(9.800)	(129.400)	(119.600)	(9.800)	(129.400)
Fjármögnunarahreyfingar						
Framlag frá eigin fyrirtæki	0	0	0	(11.960)	0	(11.960)
Tekin ný langtímalán	65.000	0	65.000	65.000	0	65.000
Afborganir langtímalána	(155.842)	0	(155.842)	(162.026)	0	(162.026)
Eigin fyrirtæki, breyting	34.910	0	34.910	0	0	0
	(55.932)	0	(55.932)	(108.986)	0	(108.986)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(11.042)	200	(10.842)	(11.041)	200	(10.841)
Handbært fé í ársbyrjun	13.470	0	13.470	13.469	0	13.469
Handbært fé í árslok	2.428	200	2.628	2.428	200	2.628