

# Táknafjarðarhreppur

## Ársreikningur 2014

Táknafjarðarhreppur  
Miðtúni 1  
460 Táknafjörður  
Kt. 640269-6779

# 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 Tálknafjarðahrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 296,6 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 249,0 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,5%, en lögbundið hámark er það sama. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% en lögbundið hámark þess er 1,32%, en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 35,4 millj. kr., en rekstarniðurstaða A hluta var jákvæð um 12,5 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2014 nam 219,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 186,8 millj. kr.

Á árinu 2013 voru gjaldfærðar 17,9 millj. kr. meðal óvenjulegra liða í rekstrarreikningi. Er þar um að ræða kostnað við jarðhitaleit en fjárhæðin byggir á áföllnum kostnaði umfram lánveitingu Orkusjóðs auk mats á greiðsluskyldu af láninu sem veitt var til framkvæmdanna. Talsverð óvissa er um endanlega fjárhæð greiðsluskyldunnar en reynist hún hærri en gert er ráð fyrir í mati kemur til viðbótar gjaldfærslu í rekstri. Nánar er getið um málið í skýringu 19 í ársreikningum.

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

Tálknafirði, 22. apríl 2015

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Tálknafjarðahrepps 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.

Tálknafirði, 29. apríl 2015

Sveitarstjórn:

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til sveitarstjórnar Tálknafjarðarhrepps

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Tálknafjarðarhrepps fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningssskilaaðferðir 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 víska fái 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 ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningssskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

## 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, 29. 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
<b>Rekstrartekjur</b>							
Útsvar og fasteignaskattur .....	4	127.865	123.614	119.146	127.392	123.114	118.495
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	4	91.037	77.423	80.032	91.037	77.423	80.032
Aðrar tekjur .....	4	30.054	47.535	36.908	78.160	94.229	68.391
		<u>248.956</u>	<u>248.572</u>	<u>236.086</u>	<u>296.589</u>	<u>294.766</u>	<u>266.918</u>
<b>Rekstrargjöld</b>							
Laun og launatengd gjöld .....	5	53.667	54.331	52.092	55.650	57.850	53.387
Annar rekstrarkostnaður .....	6	173.444	167.114	156.707	185.975	179.333	180.451
Afskriftir .....	9	8.118	8.310	8.168	11.272	12.238	11.045
		<u>235.230</u>	<u>229.755</u>	<u>216.968</u>	<u>252.898</u>	<u>249.421</u>	<u>244.884</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....		13.726	18.817	19.118	43.692	45.345	22.034
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	7	( 1.193 )	823	( 1.002 )	( 8.324 )	( 12.125 )	( 11.606 )
Rekstrarniðurstaða án óvenju- legra liða .....		12.534	19.640	18.116	35.367	33.220	10.429
Óvenjulegir liðir .....		0	0	( 17.923 )	0	0	( 17.923 )
<b>Rekstrarniðurstaða</b> .....	14	<u>12.534</u>	<u>19.640</u>	<u>193</u>	<u>35.367</u>	<u>33.220</u>	<u>( 7.495 )</u>

# Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2014	2013	2014	2013	
<b>Fastafjármunir</b>						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir, lóðir og lendur .....	9	203.742	202.564	210.709	222.675
	Veitur, götur og hafnarmannvirki .....	9	1.662	1.793	82.953	62.890
	Vélar, áhöld og tæki .....	9	8.174	3.116	8.512	3.454
	Leigðar eignir .....	9	494	658	494	658
			214.072	208.132	302.667	289.677
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum .....	10	45.913	22.413	45.913	22.413
	Langtímakröfur .....		0	576	0	576
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	11	19.891	36.050	0	0
			65.804	59.039	45.913	22.989
	<b>Fastafjármunir</b>		<b>279.876</b>	<b>267.171</b>	<b>348.580</b>	<b>312.666</b>
<b>Veltufjármunir</b>						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur .....	12	14.440	13.330	14.440	13.330
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....		2.261	43.927	0	0
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki .....	11	1.109	3.678	0	0
	Næsta árs afborganir langtímakrafna .....		0	276	0	276
	Aðrar skammtímakröfur .....	12	18.423	15.411	26.201	16.577
	Handbært fé .....	3j	754	2.125	754	2.125
	<b>Veltufjármunir</b>		<b>36.987</b>	<b>78.747</b>	<b>41.396</b>	<b>32.308</b>
	<b>Eignir samtals</b>		<b>316.863</b>	<b>345.918</b>	<b>389.976</b>	<b>344.974</b>
	Eignir utan efnahagsreiknings .....	3k				

## 31. desember 2014

### Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2014	2013	2014	2013
<b>Eigið fé</b>					
Eiginfjárreikningur .....	13	186.841	242.175	219.273	172.294
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	14	44.728	34.188	91.105	107.453
Leiguskuldir .....	15	795	1.145	795	1.145
		45.523	35.333	91.899	108.597
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....		38.612	21.820	38.612	21.820
Skuldir við eigin fyrirtæki .....		11.030	9.698	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	14	13.571	11.892	17.248	15.878
Næsta árs afborganir leiguskulda .....	15	369	345	369	345
Aðrar skammtímaskuldir .....		20.917	24.655	22.574	26.040
		84.499	68.410	78.803	64.083
Skuldir og skuldbindingar samtals		130.022	103.743	170.703	172.680
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<b>316.863</b>	<b>345.918</b>	<b>389.976</b>	<b>344.974</b>
Skuldir utan efnahagsreiknings .....	17				

## Sjóðstreymisyfirlit árið 2014

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2013
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrarniðurstaða .....	13	12.534	19.640	193	35.367	33.220 ( 7.495 )
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir .....	9	8.118	8.309	8.168	11.272	12.237 11.045
Verðbætur .....		54	( 1.084 )	( 53 )	1.090	4.486 4.082
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna .....		( 6.028 )	( 5.890 )	( 5.221 )	( 28.804 )	( 27.324 ) ( 5.221 )
Niðurlagðar eignir færðar út .....		0	0	0	0	830
Veltufé frá rekstri		14.678	20.975	3.087	18.926	22.619 3.241
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt., (hækkun) .....		( 1.111 )	0	( 3.128 )	( 1.111 )	0 ( 3.128 )
Aðrar skammtímafr., (hækkun) .....		( 3.011 )	0	( 6.464 )	( 9.624 )	0 ( 6.253 )
Skammtímaskuldir, (lækkun) .....		( 3.738 )	0	( 273 )	( 3.465 )	423 ( 388 )
Samtals		( 7.861 )	0	( 9.865 )	( 14.200 )	423 ( 9.768 )
Handbært fé frá, (til) reksturs		6.818	20.975	( 6.778 )	4.726	23.042 ( 6.527 )
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm. ....	9	( 8.918 )	( 10.500 )	( 3.539 )	( 31.831 )	( 55.500 ) ( 14.550 )
Söluverð rekstrarfjármuna .....		12.500	12.500	15.750	47.984	46.700 15.750
Eignarhlutir í félögum, breyting .....		( 23.500 )	( 23.500 )	0	( 23.500 )	( 23.500 ) 0
Langtímaerfur, breyting .....		852	276	253	852	276 253
Langtímaerfur á eigin fyrirt., breyting.....	11	19.138	( 42.169 )	3.519	0	0 0
Fjárfestingarhreyfingar		72	( 63.393 )	15.984	( 6.494 )	( 32.024 ) 1.454
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		16.793	17.600	13.412	16.793	17.600 13.412
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting ...		( 36.481 )	3.179	( 8.742 )	0	0 0
Tekin ný langtímalán .....	14	25.000	33.000	0	25.000	33.000 8.848
Afborganir langtímalána .....	14	( 13.226 )	( 12.595 )	( 12.194 )	( 41.050 )	( 42.852 ) ( 15.506 )
Afborganir leiguskulda .....	15	( 345 )	0	( 320 )	( 345 )	0 ( 320 )
Fjármögnunarhreyfingar		( 8.260 )	41.184	( 7.845 )	397	7.748 6.434
<b>(Lækkun), hækkun á handbæru fé .....</b>		( 1.371 )	( 1.235 )	1.361	( 1.371 )	( 1.234 ) 1.361
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		2.125	2.125	764	2.125	2.125 764
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		754	891	2.125	754	891 2.125

# Skýringar

---

## 1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Táknafjarðarhrepps er sveitarfélag á Vestfjörðum og voru íbúar þess 306 þann 1. desember 2014. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Miðtúni 1 á Táknafirði.

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

## 2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Táknafjarðarhrepps 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, Eignasjóð og Þjónustustöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hafnarsjóður, Vatnsveita, Hitaveita, Fráveita og Félagslegar íbúðir.

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 rekstartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

### b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

### c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

### 3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

#### d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum og tengigjöldum.

Leigðar eignir eru fasteignir sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og eru ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings. Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

Þegar sveitarfélagið gerir samning um sölu og endurleigu á eign, þar sem sveitarfélagið endurleigir til sín hina seldu eign með leigusamningi sem fellur undir framangreint, er söluhagnaður sem myndast í viðskiptunum færður til lækkunar á bókfærðu verði leigugætnar. Söluþap sem myndast í slíkum viðskiptum er gjaldfært á söludegi.

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

Fasteignir.....	40 ár
Veitur, götur og hafnarmannvirki.....	25-40 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	7-10 ár

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

#### f. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteignir .....	10 ár
------------------	-------

#### g. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

#### h. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysliverðs.

#### i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

#### j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

## Skýringar, frh.:

---

### 3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

#### k. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

#### l. Langtímaskuldir

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

#### m. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum er skipt í vaxtagjöld og afborganir á eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða eða hann kann að verða krafinn um, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslu er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánskjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

#### n. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings og önnur mál

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 17.

#### o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 21 og 22.

## Skýringar, frh.:

### 4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
<b>Útsvar og fasteignaskattur:</b>				
Útsvar.....	117.012	112.634	117.012	112.634
Fasteignaskattur.....	8.710	8.848	8.236	8.348
Lóðarleiga.....	2.144	2.132	2.144	2.132
	<u>127.865</u>	<u>123.614</u>	<u>127.392</u>	<u>123.114</u>
<b>Framlög Jöfnunarsjóðs:</b>				
Framlag vegna tekjufjöfnunar.....	9.197	6.000	9.197	6.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	15.730	13.450	15.730	13.450
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	25.200	20.000	25.200	20.000
Framlög vegna grunnskóla.....	36.711	33.700	36.711	33.700
Framlag vegna sérparfa fatlaðra.....	3.600	3.600	3.600	3.600
Framlag vegna nýbúafræðslu.....	600	673	600	673
	<u>91.037</u>	<u>77.423</u>	<u>91.037</u>	<u>77.423</u>
Skatttekjur samtals .....	<u>218.903</u>	<u>201.037</u>	<u>218.429</u>	<u>200.537</u>
<b>Aðrar tekjur:</b>				
Þjónustutekjur.....	16.216	16.788	42.185	38.460
Eignatekjur.....	6.430	23.507	5.227	25.595
Endurgreiðslur.....	314	700	314	700
Sóluhagnaður.....	6.028	5.890	28.804	27.324
Aðrar tekjur.....	1.066	650	1.630	2.150
	<u>30.054</u>	<u>47.535</u>	<u>78.160</u>	<u>94.229</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>248.956</u>	<u>248.572</u>	<u>296.589</u>	<u>294.766</u>

### 5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun .....	43.353	44.693	45.041	47.498
Launatengd gjöld .....	10.171	9.638	10.467	10.352
Annar áfallinn launakostn., breyting.....	143	0	143	0
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>53.667</u>	<u>54.331</u>	<u>55.650</u>	<u>57.850</u>

Stöðugildi í árslok 2014 voru 5,3

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 11,1 millj. kr. á árinu 2014.

### 6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	172.973	166.760	185.312	178.955
Skattar og önnur opinber gjöld.....	471	354	663	378
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>173.444</u>	<u>167.114</u>	<u>185.975</u>	<u>179.333</u>

## Skýringar, frh.:

### 7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
Vaxtatekjur og verðbætur.....	554	1.645	554	1.645
Arður af eignarhlutum.....	576	0	576	0
Vaxtagjöld og verðbætur .....	( 6.047 )	( 7.668 )	( 9.453 )	( 13.770 )
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	3.725	6.846	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samt.	( 1.193 )	823	( 8.324 )	( 12.125 )

### 8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2014			Áætlun 2014 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<b>Aðalsjóður:</b>				
Skatttekjur .....	0	221.738	221.738	203.737
Félagsþjónusta .....	12.415	939	( 11.476 )	( 13.490 )
Heilbrigðismál .....	84	0	( 84 )	( 84 )
Fræðslu- og uppeldismál .....	112.438	450	( 111.988 )	( 106.059 )
Menningarmál .....	8.023	86	( 7.936 )	( 8.484 )
Æskulýðs- og íþróttamál .....	48.592	10.777	( 37.815 )	( 34.012 )
Brunamál og almannavarnir .....	12.140	571	( 11.569 )	( 10.501 )
Hreinlætismál .....	9.249	6.254	( 2.994 )	( 2.671 )
Skipulags- og byggingarmál .....	7.814	2.539	( 5.275 )	( 2.724 )
Umferðar- og samgöngumál .....	8.198	491	( 7.707 )	( 4.619 )
Umhverfismál .....	5.753	0	( 5.753 )	( 8.497 )
Atvinnumál .....	3.982	2.490	( 1.492 )	1.571
Sameiginlegur kostnaður .....	40.820	282	( 40.538 )	( 34.516 )
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	5.113	6.490	1.377	6.879
Aðalsjóður samtals	274.619	253.108	( 21.511 )	( 13.470 )
<b>A hluta stofnanir:</b>				
Eignasjóður .....	21.117	61.463	40.346	36.067
Þjónustustöð .....	14.815	8.514	( 6.302 )	( 2.957 )
Innri færslur A hluta .....	( 69.274 )	( 69.274 )	0	0
A hluti samtals	241.277	253.810	12.534	19.640
<b>B hluta fyrirtæki:</b>				
Hafnarsjóður .....	13.429	17.469	4.040	345
Vatnsveita .....	963	3.653	2.691	70
Fráveita .....	3.647	3.267	( 380 )	2.586
Hitaveita .....	3.547	2.143	( 1.404 )	( 1.448 )
Félagslegar íbúðir .....	7.555	25.442	17.887	12.027
Innri færslur A og B hluta .....	( 8.067 )	( 8.067 )	0	0
A og B hluti samtals	262.351	297.718	35.367	33.220

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir

#### a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
<b>A hluti</b>				
Heildarverð 1.1.2014 .....	391.942	3.282	18.166	413.390
Afskrifað áður .....	( 189.378 )	( 1.489 )	( 15.050 )	( 205.917 )
Bókfært verð 1.1.2014 .....	202.564	1.793	3.116	207.473
Viðbót á árinu .....	3.391	0	5.527	8.918
Selt, fært út á árinu .....	( 6.472 )	0	0	( 6.472 )
Afskrifað á árinu .....	( 7.353 )	( 131 )	( 470 )	( 7.954 )
Endurmat lóða og lendna .....	11.612	0	0	11.612
Bókfært verð 31.12.2014 .....	203.742	1.662	8.174	213.578
Heildarverð 31.12.2014 .....	396.045	3.282	23.693	423.020
Afskrifað samtals .....	( 192.303 )	( 1.620 )	( 15.520 )	( 209.442 )
Bókfært verð 31.12.2014 .....	203.742	1.662	8.174	213.578
Afskriftarhlutföll .....	0,0 - 2,5%	4,0%	20,0%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1.2014 .....	1.646
Afskrifað áður .....	( 988 )
Bókfært verð 1.1.2014 .....	658
Afskrifað á árinu .....	( 165 )
Bókfært verð 31.12.2014 .....	494
Heildarverð 31.12.2014 .....	1.646
Afskrifað samtals .....	( 1.153 )
Bókfært verð 31.12.2014 .....	494
Afskriftarhlutföll .....	10%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun .....	208.132
Viðbót á árinu .....	8.918
Selt á árinu .....	( 6.472 )
Endurmat lóða og lendna .....	11.612
Afskriftir samtals á árinu .....	( 8.118 )
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok .....	214.072

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

#### a. Bókfært verð, frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitur, götur og hafnar- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
<b>A og B hluti</b>				
Heildarverð 1.1.2014 .....	447.412	162.360	21.544	631.316
Afskrifað áður .....	( 224.737 )	( 99.470 )	( 18.090 )	( 342.298 )
Bókfært verð 1.1.2014 .....	222.675	62.890	3.454	289.018
Viðbót á árinu .....	3.796	22.507	5.527	31.831
Selt, fært út á árinu .....	( 19.180 )	0	0	( 19.180 )
Afskrifað á árinu .....	( 8.194 )	( 2.444 )	( 470 )	( 11.108 )
Endurmat lóða og lendna .....	11.612	0	0	11.612
Bókfært verð 31.12.2014 .....	210.709	82.953	8.512	302.173
Heildarverð 31.12.2014 .....	411.116	184.867	27.071	623.055
Afskrifað samtals .....	( 200.407 )	( 101.914 )	( 18.560 )	( 320.881 )
Bókfært verð 31.12.2014 .....	210.709	82.953	8.512	302.173
Afskriftarhlutföll .....	0,0 - 2,5%	4,0%	20,0%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1.2014 .....	1.646
Afskrifað áður .....	( 988 )
Bókfært verð 1.1.2014 .....	658
Afskrifað á árinu .....	( 165 )
Bókfært verð 31.12.2014 .....	494
Heildarverð 31.12.2014 .....	1.646
Afskrifað samtals .....	( 1.153 )
Bókfært verð 31.12.2014 .....	494
Afskriftarhlutföll .....	10%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun .....	289.677
Viðbót á árinu .....	31.831
Selt á árinu .....	( 19.180 )
Endurmat lóða og lendna .....	11.612
Afskriftir samtals á árinu .....	( 11.272 )
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok .....	302.667

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

#### b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinist þannig:

	Fjárfesting 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
<b>A hluti</b>		
<b>Fasteignir:</b>		
Íþróttahús .....	1.224	3.000
Gámaplan .....	2.065	4.000
Sundlaug .....	0	2.000
Leikvöllur leikskóla, viðbót .....	101	0
Fasteignir samtals	3.389	9.000
<b>Áhöld og tæki:</b>		
Áhöld og tæki, íþróttahús .....	2.869	0
Tjaldsvæði, hoppudýna .....	1.310	0
Saltdreifari .....	1.350	1.500
Áhöld og tæki samtals	5.529	1.500
A hluti samtals	8.918	10.500
<b>B hluti</b>		
<b>Hitaveita:</b>		
Eignfærður framkvæmdakostnaður .....	22.507	45.000
Hitaveita samtals	22.507	45.000
<b>Félagslegar íbúðir:</b>		
Íbúðir, endurbætur .....	405	0
	405	0
B hluti samtals	22.913	45.000
Samtals A og B hluti	31.831	55.500
Fjárfesting A hluti, málaflokkayfirlit:		
Fræðslu- og uppeldismál .....	102	0
Íþrótt- og æskulýðsmál .....	4.091	5.000
Hreinlætismál .....	2.065	4.000
Umferðar- og samgöngumál .....	1.350	1.500
Atvinnumál .....	1.310	0
	8.918	10.500

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

#### c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Bruna- bótamat	Fasteigna- mat	Bókfært verð 31.12.2014
Skólahúsnæði .....	253.300	38.680	51.101
Leikskólar .....	35.350	5.328	2.591
Íþróttamannvirki .....	320.250	58.997	62.321
Íbúðarhúsnæði .....	184.200	50.570	6.966
Aðrar fasteignir .....	104.480	16.580	33.140
Leigðar eignir .....	56.900	10.080	494
Lóðir og lendum .....		12.910	54.590
Gatnamannvirki .....			1.662
Hafnarmannvirki .....			46.951
Veitumannvirki .....			34.340
Aðrar eignir .....			8.512
Samtals .....			<u>302.668</u>

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 93,8 millj. kr., vatnsveitu 74,9 millj. kr. og hafnarmannvirki 496,0 millj. kr. í árslok 2014.

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar .....	14.332	14.332
Íþróttamannvirki .....	6.501	6.501
Leikskólar .....	4.195	4.195
Tónlistarskóli .....	2.383	2.383
Bókasafn .....	4.431	4.431
Þjónustumiðstöð .....	1.038	1.038
Slökkvistöð .....	2.598	2.598
Félagsmiðstöð .....	711	711
Skrifstofa sveitarfélagsins.....	2.164	2.164
Félagsstarf eldri borgara .....	1.422	1.422
Hafnarvog, tölvur og skrifstofubúnaður.....	0	433
	<u>39.775</u>	<u>40.208</u>

### 10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Landskerfi bókasafna ehf. ....	0,10%	173	173
Sumarbyggð ehf. ....	2,60%	4.452	4.452
Lánasjóður sveitarfélaga ohf. ....	0,20%	17.788	17.788
Hvetjandi hf. eignarhaldsfélag.....	0,88%	2.000	2.000
Fasteignafélagið 101 Tálknafjörður ehf.....	40,72%	21.500	21.500
		<u>45.913</u>	<u>45.913</u>

## Skýringar, frh.:

### 11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....	39.728
Veitt ný lán .....	21.000
Afborganir langtímakrafna á árinu .....	( 40.138 )
Verðbætur .....	410
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	21.000
Næsta árs afborganir .....	( 1.109 )
Langtímakröfur í árslok .....	19.891

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

Árið 2015 .....	1.109
Árið 2016 .....	1.159
Árið 2017 .....	1.211
Árið 2018 .....	1.266
Árið 2019 .....	1.323
Síðar .....	14.932
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	21.000

### 12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun .....	1.600	1.881
Breyting á árinu .....	720	839
Niðurfærsla í árslok .....	2.320	2.720

### 13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01.2014 .....	242.175	172.294
Endurmat lóða og lendna .....	11.612	11.612
Eiginfjárframlag til félagslegra íbúða .....	( 79.479 )	0
Rekstrarniðurstaða ársins .....	12.534	35.367
Eigið fé 31.12.2014 .....	186.842	219.273

## Skýringar, frh.:

### 14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
<b>A hluti</b>			
Staða lána í ársbyrjun .....	12.139	33.941	46.080
Ný langtímalán.....	0	25.000	25.000
Afborganir af lánum .....	( 3.167 )	( 10.060 )	( 13.226 )
Verðbætur .....	0	446	446
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	8.972	49.327	58.299
Næsta árs afborganir.....	( 3.167 )	( 10.404 )	( 13.571 )
	5.805	38.923	44.728
	8,0%	3,5- 4,1%	

### A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun .....	12.139	111.191	123.330
Ný langtímalán.....	0	25.000	25.000
Afborganir af lánum .....	( 3.167 )	( 37.884 )	( 41.050 )
Verðbætur .....	0	1.073	1.073
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	8.972	99.380	108.353
Næsta árs afborganir.....	( 3.167 )	( 14.081 )	( 17.248 )
	5.805	85.299	91.105
	8,0%	3,5 - 6,0%	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2015 .....	13.571	17.248
Árið 2016 .....	11.593	13.977
Árið 2017 .....	11.063	13.507
Árið 2018 .....	3.161	5.635
Árið 2019 .....	3.028	5.407
Síðar .....	15.883	52.579
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	58.299	108.353

## Skýringar, frh.:

### 15. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert leigusamning um fasteign sem færður er til skuldar í efnahagsreikningi. Leigusamningurinn er tengdur vísitölu og greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða samninga í ársbyrjun .....	1.490	1.490
Afborganir leigusamninga .....	( 344 )	( 344 )
Verðbætur .....	18	18
Leiguskuldir, þ.m.t. næsta árs afborgun .....	1.164	1.164
Næsta árs afborgun .....	( 369 )	( 369 )
Langtímahluti leiguskulda .....	795	795

Aðrir upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð (núvirði lágmarks leigugreiðslna)
Slökkvistöð .....	2008-2017	5,0%	1.164

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Slökkvistöð	Samtals
Árið 2015 .....	413	413
Árið 2016 .....	413	413
Árið 2017 .....	413	413
Samtals .....	1.239	1.239

Heildargreiðslur vegna leigusamningsins námu 895 þús. kr. á árinu 2014 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld .....	344	344
Vaxtagjöld .....	66	66
Lágmarksleigugreiðsla .....	410	410
Rekstrarkostnaður .....	485	485
Heildarleigugreiðslur .....	895	895

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti .....	100%	316.863	130.022	186.841
Hafnarsjóður .....	100%	55.715	24.959	30.756
Vatnsveita .....	100%	14.138	0	14.138
Hitaveita .....	100%	27.643	31.902	( 4.259 )
Fráveita .....	100%	2.941	1.394	1.547
Félagslegar íbúðir .....	100%	6.966	16.717	( 9.750 )
Millifærslur, innbyrðis staða .....		( 34.290 )	( 34.290 )	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2014		389.976	170.703	219.273

### 17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Tálfjarðarhreppur er þátttakandi í verkefninu Dreifmennt í Vestur-Barðastrandasýslu ásamt Vesturbyggð, Stykkishólmsbæ, Grundarfjarðarbæ og Snæfellsbæ en verkefnið nýtur styrkja frá menntamálaráðuneytinu og Jöfnunarsjóði sveitarfélaga. Lokadagur verkefnisins var 31. júlí 2011. Unnið er að uppgjöri verkefnisins.

### 18. 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.

### 19. Önnur mál

Á árunum 2012 og 2013 stóð sveitarfélagið að framkvæmdum í tengslum við leit að heitu vatni. Heildarkostnaðurinn nam 54,5 millj. kr. að frádregnum framlögum Orkusjóðs til verkefnisins.

Til fjármögnunar á verkefninu veitti Orkusjóður sveitarfélaginu lán á grundvelli reglugerðar nr. 514/2003 og nam heildarfjárhæð þess 39,9 millj. kr. Samkvæmt 7. gr. fyrrgreindrar reglugerðar er Orkusjóði heimilt að fella niður endurgreiðsluskyldu láns reynist borun árangurslaus eða mun lakari en ráð var fyrir gert í upphafi. Ráðherra er heimilt, að fenginni tillögu Orkuráðs, að fella niður að hluta eða öllu leyti endurgreiðsluskyldu lánþega. Niðurstaða verkefnisins er að ekki fannst nýtanlegt heitt vatn og var því áfallinn kostnaður gjaldfærður í ársreikningi 2013. Í ársreikningi er áætluð fjárhæð höfuðstóls, sem til endurgreiðslu kemur af hálfu sveitarfélagsins, að fjárhæð 9,0 millj. kr., færð meðal langtímaskulda.

Óvissa er til staðar í matinu þar sem niðurstaða niðurfellingar endurgreiðsluskyldu er í höndum ráðherra að fenginni tillögu Orkuráðs. Komi til hærri endurgreiðslu en reiknað er með í mati þessu kemur til viðbótar gjaldfærslu í rekstrarreikningi þegar niðurstaða liggur fyrir.

## Skýringar, frh.:

### 20. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>				
Útsvar .....	47,0 %	45,3 %	39,5 %	38,2 %
Fasteignaskattur .....	3,5 %	3,6 %	2,8 %	2,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	36,6 %	31,1 %	30,7 %	26,3 %
Lóðarleiga .....	0,9 %	0,9 %	0,7 %	0,7 %
Skatttekjur samtals .....	87,9 %	80,9 %	73,6 %	68,0 %
Aðrar tekjur .....	12,1 %	19,1 %	26,4 %	32,0 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld .....	21,6 %	21,9 %	18,8 %	19,6 %
Annar rekstrarkostnaður .....	69,7 %	67,2 %	62,7 %	60,8 %
Afskriftir .....	3,3 %	3,3 %	3,8 %	4,2 %
Rekstrargjöld samtals .....	94,5 %	92,4 %	85,3 %	84,6 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld .....	0,5 %	( 0,3% )	2,8 %	4,1 %
	95,0 %	92,1 %	88,1 %	88,7 %
Rekstrarniðurstaða .....	5,0 %	7,9 %	11,9 %	11,3 %
Veltufé frá rekstri .....	5,9 %	8,4 %	6,4 %	7,7 %
Fjárfestingarhreyfingar .....	0,0 %	( 25,5% )	( 2,2% )	( 10,9% )
<b>Í þúsundum króna á íbúa:</b>				
<b>Rekstur:</b>				
Skatttekjur .....	715	657	714	655
Aðrar tekjur .....	98	155	255	308
Laun og launatengd gjöld .....	( 175 )	( 178 )	( 182 )	( 189 )
Annar rekstrarkostnaður .....	( 567 )	( 546 )	( 608 )	( 586 )
Afskriftir .....	( 27 )	( 27 )	( 37 )	( 40 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 4 )	3	( 27 )	( 40 )
Rekstrarniðurstaða .....	41	64	116	109
<b>Sjóðstreymi:</b>				
Veltufé frá rekstri .....	48	69	62	74
Handbært fé frá rekstri .....	22	69	15	75
	A hluti		A og B hluti	
	2014	2013	2014	2013
<b>Efnahagur:</b>				
Eignir .....	1.036	1.165	1.274	1.162
Eigið fé .....	611	815	717	580
Skuldir og skuldbindingar .....	425	349	558	581
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum .....	3,36	14,93	35,09	9,44
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir .....	0,44	1,15	0,53	0,50
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	59%	70%	56%	50%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	52%	44%	58%	65%
<b>Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):</b>				
	2014	2013	2012	2011
Íbúafjöldi 1. desember.....	306	297	293	279
Breyting frá fyrra ári.....	3,0%	1,4 %	5,0% (	8,2% )

## Skýringar, frh.:

### 20. Lykiltölur, frh.

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

	2014	2013	2012	2011	2010
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>					
Útsvar .....	47,0 %	46,4 %	46,8 %	45,8 %	43,3 %
Fasteignaskattur .....	3,5 %	3,2 %	3,4 %	2,8 %	3,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	36,6 %	34,2 %	31,8 %	35,2 %	32,4 %
Lóðarleiga.....	0,9 %	0,8 %	1,0 %	0,8 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	87,9 %	84,6 %	83,0 %	84,7 %	79,5 %
Aðrar tekjur .....	12,1 %	15,4 %	17,0 %	15,3 %	20,5 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	21,6 %	22,1 %	39,8 %	50,9 %	54,3 %
Annar rekstrarkostnaður.....	69,7 %	66,4 %	54,7 %	43,7 %	45,0 %
Afskriftir.....	3,3 %	3,5 %	3,8 %	3,6 %	3,7 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	0,5 %	0,4 %	0,3 %	0,4 %	0,3 %
Óvenjulegir liðir.....	0,0 %	7,6 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Rekstrarkostnaður samtals.....	95,0 %	99,9 %	98,5 %	98,6 %	103,2 %
Rekstrarniðurstaða.....	5,0 %	0,1 %	1,5 %	1,4 %	( 3,2% )
Veltufé frá rekstri.....	5,9 %	1,3 %	6,0 %	5,3 %	0,7 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	0,0 %	6,8 %	( 0,4% )	( 7,2% )	4,4 %
<b>Í þúsundum króna á íbúa:</b>					
<b>Rekstur:</b>					
Skatttekjur.....	715	673	654	611	533
Aðrar tekjur .....	98	122	134	111	137
Laun og launatengd gjöld .....	( 175 )	( 175 )	( 313 )	( 367 )	( 364 )
Annar rekstrarkostnaður .....	( 567 )	( 528 )	( 430 )	( 315 )	( 302 )
Afskriftir.....	( 27 )	( 28 )	( 30 )	( 26 )	( 25 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	( 4 )	3	3	( 3 )	( 2 )
Óvenjulegir liðir.....	0	( 60 )	0	0	0
Rekstrarniðurstaða.....	41	1	17	10	( 23 )
<b>Sjóðstreymi:</b>					
Veltufé frá rekstri.....	48	10	47	38	5
Handbært fé frá rekstri .....	22	( 23 )	49	50	4
<b>Efnahagur:</b>					
Eignir.....	1.036	1.165	1.229	1.229	1.038
Eigið fé.....	611	815	863	812	745
Skuldir og skuldbindingar.....	425	349	366	417	293
<b>Aðrar lykiltölur:</b>					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum .....	3,36	14,93	4,35	6,18	39,72
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	0,44	1,15	1,06	1,17	1,23
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	59%	70%	70%	66%	72%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	52%	44%	46%	58%	44%
Útsvarprósenta .....	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður .....	0,500%	0,500%	0,500%	0,500%	0,500%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður .....	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%
<b>Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):</b>					
Íbúafjöldi 1. desember.....	306	297	293	279	304
Breyting frá fyrra ári.....	3,0%	1,4%	5,0%	( 8,2% )	2,4%

## Skýringar, frh.:

### 20. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú ár. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2014	Hlutfall af skatt.	2013	Hlutfall af skatt.	2012	Hlutfall af skatt.
<b>Aðalsjóður</b>						
Skatttekjur .....	221.738	100,0%	202.281	100,0%	183.014	100,0%
Félagsþjónusta .....	( 11.476 )	5,2%	( 9.787 )	4,8%	( 8.670 )	4,7%
Heilbrigðismál .....	( 84 )	0,0%	( 81 )	0,0%	( 77 )	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál .....	( 111.988 )	50,5%	( 99.376 )	49,1%	( 102.259 )	55,9%
Menningarmál .....	( 7.936 )	3,6%	( 7.773 )	3,8%	( 6.438 )	3,5%
Æskulýðs- og íþróttarmál .....	( 37.815 )	17,1%	( 37.767 )	18,7%	( 36.447 )	19,9%
Brunamál og almannavarnir .....	( 11.569 )	5,2%	( 9.338 )	4,6%	( 7.298 )	4,0%
Hreinlætismál .....	( 2.994 )	1,4%	( 1.940 )	1,0%	( 4.482 )	2,4%
Skipulags- og byggingarmál .....	( 5.275 )	2,4%	( 5.029 )	2,5%	( 3.059 )	1,7%
Umferðar- og samgöngumál .....	( 7.707 )	3,5%	( 2.707 )	1,3%	( 4.895 )	2,7%
Umhverfismál .....	( 5.753 )	2,6%	( 5.622 )	2,8%	( 9.838 )	5,4%
Atvinnumál .....	( 1.492 )	0,7%	638	( 0,3% )	5.791	( 3,2% )
Sameiginlegur kostnaður .....	( 40.538 )	18,3%	( 41.449 )	20,5%	( 34.143 )	18,7%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ....	1.377	( 0,6% )	11.333	( 5,6% )	16.023	( 8,8% )
Óvenjulegir liðir .....	0	0,0%	( 17.923 )	8,9%	0	0,0%
Aðalsjóður samtals	( 21.511 )	( 9,7% )	( 24.540 )	( 12,1% )	( 12.777 )	( 7,0% )
<b>Aðrir sjóðir í A hluta</b>						
Eignasjóður .....	40.346	( 18,2% )	34.105	( 16,9% )	26.048	( 14,2% )
Þjónustumiðstöð .....	( 6.302 )	2,8%	( 9.373 )	4,6%	( 8.667 )	4,7%
A hluti samtals	12.534	5,7%	193	0,1%	4.605	2,5%

## Skýringar, frh.:

### 21. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2014 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattur .....	115.155	8.459	123.614	114.655	8.459	123.114
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	74.800	2.623	77.423	74.800	2.623	77.423
Aðrar tekjur .....	40.081	7.454	47.535	67.988	26.241	94.229
	<u>230.036</u>	<u>18.536</u>	<u>248.572</u>	<u>257.443</u>	<u>37.323</u>	<u>294.766</u>
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	54.331	0	54.331	57.850	0	57.850
Annar rekstrarkostnaður .....	163.984	3.130	167.114	177.335	1.998	179.333
Afskriftir .....	6.275	2.035	8.310	10.255	1.983	12.238
	<u>224.590</u>	<u>5.165</u>	<u>229.755</u>	<u>245.440</u>	<u>3.981</u>	<u>249.421</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	5.446	13.371	18.817	12.003	33.342	45.345
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	4.051	( 3.228 )	823	( 6.788 )	( 5.337 )	( 12.125 )
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<u>9.497</u>	<u>10.143</u>	<u>19.640</u>	<u>5.215</u>	<u>28.005</u>	<u>33.220</u>

## Skýringar, frh.:

### 22. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2014 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrarniðurstaða .....	9.497	10.143	19.640	5.215	28.005	33.220
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir .....	6.275	2.034	8.309	10.255	1.982	12.237
Verðbætur .....	( 1.209 )	125	( 1.084 )	3.412	1.074	4.486
Hagnaður af sölu rekstrarfjárm. ....	0	( 5.890 )	( 5.890 )	0	( 27.324 )	( 27.324 )
Veltufé frá rekstri	14.563	6.412	20.975	18.882	3.737	22.619
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun .....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun) .....	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir (lækkun) .....	0	0	0	0	423	423
Samtals	0	0	0	0	423	423
Handbært fé frá rekstri	14.563	6.412	20.975	18.882	4.160	23.042
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum .....	( 8.500 )	( 2.000 )	( 10.500 )	( 33.500 )	( 22.000 )	( 55.500 )
Söluverð rekstrarfjármuna .....	10.530	1.970	12.500	0	46.700	46.700
Eignarhlutir í félögum breyting .....	253	( 23.753 )	( 23.500 )	253	( 23.753 )	( 23.500 )
Langtímakröfur breyting .....	0	276	276	0	276	276
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	( 30.797 )	( 11.372 )	( 42.169 )	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	( 28.514 )	( 34.879 )	( 63.393 )	( 33.247 )	1.223	( 32.024 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Skuldir við lánast, breyting.....	( 3.000 )	20.600	17.600	( 3.000 )	20.600	17.600
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	( 3.057 )	6.236	3.179	0	0	0
Tekin ný langtímalán .....	33.000	0	33.000	33.000	0	33.000
Afborganir langtímalána .....	( 13.014 )	419	( 12.595 )	( 15.574 )	( 27.278 )	( 42.852 )
Fjármögnunarhreyfingar	13.929	27.255	41.184	14.426	( 6.678 )	7.748
<b>Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....</b>	( 21 )	( 1.213 )	( 1.235 )	61	( 1.295 )	( 1.234 )
<b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>	754	1.371	2.125	754	1.371	2.125
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	733	159	891	815	76	891