Djúpavogshreppur

Ársreikningur 2014

Djúpavogshreppur
Bakki 1
765 Djúpivogur

Kt. 570992-2799

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra 3

Áritun óháðs endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 5

Efnahagsreikningur 6

Sjóðstreymisyfirlit 8

Skýringar 9

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Ársreikningur Djúpavogshrepps 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 515,1 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 446,3 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,625% sem er lögbundið hámark með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark með álagi.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 40,4 millj. kr., en þar af var rekstrarniðurstaða A hluta jákvæð um 2,6 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2014 var jákvætt um 335,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 53,9 millj. kr.

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

Djúpavogi, 15. apríl 2015

Sveitarstjóri:

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

Djúpavogi, . maí 2015

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Djúpavogshrepps

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Djúpavogshrepps 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 félagsins. 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 rekstri sveitarfélagsins á árinu 2013, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014 í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjórnar og sveitarstjóra 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.

Egilsstöðum, . maí 2015

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur 2014

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum 2014	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum 2014	Ársreikningur 2013
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	205.398	200.865	187.046	204.378	199.065	186.092
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	157.508	138.434	125.190	157.508	138.434	125.190
Aðrar tekjur	4	83.366	65.758	73.297	153.210	118.398	135.367
		446.272	405.057	385.532	515.096	455.897	446.649
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	245.088	235.929	220.651	254.550	246.085	230.852
Annar rekstrarkostnaður	6	166.482	150.872	143.894	178.510	162.844	155.529
		411.570	386.801	364.545	433.060	408.929	386.380
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda		34.702	18.256	20.988	82.037	46.968	60.269
Afskriftir	9	14.482	15.083	13.922	23.073	23.827	22.038
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		20.220	3.173	7.066	58.964	23.141	38.231
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(17.597)	(18.975)	(25.860)	(18.800)	(21.354)	(29.389)
Tekjuskattur		0	0	0	218	0	197
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)...	14	2.623	(15.802)	(18.794)	40.381	1.787	9.039

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti 2014	A hluti 2013	A og B hluti 2014	A og B hluti 2013
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir		328.208	335.681	387.696	397.809
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi		75.844	68.123	179.303	169.571
Áhöld og tæki		7.067	6.914	7.756	8.072
Fasteignir til sölu		0	0	105.000	105.000
	9	411.120	410.718	679.756	680.452
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	55.422	55.422	32.922	32.922
Langtímakröfur	11	0	7.227	0	7.227
		55.422	62.650	32.922	40.150
Fastafjármunir		466.542	473.368	712.678	720.602
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	12	12.288	13.577	12.288	13.577
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		1.651	3.923	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12	8.689	4.277	21.984	20.897
Næsta árs afborganir langtímakrafna	11	0	607	0	607
Handbært fé	3	25.544	8.313	41.984	23.549
Veltufjármunir		48.173	30.697	76.256	58.629
Eignir samtals		514.714	504.065	788.933	779.231

Eignir utan efnahagsreiknings 3i

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	53.945	51.322	334.960	294.579
Skuldbindingar					
Tekjuskattsskuldbinding	3k	0	0	4.033	4.250
		0	0	4.033	4.250
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	272.517	289.088	329.337	346.850
		272.517	289.088	329.337	346.850
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	12.952	0	12.952
Skuldir við eigin fyrirtæki		86.201	42.671	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	59.450	54.057	60.965	55.519
Aðrar skammtímaskuldir		42.602	53.975	59.639	65.080
		188.252	163.655	120.604	133.551
Skuldir og skuldbindingar samtals		460.769	452.743	453.973	484.652
Eigið fé og skuldir samtals		514.714	504.065	788.933	779.231

Sjóðstreymisyfirlit 2014

	Skýr.	A hluti Ársreikningur 2014	A hluti Áætlun með viðaukum 2014	A hluti Ársreikningur 2013	A og B hluti Ársreikningur 2014	A og B hluti Áætlun með viðaukum 2014	A og B hluti Ársreikningur 2013
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	2.623	(15.802)	(18.794)	40.381	1.787	9.039
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	14.482	15.083	13.922	23.073	23.827	22.038
Verðbætur	15	3.571	10.602	12.290	4.181	12.385	14.763
Hagnaður af sölu eignarhluta		0	(7.500)	0	0	(7.500)	0
Tekjuskattur		0	0	0	(218)	0	(197)
Veltufé frá rekstri		20.676	2.383	7.418	67.418	30.499	45.643
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, (lækkun), hækkun		1.289	0	(1.240)	1.289	0	(1.240)
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		(4.412)	0	3.189	(1.087)	40	(6.540)
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun		(11.372)	0	15.339	(5.441)	0	23.047
Samtals		(14.495)	0	17.286	(5.239)	40	15.267
Handbært fé frá rekstri		6.181	2.383	24.704	62.179	30.539	60.910
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	9	(14.883)	(32.600)	(30.296)	(22.376)	(39.600)	(40.261)
Áhrif, eignarhluta		0	30.000	132	0	29.574	132
Langtímakröfur, breyting		7.946	588	599	7.946	588	599
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting...........		0	0	10.050	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(6.937)	(2.012)	(19.515)	(14.430)	(9.438)	(39.530)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.......................		(12.952)	(1.000)	12.952	(12.952)	(1.000)	12.952
Innborgað stofnframlag.......................................		0	0	0	0	0	4.078
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		45.802	19.608	3.972	0	0	(0)
Tekin ný langtímalán		40.000	40.000	0	40.000	40.000	0
Afborganir langtímalána	15	(54.861)	(57.420)	(51.586)	(56.361)	(58.928)	(53.034)
Fjármögnunarhreyfingar		17.988	1.188	(34.662)	(29.313)	(19.928)	(36.003)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		17.231	1.559	(29.473)	18.435	1.173	(14.624)
Handbært fé í ársbyrjun		8.313	985	37.786	23.549	1.371	38.173
Handbært fé í árslok		25.544	2.544	8.313	41.984	2.544	23.549

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Djúpavogshreppur er sveitarfélag á Austurlandi og var fjöldi íbúa þess 439 þann 1. desember 2014. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Bakka 1 á Djúpavogi.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Djúpavogshrepps árið 2014 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð. 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, Fráveita, Félagslegar íbúðir, Ríkarðshús og Nordic Factory ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsingu ráðuneytisins.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

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.

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 framlag 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.

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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

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 gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. 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	25-40 ár
Hafnarmannvirki	25-40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-10 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu. Framlög sveitarsjóðs 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 efnahagsreikning 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 og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattur ársins er frestaður tekjuskattur.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hinsvegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörsdegi. Tekjuskattsskuldbinding sveitarfélagsins er öll vegna Nordic Factory ehf.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

l. Langtímaskuldir

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

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem samþykktir voru yfir árið. Í skýringum 19-20 er birtur samanburður við upphaflega fjárhagsáætlun.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum 2014	Ársreikningur 2013
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	179.665	173.881	162.813
Fasteignaskattur	28.299	28.351	26.700
Lóðarleiga	1.981	2.033	1.817
Innri viðskipti	(4.547)	(3.400)	(4.283)
	205.398	200.865	187.046
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlag vegna fasteignaskatts	29.222	35.634	25.897
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	73.677	59.000	56.291
Framlög vegna grunnskóla	9.584	3.000	10.237
Framlög vegna tekjuöflunar	39.831	35.000	28.498
Framlög vegna húsaleigubóta	3.277	3.600	2.254
Önnur framlög	1.918	2.200	2.011
	157.508	138.434	125.190
Skatttekjur samtals	362.906	339.299	312.236
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	72.665	66.378	64.551
Eignatekjur	50.748	51.475	50.008
Endurgreiðslur og styrkir	21.333	8.650	18.379
Aðrar tekjur	1.627	3.255	2.280
Innri viðskipti	(63.008)	(64.000)	(61.921)
	83.366	65.758	73.297
Rekstrartekjur samtals	446.272	405.057	385.532

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum 2014	Ársreikningur 2013
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	179.665	173.881	162.813
Fasteignaskattur	28.299	28.351	26.700
Lóðarleiga	1.981	2.033	1.817
Innri viðskipti	(5.567)	(5.200)	(5.237)
	204.378	199.065	186.092

4. Rekstrartekjur, frh.:

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum 2014	Ársreikningur 2013
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlag vegna fasteignaskatts	29.222	35.634	25.897
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	73.677	59.000	56.291
Framlög vegna grunnskóla	9.584	3.000	10.237
Framlög vegna tekjujöfnunar	39.831	35.000	28.498
Framlög vegna húsaleigubóta	3.277	3.600	2.254
Önnur framlög	1.918	2.200	2.011
	157.508	138.434	125.190
Skatttekjur samtals	361.886	337.499	311.282
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	148.703	124.918	131.452
Eignatekjur	50.748	51.475	50.008
Endurgreiðslur og styrkir	21.333	8.650	18.384
Aðrar tekjur	3.462	4.955	5.721
Innri viðskipti	(71.036)	(71.600)	(70.198)
	153.210	118.398	135.367
Rekstrartekjur samtals	515.096	455.897	446.649

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum 2014	Ársreikningur 2013
Laun	196.976	189.739	177.912
Launatengd gjöld	47.025	45.241	41.883
Annar starfsmannakostnaður	1.087	949	856
Laun og launatengd gjöld samtals	245.088	235.929	220.651

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum 2014	Ársreikningur 2013
Laun	204.483	197.775	186.069
Launatengd gjöld	48.938	47.346	43.771
Annar starfsmannakostnaður	1.128	964	1.012
Laun og launatengd gjöld samtals	254.550	246.085	230.852

Í árslok 2014 störfuðu 50 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 39 stöðugildi.

Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar námu 20,7 millj. kr. á árinu 2014.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum 2014	Ársreikningur 2013
Vöru- og þjónustukaup	207.705	193.487	185.289
Skattar og önnur opinber gjöld	4.641	4.977	5.341
Styrkir, framlög og annar kostnaður	21.691	19.808	19.468
Innri viðskipti	(67.554)	(67.400)	(66.205)
Annar rekstrarkostnaður samtals	166.482	150.872	143.894

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum 2014	Ársreikningur 2013
Vöru- og þjónustukaup	227.201	213.385	205.031
Skattar og önnur opinber gjöld	5.661	6.001	6.291
Styrkir, framlög og annar kostnaður	22.252	20.258	19.642
Innri viðskipti	(76.603)	(76.800)	(75.435)
Annar rekstrarkostnaður samtals	178.510	162.844	155.529

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum 2014	Ársreikningur 2013
Vaxtatekjur og verðbætur	734	0	993
Vaxtagjöld og verðbætur	(31.568)	(18.975)	(29.025)
Arður af eignarhlutum	1.181	0	1.364
Vextir frá eigin fyrirtækjum	12.056	0	807
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(17.597)	(18.975)	(25.860)

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum 2014	Ársreikningur 2013
Vaxtatekjur og verðbætur	734	0	985
Vaxtagjöld og verðbætur	(32.772)	(21.354)	(31.738)
Arður af eignarhlutum	1.181	0	1.364
Vextir frá eigin fyrirtækjum	12.056	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(18.800)	(21.354)	(29.389)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2014			Áætlun með viðaukum 2014	Ársreikningur 2013
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó	Nettó
Aðalsjóður:					
Skatttekjur	0	364.176	364.176	339.099	314.265
Félagsþjónusta	19.728	7.450	(12.278)	(16.457)	(13.008)
Heilbrigðismál	0	0	0	0	(1.210)
Fræðslu- og uppeldismál	208.258	22.123	(186.135)	(170.792)	(164.508)
Menningarmál	19.234	11.741	(7.493)	(4.181)	(638)
Æskulýðs- og íþróttamál	72.364	11.024	(61.339)	(64.672)	(57.441)
Brunamál og almannavarnir	8.414	0	(8.414)	(8.431)	(7.505)
Hreinlætismál	8.638	7.713	(925)	(7.050)	(1.782)
Skipulags- og byggingarmál	7.479	0	(7.479)	(3.140)	(8.182)
Umferðar- og samgöngumál	10.171	819	(9.352)	(11.155)	(9.476)
Umhverfismál	4.959	808	(4.151)	(4.346)	(4.269)
Atvinnumál	22.590	10.711	(11.879)	(15.547)	(5.397)
Sameiginlegur kostnaður	59.145	14.514	(44.631)	(40.443)	(39.223)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5.541	0	(5.541)	(3.448)	(6.740)
Aðalsjóður samtals	446.521	451.080	4.559	(10.563)	(5.115)
A hluta stofnanir:					
Eignasjóður	36.564	57.913	21.349	12.771	10.985
Þjónustumiðstöð	28.119	4.834	(23.285)	(18.010)	(24.665)
Innri færslur A hluta	67.554	67.554	0	0	0
Sveitarsjóður A hluti	578.757	581.381	2.623	(15.802)	(18.794)
B hluta fyrirtæki:					
Félagslegar íbúðir	4.322	3.172	(1.150)	(2.357)	(2.467)
Fráveita	498	5.438	4.941	3.944	2.935
Vatnsveita	3.486	11.427	7.940	5.766	5.158
Hafnarsjóður	24.847	54.539	29.693	10.236	21.549
Ríkarðshús	2.776	0	(2.776)	0	1.270
Nordic Factory ehf.	4.187	3.297	(890)	0	(612)
Samantekið A og B hluti	618.873	659.254	40.381	1.787	9.039

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2014	593.190	78.314	18.081	689.584
Keypt á árinu	3.866	9.801	1.216	14.883
Heildarverð 31.12.2014	597.056	88.115	19.297	704.468
Afskrifað áður	(257.510)	(10.190)	(11.167)	(278.866)
Afskrifað á árinu	(11.339)	(2.080)	(1.063)	(14.482)
Afskrifað samtals 31.12.2014........................	(268.848)	(12.270)	(12.230)	(293.348)
Bókfært verð 31.12.2013 3...........................	328.208	75.844	7.067	411.120
	2,5-4%	4%	4-20%	

A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2014....................................	682.501	407.038	26.145	1.115.684
Keypt á árinu	3.866	17.294	1.216	22.376
Heildarverð 31.12.2014.................................	686.367	424.332	27.361	1.138.060
Afskrifað áður	(284.693)	(237.466)	(18.072)	(540.231)
Afskrifað á árinu	(13.979)	(7.562)	(1.532)	(23.073)
Afskrifað samtals 31.12.2014........................	(298.671)	(245.028)	(19.605)	(563.304)
Bókfært verð 31.12.2014..............................	387.696	179.303	7.756	574.756
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	4-15%	

Fasteignir til sölu saman standa af þremur eignum sem lagðar voru fram sem stofnframlag við stofnun Ríkarðshúss. Þegar til sölu þeirra kemur verður söluandvirði þeirra nýtt til fjármögnunar uppbyggingar Ríkarðshúss. Á þeim hvílir sú kvöð að þær eru ekki frjálsar Ríkarðshúsi til ráðstöfunar fyrr en að gefendum látnum.

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2014	Áætlun 2014	Fjárfesting 2013
A hluti:			
Eignasjóður	13.667	31.100	30.296
Þjónustumiðstöð	1.216	1.500	0
A hluti samtals	14.883	32.600	30.296
B hluti:			
Hafnarsjóður	7.493	0	9.965
Vatnsveita	0	2.000	0
Fráveita	0	5.000	0
B hluti samtals	7.493	7.000	9.965
Samtals A og B hluti	22.376	39.600	40.261

Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	190.400	45.386	10.465
Leikskólar	137.350	34.080	63.887
Íþróttamannvirki	444.650	105.750	139.310
Íbúðarhúsnæði	94.900	28.960	47.205
Aðrar fasteignir	966.025	340.228	192.527
Leigulóðir			39.302
Gatnakerfi			75.844
Hafnarmannvirki			64.346
Veitumannvirki			39.112
Vélar, áhöld og tæki			7.756
Samtals			679.756

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafnar- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 220,0 millj. kr., vatnsveitu 306,0 millj. kr. og hafnarmannvirkja 832,0 millj. kr. í ársbyrjun 2015.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Bókasafn	68.695	68.695
Grunskóli	49.892	49.892
Íþróttamannvirki	42.000	42.000
Slökkvistöð	19.172	19.172
Áhaldahús	12.780	12.780
Langabúð	7.988	7.988
Félagsmiðstöð	4.793	4.793
Hreppsskrifstofa	9.585	9.585
Leikskóli	15.975	15.975
Vatnsveita		93.884
Sorpstöð	8.809	8.809
Tryggvabúð	11.183	11.183
	250.873	344.757

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhluti			
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,33%	0,33%	29.234	29.234
Nordic Factory ehf.	100,0%	-	22.500	0
Ríkarðssafn ehf	20,0%	20,0%	1.600	1.600
Kvennasmiðjan ehf	60,00%	60,0%	969	969
Verkmenntaskóli Austurlands	-	-	730	730
HB - Grandi hf.	-	-	200	200
Landskerfi bókasafna ehf.	0,11%	0,11%	139	139
Austurbrú			50	50
			55.422	32.922

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	7.834	7.834
Afborgun langtímakrafna á árinu	(7.946)	(7.946)
Verðbætur	112	112
	0	0
Næsta árs afborgun	0	0
	0	0

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	12.649	13.040
Niðurfærsla, breyting á árinu	165	292
Niðurfærsla í árslok	12.814	13.331

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2013	51.322	294.579
Rekstrarniðurstaða ársins	2.623	40.381
Eigið fé 31.12. 2014	53.945	334.960

Djúpavogshreppur og afkomendur hjónanna Ríkarðs Jónssonar og Maríu Ólafsdóttur stofnuðu á árinu Ríkarðshús sem er safn að fullu í eigu Djúpavogshrepps. Afkomendur þeirra hjóna lögðu meðal annars fram sem stofnframlag Ríkarðshúss fasteignir og handbært fé sem metið var að fjárhæð 109 millj. kr.

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán
A hluti:	
Staða lána í ársbyrjun	343.145
Tekin ný langtímalán	40.000
Afborganir af lánum	(54.861)
Verðbætur	3.683
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	331.966
Næsta árs afborgun	(59.450)
	272.517
A og B hluti samtals:	
Staða lána í ársbyrjun	402.369
Tekin ný langtímalán	40.000
Afborganir af lánum	(56.361)
Verðbætur	4.293
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	390.302
Næsta árs afborgun	(60.965)
	329.337
Vaxtakjör í árslok 2014	1,0% - 6,3%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2015	59.450	60.965
Árið 2016	59.450	60.980
Árið 2017	40.832	42.378
Árið 2018	39.212	40.773
Árið 2019	38.346	39.923
Síðar	94.677	145.284
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	331.966	390.302

15. 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%	514.714	460.769	53.945
Hafnarsjóður	100%	149.903	2.951	146.951
Félagslegar íbúðir	100%	24.709	60.072	(35.363)
Vatnsveita	100%	39.036		39.036
Fráveita	100%	26.442	0	26.442
Ríkarðshús	100%	121.573	14.000	107.573
Nordic Factory ehf.	100%	22.908	4.033	18.876
Millifærslur, innbyrðis staða ...		(66.998)	(44.498)	(22.500)
Heildarstaða eigna og skulda ..		832.287	497.328	334.960

16. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum; Heilbrigðiseftirlit Austurlands, Héraðsskjalasafn Austfirðinga, Skólaskrifstofa Austurlands, Austurbrú ses., Atvinnuþróunarsjóður Austurlands, Samband sveitarfélaga á Austurlandi, Héraðsnefnd Múlasýslna, Menningarráð Austurlands, Búfjáreftirlit á Suðurfjörðum og Vaxtarsamningi Austurlands. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn í árslok 2014.

Lántökur

Sveitarfélagið skrifaði í árslok 2014 undir lánasamning við Lánasjóð Sveitarfélaga upp á 38 millj. kr. til endurfjármögnunar eldri lána sveitarfélagsins. Lánið var greitt til sveitarfélagsins í janúar 2015 og er því ekki fært í ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2014.

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.

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum 2014	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum 2014	Ársreikningur 2013
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	40,3 %	42,9 %	42,2 %	34,9 %	38,1 %	37,5 %
Fasteignaskattur	5,3 %	6,2 %	5,8 %	4,4 %	5,1 %	4,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	35,3 %	34,2 %	32,5 %	30,6 %	30,4 %	26,7 %
Lóðarleiga	0,4 %	0,5 %	0,5 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %
Skatttekjur samtals	81,3 %	83,8 %	81,0 %	70,3 %	74,0 %	69,1 %
Aðrar tekjur	18,7 %	16,2 %	19,0 %	29,7 %	26,0 %	30,9 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(54,9%)	(58,2%)	(57,2%)	(49,4%)	(54,0%)	(51,7%)
Annar rekstrarkostnaður	(37,3%)	(37,2%)	(37,3%)	(34,7%)	(35,7%)	(34,8%)
Afskriftir	(3,2%)	(3,7%)	(3,6%)	(4,5%)	(5,2%)	(4,9%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(3,9%)	(4,7%)	(6,7%)	(3,6%)	(4,7%)	(6,6%)
Tekjuskattur	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
	(99,4%)	(103,9%)	(104,9%)	(92,2%)	(99,6%)	(98,0%)
Rekstrarniðurstaða	0,6 %	(3,9%)	(4,9%)	7,8 %	0,4 %	2,0 %
Veltufé frá rekstri	4,6 %	0,6 %	1,9 %	13,1 %	6,7 %	10,2 %
Fjárfestingarhreyfingar	(1,6%)	(0,5%)	(5,1%)	(2,8%)	(2,1%)	(8,9%)
Í þús. króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur	850	795	663	848	790	661
Aðrar tekjur	195	154	156	359	277	287
Laun og launatengd gjöld	(574)	(553)	(468)	(596)	(576)	(490)
Annar rekstrarkostnaður	(390)	(353)	(306)	(418)	(381)	(330)
Afskriftir	(34)	(35)	(30)	(54)	(56)	(47)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(41)	(44)	(55)	(44)	(50)	(62)
Tekjuskattur	0	0	0	1	0	0
Rekstrarniðurstaða	6	(37)	(40)	95	4	19
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	48	6	16	158	71	97
Handbært fé frá rekstri	14	6	52	146	72	129

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013
Efnahagur:				
Eignir	1.205	1.070	1.848	1.654
Eigið fé	126	109	784	625
Skuldir og skuldbindingar	1.079	961	1.063	1.029
Aðrar lykiltölur:				
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	13,18	38,97	4,89	7,60
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	0,26	0,19	0,63	0,44
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	10,5%	10,2%	42,5%	37,8%
Skuldahlutfall/skuldaviðmið - skuldir/rekstrartekjur	103%	117%	88%	109%

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	40,3 %	42,2 %	46,2 %	46,1 %	48,3 %
Fasteignaskattur	5,3 %	5,8 %	6,2 %	5,9 %	6,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	35,3 %	32,5 %	29,5 %	29,7 %	27,9 %
Lóðarleiga	0,4 %	0,5 %	0,5 %	0,6 %	0,7 %
Skatttekjur samtals	81,3 %	81,0 %	82,4 %	82,4 %	83,7 %
Aðrar tekjur	18,7 %	19,0 %	17,6 %	17,6 %	16,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(54,9%)	(57,2%)	(55,0%)	(47,0%)	(53,1%)
Annar rekstrarkostnaður	(37,3%)	(37,3%)	(36,0%)	(32,0%)	(37,4%)
Afskriftir	(3,2%)	(3,6%)	(4,2%)	(4,3%)	(5,3%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(3,9%)	(6,7%)	(9,9%)	(10,9%)	(10,4%)
	(99,4%)	(104,9%)	(105,0%)	(94,1%)	(106,2%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	0,6 %	(4,9%)	(5,0%)	5,9 %	(6,2%)
Veltufé frá rekstri	4,6 %	1,9 %	4,4 %	8,2 %	1,2 %
Fjárfestingarhreyfingar	(1,6%)	(5,1%)	3,0 %	14,6 %	2,6 %

Í krónum á íbúa:	2014	2013	2012	2011	2010
Rekstur:					
Skatttekjur	850	663	632	600	554
Aðrar tekjur	195	156	135	165	119
Laun og launatengd gjöld	(574)	(468)	(421)	(359)	(357)
Annar rekstrarkostnaður	(390)	(306)	(276)	(245)	(251)
Afskriftir	(34)	(30)	(32)	(33)	(36)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(41)	(55)	(76)	(83)	(70)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	6	(40)	(39)	45	(42)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	48	16	34	63	8
Handbært fé frá rekstri	14	52	90	(27)	13
Efnahagur:					
Eignir	1.205	1.070	1.153	1.178	1.301
Eigið fé	126	109	148	175	135
Skuldir og skuldbindingar	1.079	961	1.005	1.003	1.166

18. Lykiltölur, frh.:

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

	2014	2013	2012	2011	2010
Aðrar lykiltölur:					
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við					
langtímaskuldir mælt í árum	13,18	38,97	21,35	12,47	107,86
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/					
skammtímaskuldir	0,26	0,19	0,53	0,67	0,54
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/					
heildarfjármagn	10,5 %	10,2 %	12,8 %	14,9 %	10,3 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.	103%	117%	131%	131%	173%
Útsvarprósenta	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%

	2014	2013	2012	2011	2010
Íbúafjöldi:					
Íbúafjöldi 1. desember.....................	427	471	453	463	448
Breyting frá fyrra ári.........................	(9,3%)	4,0 %	(2,2%)	3,3 %	2,1 %

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	%	2013	%	2012	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	364.176	100,0%	314.265	100,0%	288.179	100,0%
Félagsþjónusta	(12.278)	(3,4%)	(13.008)	(4,1%)	(11.195)	(3,9%)
Heilbrigðismál	0	0,0%	(1.210)	(0,4%)	(1.197)	(0,4%)
Fræðslu- og uppeldismál	(186.135)	(51,1%)	(164.508)	(52,3%)	(142.034)	(49,3%)
Menningarmál	(7.493)	(2,1%)	(638)	(0,2%)	(5.013)	(1,7%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(61.339)	(16,8%)	(57.441)	(18,3%)	(51.199)	(17,8%)
Brunamál og almannavarnir	(8.414)	(2,3%)	(7.505)	(2,4%)	(6.072)	(2,1%)
Hreinlætismál	(925)	(0,3%)	(1.782)	(0,6%)	(3.747)	(1,3%)
Skipulags- og byggingarmál	(7.479)	(2,1%)	(8.182)	(2,6%)	(4.641)	(1,6%)
Umferðar- og samgöngumál	(9.352)	(2,6%)	(9.476)	(3,0%)	(10.857)	(3,8%)
Umhverfismál	(4.151)	(1,1%)	(4.269)	(1,4%)	(2.872)	(1,0%)
Atvinnumál	(11.879)	(3,3%)	(5.397)	(1,7%)	(10.903)	(3,8%)
Framlög til B hluta	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(44.631)	(12,3%)	(39.223)	(12,5%)	(38.581)	(13,4%)
Fjármunatekjur og fjármagns-gjöld	(5.541)	(1,5%)	(6.740)	(2,1%)	(12.254)	(4,3%)
Aðalsjóður samtals	4.559	1,3%	(5.115)	(1,6%)	(12.387)	(4,3%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	21.349	5,9 %	10.985	3,5 %	9.847	3,4 %
Þjónustumiðstöð	(23.285)	(6,4%)	(24.665)	(7,8%)	(14.978)	(5,2%)
A hluti samtals	2.623	0,7 %	(18.794)	(6,0%)	(17.518)	(6,1%)

18. Lykiltölur, frh.:

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:						
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	54.539	14,1 %	47.782	(3,0%)	49.261	51,2 %
Rekstrargjöld	(24.847)	(5,3%)	(26.233)	0,5 %	(26.096)	13,5 %
Rekstrarniðurstaða	29.693		21.549		23.165	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	11.427	15,0 %	9.933	(15,5%)	11.755	16,9 %
Rekstrargjöld	(3.486)	(27,0%)	(4.776)	(22,9%)	(6.192)	(17,8%)
Rekstrarniðurstaða	7.940		5.157		5.563	
Fráveita						
Rekstrartekjur	5.438	8,7 %	5.004	5,9 %	4.723	1,4 %
Rekstrargjöld	(498)	(75,9%)	(2.069)	139,2 %	(865)	(59,6%)
Rekstrarniðurstaða	4.941		2.935		3.858	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	3.172	6,6 %	2.977	(26,5%)	4.053	(14,4%)
Rekstrargjöld	(4.322)	(20,6%)	(5.444)	(14,0%)	(6.329)	(15,2%)
Rekstrarniðurstaða	(1.150)		(2.467)		(2.276)	
Nordic Factory						
Rekstrartekjur	3.297	(0,1%)	3.300	20,5 %	2.739	1,6 %
Rekstrargjöld	(4.187)	7,0 %	(3.912)	0,1 %	(3.909)	(8,7%)
Rekstrarniðurstaða	(890)		(612)		(1.170)	
Ríkarðshús						
Rekstrartekjur	0	-	1.350	-	-	-
Rekstrargjöld	(2.776)	-	(80)	-	-	-
Rekstrarniðurstaða	(2.776)		1.270		-	
B hluti samtals	37.758		27.833		29.140	

19. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2014	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2014
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattar	205.398	200.865	207.011	204.378	199.065	205.211
Framlög Jöfnunarsjóðs	157.508	138.434	129.734	157.508	138.434	129.734
Aðrar tekjur	83.366	65.758	68.723	153.210	118.398	130.513
	446.272	405.057	405.468	515.096	455.897	465.458
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	245.088	235.929	235.280	254.550	246.085	245.436
Annar rekstrarkostnaður	166.482	150.872	148.315	178.510	162.844	163.437
	411.570	386.801	383.595	433.060	408.929	408.873
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda	34.702	18.256	21.873	82.037	46.968	56.585
Afskriftir	14.482	15.083	14.949	23.073	23.827	23.693
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	20.220	3.173	6.924	58.964	23.141	32.892
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(17.597)	(18.975)	(18.974)	(18.800)	(21.354)	(21.354)
Tekjuskattur	0	0	0	218	0	0
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)......	2.623	(15.802)	(12.050)	40.381	1.787	11.538

20. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2013 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, sjóðstreymisáætlun með samþykktum viðaukum og rauntölum ársins. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2014	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2014
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	2.623	(15.802)	(12.050)	40.381	1.787	11.539
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	14.482	15.083	14.949	23.073	23.827	23.693
Verðbætur og gengismunur	3.571	10.602	10.602	4.181	12.385	12.386
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
Hagnaður af sölu eignarhluta	0	(7.500)	(7.500)	0	(7.500)	(7.500)
Tekjuskattur, breyting	0	0	0	(218)	0	0
Veltufé frá rekstri	20.676	2.383	6.001	67.418	30.499	40.118
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnheimtar skatttekjur, (hækkun) lækkun	1.289	0	0	1.289	0	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	(4.412)	0	0	(1.087)	40	40
Skammtímaskuldir, (lækkun)	(11.372)	0	0	(5.441)	0	0
	(14.495)	0	0	(5.239)	40	40
Handbært fé frá rekstri	6.181	2.383	6.001	62.179	30.539	40.158
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(14.883)	(32.600)	(27.600)	(22.376)	(39.600)	(34.600)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
Áhrif sölu, dótturfélags	0	30.000	30.000	0	29.574	29.573
Langtímakröfur, breyting	7.946	588	588	7.946	588	588
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(6.937)	(2.012)	2.988	(14.430)	(9.438)	(4.439)
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímalána	(54.861)	(57.420)	(57.420)	(56.361)	(58.928)	(58.928)
Langtímalán eigin fyrirtækja, breyting	0	0	0	0	0	0
Fært út eigið fé við sölu, dótturfélags	0	0	0	0	0	0
Tekin ný langtímlán	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Skuldir við lánastofnarnir, breyting	(12.952)	(1.000)	(13.000)	(12.952)	(1.000)	(13.000)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	45.802	19.608	25.608	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	17.988	1.188	(4.812)	(29.313)	(19.928)	(31.928)
Lækkun á handbæru fé	17.231	1.559	4.177	18.435	1.173	3.791
Handbært fé í ársbyrjun	8.313	985	985	23.549	1.371	1.371
Handbært fé í árslok	25.544	2.544	5.162	41.984	2.544	5.162