

Skútustaðahreppur

Ársreikningur 2014

Skútustaðahreppur
Hlíðavegi 6
660 Mývatn

kt. 600269-1009

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 Skútustaðahrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðnuneftis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 363,2 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 370,5 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 344,2 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 350,5 millj. kr.

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

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð um 36,9 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 26,7 millj. kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 40,4 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 20,9 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 307,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 217,1 millj. kr.

Ársreikningur Skútustaðahrepps fyrir árið 2014 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

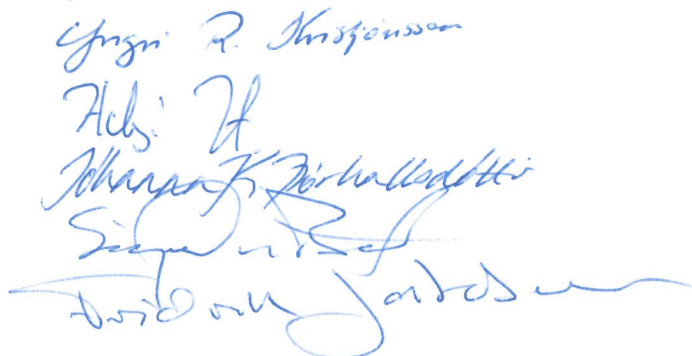
Skútustaðahreppi, 5. maí 2015.

Sveitarstjóri: 

Ársreikningur Skútustaðahrepps fyrir árið 2014 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Skútustaðahreppi, 27/5 2015.

Sveitarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Skútustaðahrepps

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Skútustaðahrepps 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 helstu 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. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir 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 álitum 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 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 ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningur Skútustaðahrepps 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 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.

Akureyri, *27. maí* 2015.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2013
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	224.049	214.082	203.911	223.308	213.432	203.215
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	49.732	58.400	66.257	49.732	58.400	66.257
Aðrar tekjur	4	70.387	78.007	75.239	90.204	98.694	95.944
		<u>344.168</u>	<u>350.489</u>	<u>345.407</u>	<u>363.244</u>	<u>370.526</u>	<u>365.416</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	176.223	172.273	163.578	176.223	172.273	163.578
Annar rekstrarkostnaður	6	189.078	189.448	156.171	193.020	196.843	157.555
Afskriftir	9	19.718	11.079	12.386	29.356	23.052	21.388
		<u>385.019</u>	<u>372.800</u>	<u>332.135</u>	<u>398.599</u>	<u>392.168</u>	<u>342.521</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		(40.851)	(22.311)	13.273	(35.355)	(21.642)	22.895
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	429	1.371	1.629	(1.879)	(3.520)	(947)
Tekjuskattur	15	0	0	0	0	(366)	0
Hlutdeild minnihluta		0	0	0	361	(1.147)	0
Rekstrarniðurstaða	14	<u>(40.422)</u>	<u>(20.940)</u>	<u>14.901</u>	<u>(36.873)</u>	<u>(26.675)</u>	<u>21.948</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2014	2013	2014	2013
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir, lóðir og lendur	169.456	186.604	182.296	200.863
	Veitukerfi	69.044	30.055	222.992	151.562
	Vélar, áhöld og tæki	12.121	13.137	12.121	13.137
9		250.620	229.796	417.408	365.562
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
10	Eignarhlutir í félögum	49.039	44.592	48.729	44.592
11	Langtímakröfur	0	1.461	0	1.461
11	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	23.726	27.580	0	0
12	Skatteign	0	0	14.849	14.849
		72.765	73.633	63.578	60.902
	Fastafjármunir	323.385	303.429	480.986	426.464
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
13	Oinnheimtar tekjur	20.734	15.528	52.207	45.241
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	65.075	56.960	0	0
11	Næsta árs afborganir eigin fyrirtækja	4.139	3.916	0	0
11	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	0	2.712	0	2.712
	Aðrar skammtímakröfur	2.872	4.056	10.199	5.992
	Handbært fé	1.687	5.831	11.164	6.536
	Veltufjármunir	94.506	89.003	73.570	60.480
	Eignir samtals	417.892	392.432	554.556	486.944
Eignir utan efnahagsreiknings 3k					

31. desember 2014

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2014	2013	2014	2013
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	217.079	257.500	307.669	344.542
Hlutdeild minnihluta í eigin fé		0	0	(171)	0
		217.079	257.500	307.498	344.542
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	56.092	50.932	56.092	50.932
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	59.154	33.106	101.716	33.106
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		3.699	0	3.699	0
Skuldir við eigin fyrirtæki		37.571	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	6.286	2.300	8.536	2.300
Aðrar skammtímaskuldir		38.012	48.594	77.014	56.063
		85.567	50.894	89.249	58.363
Skuldir og skuldbindingar samtals		200.813	134.932	247.058	142.401
Eigið fé og skuldir samtals					
		417.892	392.432	554.556	486.944

Skuldir og skuldb. utan efnahagsreiknings ... 18

Sjóðstreymisyfirlit árið 2014

	A hluti			A og B hluti		
	Skýr Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2013
Rekstrarhreyfingar						
Rekstramiðurstaða	14 (40.422)	(20.940)	14.901	(36.873)	(26.675)	21.948
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	9 19.718	11.079	12.386	29.356	23.052	21.388
Verðbætur	(131)	(105)	(3)	189	1.921	1.181
Hlutdeild minnihluta	0	0	0	(361)	1.147	0
Sölutap (hagnaður)	304	(7.917)	0	304	0	0
Breyting á niðurfærslu eignarhluta ...	(2.116)	0	4.141	(2.116)	0	4.141
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	15 6.201	0	3.969	6.201	0	3.969
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri	(16.446)	(17.883)	35.394	(3.300)	(555)	52.627
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Oinnheimtar tekjur, breyting	(5.205)	0	5.534	(6.966)	0	6.007
Skammtímafrófur, breyting	1.184	0	486	(4.207)	0	(802)
Skammtímaskuldir, breyting	(10.582)	(17.600)	(13.558)	4.833	(17.600)	(13.072)
Samtals	(14.604)	(17.600)	(7.538)	(6.341)	(17.600)	(7.867)
Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri	(31.050)	(35.483)	27.856	(9.641)	(18.155)	44.760
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9 (41.850)	(6.000)	(16.181)	(82.510)	(101.684)	(35.319)
Söluverð rekstrarfjármuna	1.004	37.916	0	1.004	0	0
Eignarhlutir, breyting	(2.331)	(25.450)	(4.854)	(2.021)	(650)	(4.854)
Langtímafrófur, breyting	4.181	1.492	0	4.181	1.492	0
Langtímafr. á eigin ft, breyting.....	11 3.952	(8.217)	3.686	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(35.044)	(259)	(17.349)	(79.347)	(100.842)	(40.173)
Fjármögnunarhreyfingar						
Innborgað hlutafé.....	0	0	0	190	15.200	0
Viðskiptastaða eigin ft, breyting	29.456	8.511	(6.258)	0	0	0
Greitt vegna lífeyrissk. bindingar	15 (1.041)	0	(912)	(1.041)	0	(912)
Tekin ný langtímalán	33.300	33.300	0	78.300	115.368	0
Afborganir langtímalána	16 (3.464)	(2.692)	(2.231)	(3.652)	(2.692)	(2.231)
Skammtímalán	3.699	0	0	19.818	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	61.950	39.119	(9.401)	93.615	127.876	(3.143)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	(4.144)	3.377	1.106	4.628	8.879	1.444
Handbært fé í ársbyrjun	5.831	317	4.725	6.536	684	5.092
Handbært fé í árslok	1.687	3.694	5.831	11.163	9.563	6.536

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Skútustaðahreppur er sveitarfélag á Norðurlandi og voru íbúar þess 399 þann 1. desember 2014.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Skútustaðahrepps 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, en auk hans 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 Fjarskiptafélag Mývatnssveitar ehf., Leiguíbúðir og Veitustofnun.

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 innbýrðis viðskipti vegna kaupna 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. Innlaun tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlagsviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í árslok. Verðlagsbreytingar sem myndast eru færðar í rekstrarreikning.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum og tengigjöldum.

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

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.....	10 - 40 ár
Veitukerfi.....	25 - 33 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	5 - 15 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en kröfurnar eru bundnar vísitölu neysluverðs.

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Tekjuskattur

Tekjuskattur af afkomu ársins vegna skattskyldrar starfsemi hitaveitu samanstendur af tekjuskatti til greiðslu vegna ársins og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé, en í þeim tilvikum er tekjuskatturinn færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður tekjuskattur sem greiða skal vegna skattskyldra tekna ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörstegi.

Frestaður tekjuskattur er færður í samræmi við efnahagsskuldbindingaraðferðina vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hins vegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda, með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörstegi.

Skatteign er einungis færð að því marki sem líklegt er að hægt sé að nýta framtíðarhagnað á móti eigninni. Skatteignin er lækkuð að því marki sem talið er líklegt að hún nýtist ekki.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

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

Skýringar, frh.:

I. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2014. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

m. Langtímaskuldir

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

n. 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 22 og 23.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	174.195	160.500	174.195	160.500
Fasteignaskattur.....	49.854	53.582	49.113	52.932
	<u>224.049</u>	<u>214.082</u>	<u>223.308</u>	<u>213.432</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	29.442	26.900	29.442	26.900
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	5.466	15.700	5.466	15.700
Framlag vegna grunnskóla.....	14.825	15.800	14.825	15.800
	<u>49.732</u>	<u>58.400</u>	<u>49.732</u>	<u>58.400</u>
Skatttekjur samtals	<u>273.781</u>	<u>272.482</u>	<u>273.040</u>	<u>271.832</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	50.226	52.941	66.750	77.180
Eignatekjur.....	8.493	7.580	11.786	11.945
Endurgreiðslur.....	5.773	5.304	5.773	5.304
Aðrar tekjur.....	5.895	12.182	5.895	4.265
	<u>70.387</u>	<u>78.007</u>	<u>90.204</u>	<u>98.694</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>344.168</u>	<u>350.489</u>	<u>363.244</u>	<u>370.526</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	137.037	138.294	137.037	138.294
Launatengd gjöld	31.393	31.859	31.393	31.859
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	6.201	912	6.201	912
Annar starfsmannakostnaður.....	1.593	1.208	1.593	1.208
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>176.223</u>	<u>172.273</u>	<u>176.223</u>	<u>172.273</u>
Stöðugildi að meðaltali.....	27		27	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 19,8 millj. kr. á árinu 2014 en þau námu 13,6 millj. kr. á árinu 2013.

Skýringar, frh.:

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
Vöru- og þjónustukaup.....	157.783	159.029	161.391	166.216
Skattar og önnur opinber gjöld.....	1.022	1.605	1.356	1.813
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	30.273	28.814	30.273	28.814
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	189.078	189.448	193.020	196.843

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	495	731	783	811
Arður af eignarhlutum.....	1.860	1.600	1.860	1.600
Vaxtagjöld og verðbætur	(3.276)	(4.022)	(4.523)	(5.931)
Vextir og verðbætur frá eigin fyrirtækjum.....	1.349	3.062	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samtals.....	429	1.371	(1.879)	(3.520)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2014			Áætlun 2014 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	280.869	280.869	278.565
Félagspjónusta	23.366	4.308	(19.058)	(21.885)
Heilbrigðismál	427	0	(427)	(436)
Fræðslu- og uppeldismál	141.526	10.795	(130.730)	(126.904)
Menningarmál	17.976	1.854	(16.123)	(15.610)
Æskulýðs- og íþróttamál	53.342	9.726	(43.615)	(45.340)
Brunamál og almannavarnir	10.186	0	(10.186)	(5.327)
Hreinlætismál	40.836	18.497	(22.339)	(26.690)
Skipulags- og byggingarmál	9.057	2.365	(6.692)	(6.821)
Umferðar- og samgöngumál	7.827	51	(7.776)	(5.883)
Umhverfismál	16.429	1.780	(14.649)	(13.963)
Atvinnumál	7.764	2.053	(5.711)	(5.207)
Sameiginlegur kostnaður	56.921	4.226	(52.695)	(45.445)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	6.201	0	(6.201)	(912)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	2.485	17.968	15.483	24.443
Aðalsjóður samtals	394.341	354.493	(39.848)	(17.415)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	58.718	60.857	2.139	(8.260)
Þjónustustöð	22.914	20.202	(2.712)	4.735
Innri færslur A hluta	(73.415)	(73.415)	0	0
A hluti samtals	402.558	362.136	(40.422)	(20.940)
B hluta fyrirtæki:				
Fjarskiptafélag Mývatnssveitar ehf.	1.430	480	(950)	3.019
Leiguíbúðir	6.649	8.863	2.213	501
Veitustofnun	34.576	36.500	1.924	(191)
Innri færslur A og B hluta	(27.127)	(26.767)	361	(9.064)
A og B hluti samtals	418.085	381.212	(36.873)	(26.675)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2014	454.988	30.055	30.520	515.563
Afskrifað áður	(268.384)	0	(17.383)	(285.767)
Bókfært verð 1.1.2014	186.604	30.055	13.137	229.796
Viðbót á árinu	0	38.989	2.861	41.850
Selt á árinu	0	0	(1.308)	(1.308)
Afskrifað á árinu	(17.149)	0	(2.569)	(19.718)
Bókfært verð 31.12.2014	169.456	69.044	12.121	250.620
Heildarverð 31.12.2014	454.988	69.044	32.073	556.105
Afskrifað samtals	(285.533)	0	(19.952)	(305.485)
Bókfært verð 31.12.2014	169.456	69.044	12.121	250.620
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	3,0%	6,7 - 20,0%	
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2014	526.752	395.428	30.520	952.699
Afskrifað áður	(325.889)	(243.865)	(17.383)	(587.137)
Bókfært verð 1.1.2014	200.863	151.562	13.137	365.562
Viðbót á árinu	0	79.650	2.861	82.510
Selt á árinu	0	0	(1.308)	(1.308)
Afskrifað á árinu	(18.567)	(8.220)	(2.569)	(29.356)
Bókfært verð 31.12.2014	182.296	222.992	12.121	417.408
Heildarverð 31.12.2014	526.752	475.077	32.073	1.033.902
Afskrifað samtals	(344.456)	(252.085)	(19.952)	(616.493)
Bókfært verð 31.12.2014	182.296	222.992	12.121	417.408
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	3,0 - 4,0%	6,7 - 20,0%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Rauntölur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
A hluti	41.850	6.000
B hluta fyrirtæki:		
Fjarskiptafélag Mývatnssveitar ehf.	10.623	103.600
Veitustofnanir	30.038	30.000
Innri færslur A og B hluta	0	(37.916)
A og B hluti samtals	82.510	101.684

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2014
Skólahúsnæði	380.200	86.781	50.561
Leikskólar	24.130	5.844	8.663
Íþróttamannvirki	391.800	88.989	43.427
Íbúðarhúsnæði	142.610	68.750	12.840
Aðrar fasteignir	378.450	100.276	44.685
Lóðir og lendur			22.119
Veitumannvirki			153.948
Vélar, áhöld og tæki			12.121
Samtals			417.408

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hitaveitu nemur 612,0 millj. kr., vatnsveitu 174,9 millj. kr. og fráveitu 52,2 millj. kr. í árslok 2014.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Fræðslumál	48.621	48.621
Menningarmál	78.537	78.537
Æskulýðs- og íþróttamál	19.428	19.428
Brunamál og almannavarnir	12.958	12.958
Sameiginlegur kostnaður	12.540	12.540
Veitustofnun	0	15.163
	172.084	187.247

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Atvinnuþróunarfélag Þingeyinga hf.	7,23%	759	825	825
Baðfélag Mývatnssveitar hf.	5,86%	6.280	7.049	7.049
Fjarskiptafélag Mývatnssveitar ehf.	62,00%	310	310	0
Grand hótél Mývatn ehf.	2,17%	3.000	3.317	3.317
Greið leið ehf.	1,63%	4.124	4.124	4.124
Kjarni ehf.	1,07%	50	50	50
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,21%	10.550	18.692	18.692
Leigufélag Hvamms ehf.	6,63%	8.925	8.925	8.925
Mýsköpun ehf.	24,35%	2.500	2.500	2.500
Mývatnsstofa ehf.	12,72%	1.000	1.000	1.000
Sorpsamlag Þingeyinga ehf.	11,08%	32.081	32.081	32.081
Tækifæri hf.	0,13%	959	1.000	1.000
			79.872	79.562
Niðurfærsla eignarhluta.....			(30.833)	(30.833)
Eignarhlutir í félögum í árslok			49.039	48.729

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	35.669	4.173
Afborgun á árinu	(8.133)	(4.181)
Verðbætur	329	8
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	27.865	(0)
Næsta árs afborganir	(4.139)	0
Langtímakröfur samtals.....	23.726	(0)

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2015	4.139	0
Árið 2016	4.329	0
Árið 2017	4.528	0
Árið 2018	4.736	0
Árið 2019	4.953	0
Síðar	5.181	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	27.865	0

12. Skatteign

Skatteign skiptist þannig:

Varanlegir rekstrarfjármunir.....	0	17.020
Viðskiptakröfur	0	468
	0	17.488
Yfirfæranlegt skattalegt tap.....	0	11.014
Niðurfærsla vegna óvissu um nýtingu í framtíðinni.....	0	(13.654)
Skatteign í árslok.....	0	14.849

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	7.184	8.484
Afskrifað á árinu.....	(5.640)	(5.640)
Breyting niðurfærslu á árinu.....	1.640	1.640
Niðurfærsla í árslok	3.184	4.484

Skýringar, frh.:

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2014.....	257.500	344.542
Rekstrarniðurstaða ársins.....	(40.422)	(36.873)
Eigið fé 31.12.2014.....	217.079	307.669

15. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins námu skuldbindingar sveitarfélagsins 56,1 millj. kr. í árslok 2014 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 5,2 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2014.....	50.932	50.932
Greitt á árinu.....	(1.041)	(1.041)
Gjaldfært á árinu.....	6.201	6.201
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2014.....	56.092	56.092

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2015 - 2019.....	7.293	7.293
Árin 2020 - 2024.....	12.379	12.379
Árin 2025 - 2029.....	14.342	14.342
Síðar.....	22.078	22.078
	56.092	56.092

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

Staða lána í ársbyrjun	35.406	35.406
Ný lán.....	33.300	78.300
Afborganir af lánum	(3.464)	(3.652)
Verðbætur	198	198
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	65.440	110.252
Næsta árs afborganir	(6.286)	(8.536)
Langtímaskuldir samtals.....	59.154	101.716

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2015	6.286	8.536
Árið 2016	6.470	8.720
Árið 2017	6.662	8.912
Árið 2018	6.861	9.111
Árið 2019	7.068	9.318
Síðar	32.093	65.655
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	65.440	110.252

Skýringar, frh.:

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	536.547	274.190	262.357
Eignasjóður	100%	262.921	256.600	6.321
Þjónustustöð	100%	78.037	129.636 (51.599)
Innri færslur A hluta		(459.613)	(459.613)	0
A hluti samtals		417.892	200.813	217.079
Fjarskiptafélag Mývatnssveitar ehf.	62%	61.184	61.634 (450)
Leiguíbúðir	100%	12.916	27.941 (15.025)
Veitustofnun	100%	193.384	87.180	106.204
Innri færslur A og B hluta		(130.821)	(130.511)	(310)
Samtals		554.556	247.058	307.498

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Aðalsjóður ber hlutfallslega ábyrgð á lánum Dvalarheimilis aldraðra sf. og eru heildarskuldbindingar um 596,7 millj. kr., þar af er hlutur aðalsjóðs um 53,8 millj. kr. í árslok 2013. Ekki liggja fyrir upplýsingar um samsvarandi fjárhæðir í árslok 2014.

19. Önnur mál

Á árinu 1992 sögðu landeigendur í Vogum upp samningum um afnot Veitustofnunar Skútustaðahrepps af heitu vatni. Ekki hafa enn tekist samningar um áframhaldandi leigu. Kröfur veitunnar á þessa aðila námu í árslok 2014 um 29,0 millj. kr. Sveitarfélagið hefur falið lögmanni sínum að vinna að lausn málsins.

20. 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 skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	50,6 %	45,8 %	48,0 %	43,3 %
Fasteignaskattur	14,5 %	15,3 %	13,5 %	14,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	14,4 %	16,7 %	13,7 %	15,8 %
Skatttekjur samtals	79,5 %	77,7 %	75,2 %	73,4 %
Aðrar tekjur	20,5 %	22,3 %	24,8 %	26,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	51,2 %	49,2 %	48,5 %	46,5 %
Annar rekstrarkostnaður	54,9 %	54,1 %	53,1 %	53,1 %
Afskriftir	5,7 %	3,2 %	8,1 %	6,2 %
Rekstrargjöld samtals	111,9 %	106,4 %	109,7 %	105,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,1 %)	(0,4 %)	0,5 %	1,0 %
Tekjuskattur og hlutdeild minnihluta	0,0 %	0,0 %	(0,1 %)	0,4 %
	111,7 %	106,0 %	110,2 %	107,2 %
Rekstrarniðurstaða	(11,7 %)	(6,0 %)	(10,2 %)	(7,2 %)
Veltufé til rekstrar	(4,8 %)	(5,1 %)	(0,9 %)	(0,1 %)
Fjárfestingarhreyfingar	(10,2 %)	(0,1 %)	(21,8 %)	(27,2 %)

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur	686	683	684	681
Aðrar tekjur	176	196	226	247
Tekjur samtals	863	878	910	929
Laun og launatengd gjöld	(442)	(432)	(442)	(432)
Annar rekstrarkostnaður	(474)	(475)	(484)	(493)
Afskriftir	(49)	(28)	(74)	(58)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	1	3	(5)	(9)
Tekjuskattur og hlutdeild minnihluta	0	0	1	(4)
Rekstrarniðurstaða	(101)	(52)	(92)	(67)

Sjóðstreymi:

Veltufé til rekstrar	(41)	(45)	(8)	(1)
Handbært fé til rekstrar	(78)	(89)	(24)	(46)

	A hluti		A og B hluti	
	2014	2013	2014	2013
Efnahagur:				
Eignir	1.047	1.058	1.390	1.313
Eigið fé	544	694	771	929
Skuldir og skuldbindingar	503	364	619	384
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	(3,98)	1,00	(33,41)	0,67
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	1,10	1,75	0,82	1,04
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	51,9%	65,6%	55,5%	70,8%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	58,3%	39,1%	68,0%	39,0%

Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):

Íbúafjöldi 1. desember.....	399	371	399	371
Breyting frá fyrra ári.....	7,5%	(2,4%)	7,5%	(2,4%)

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

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

	2014	2013	2012	2011	2010
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	50,6 %	45,0 %	44,0 %	44,6 %	42,2 %
Fasteignaskattur	14,5 %	14,0 %	14,8 %	14,0 %	13,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	14,4 %	19,2 %	22,6 %	22,9 %	27,6 %
Skatttekjur samtals.....	79,5 %	78,2 %	81,4 %	81,6 %	83,3 %
Aðrar tekjur	20,5 %	21,8 %	18,6 %	18,4 %	16,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	51,2 %	47,4 %	51,4 %	54,3 %	53,4 %
Annar rekstrarkostnaður.....	54,9 %	45,2 %	51,1 %	51,8 %	51,0 %
Afskriftir.....	5,7 %	3,6 %	3,7 %	4,0 %	4,4 %
Rekstrargjöld samtals.....	111,9 %	96,2 %	106,2 %	110,1 %	108,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(0,1%)	(0,5%)	(0,5%)	(0,2%)	(1,4%)
	111,7 %	95,7 %	105,7 %	109,9 %	107,3 %
Rekstrarniðurstaða.....	(11,7%)	4,3 %	(5,7%)	(9,9%)	(7,3%)
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri.....	(4,8%)	10,2 %	0,8 %	(2,9%)	(2,4%)
Fjárfestingarhreyfingar.....	(10,2%)	(5,0%)	(9,6%)	(5,1%)	(3,6%)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	686	728	670	616	583
Aðrar tekjur	176	203	153	139	117
Tekjur samtals.....	863	931	823	755	700
Laun og launatengd gjöld	(442)	(441)	(422)	(410)	(374)
Annar rekstrarkostnaður	(474)	(421)	(420)	(391)	(357)
Afskriftir.....	(49)	(33)	(31)	(30)	(31)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	1	4	4	1	10
Rekstrarniðurstaða.....	(101)	40	(47)	(75)	(51)
Sjóðstreymi:					
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri.....	(41)	95	6	(22)	(17)
Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri	(78)	75	12	(18)	(33)
Efnahagur:					
Eignir.....	1.047	1.058	1.024	1.002	1.054
Eigið fé.....	544	694	638	675	744
Skuldir og skuldbindingar.....	503	364	385	327	310
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	(3,98)	1,00	15,42	(4,47)	(5,82)
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,10	1,75	1,33	2,06	2,79
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	51,9%	65,6%	62,4%	67,3%	70,6%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	51,9%	32,7%	39,7%		
Útsvarprósenta	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%
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%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	399	371	380	386	389
Breyting frá fyrra ári.....	7,5%	(2,4%)	(1,6%)	(0,8%)	4,0%

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman í þús. kr. á verðlagi hvers árs, niðurstaða einstakra málaflokka og stofnana í A-hluta og fyrirtækja í B-hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum, stofnunum og fyrirtækjum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks, stofnunar og fyrirtækis. Að auki er sýnt hlutfall rekstrarniðurstöðu einstakra málaflokka, stofnana og fyrirtækja af skatttekjum sveitarfélagsins.

	2014	Hlutfall af skattt.	2013	Hlutfall af skattt.	2012	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	280.869	100,0%	276.964	100,0%	259.052	100,0%
Félagsþjónusta	(19.058)	6,8%	(18.849)	6,8%	(21.107)	8,1%
Heilbrigðismál	(427)	0,2%	(416)	0,2%	(400)	0,2%
Fræðslu- og uppeldismál	(130.730)	46,5%	(125.761)	45,4%	(128.883)	49,8%
Menningarmál	(16.123)	5,7%	(14.752)	5,3%	(14.483)	5,6%
Æskulýðs- og íþróttamál	(43.615)	15,5%	(41.072)	14,8%	(40.336)	15,6%
Brunamál og almannavarnir	(10.186)	3,6%	(7.476)	2,7%	(7.067)	2,7%
Hreinlætismál	(22.339)	8,0%	(11.500)	4,2%	(11.787)	4,6%
Skipulags- og byggingarmál	(6.692)	2,4%	(1.984)	0,7%	(8.314)	3,2%
Umferðar- og samgöngumál	(7.776)	2,8%	(5.295)	1,9%	(10.655)	4,1%
Umhverfismál	(14.649)	5,2%	(14.114)	5,1%	(12.506)	4,8%
Atvinnumál	(5.711)	2,0%	(5.860)	2,1%	(6.033)	2,3%
Sameiginlegur kostnaður	(52.695)	18,8%	(40.693)	14,7%	(38.761)	15,0%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(6.201)	2,2%	(3.969)	1,4%	(4.064)	1,6%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	15.483	(5,5%)	24.279	(8,8%)	27.577	(10,6%)
Aðalsjóður samtals	(39.848)	(14,2%)	9.501	3,4%	(17.768)	(6,9%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	2.139	(0,8%)	8.838	(3,2%)	3.176	(1,2%)
Þjónustustöð	(2.712)	1,0 %	(3.438)	1,2 %	(3.322)	1,3%
A hluti samtals	(40.422)	(14,4%)	14.901	5,4 %	(17.914)	(6,9%)
Fyrirtæki í B hluta:						
Fjarskiptafélag Mývatnssveitar ehf.	(950)	0,3%	0	0,0 %	0	0,0%
Leiguíbúðir	2.213	(0,8%)	1.083	(0,4%)	73	(0,0%)
Veitustofnun	1.924	(0,7%)	5.964	(2,2%)	1.533	(0,6%)
Innri færslur A og B hluta	361	(0,1%)	0	0,0%	0	0,0%
	(36.873)	(13,1%)	21.948	7,9%	(16.309)	(6,3%)

Skýringar, frh.:

22. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	214.082	0	214.082	213.432	0	213.432
Framlög Jöfnunarsjóðs	58.400	0	58.400	58.400	0	58.400
Aðrar tekjur	70.090	7.917	78.007	90.770	7.924	98.694
	<u>342.572</u>	<u>7.917</u>	<u>350.489</u>	<u>362.602</u>	<u>7.924</u>	<u>370.526</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	167.733	4.540	172.273	167.733	4.540	172.273
Annar rekstrarkostnaður	161.713	27.735	189.448	166.338	30.505	196.843
Afskriftir	11.079	0	11.079	21.498	1.554	23.052
	<u>340.525</u>	<u>32.275</u>	<u>372.800</u>	<u>355.569</u>	<u>36.599</u>	<u>392.168</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	2.047	(24.358)	(22.311)	7.033	(28.675)	(21.642)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	900	471	1.371	(2.875)	(645)	(3.520)
Tekjuskattur	0	0	0	0	(366)	(366)
Hlutdeild minnihluta	0	0	0	0	(1.147)	(1.147)
Rekstrarniðurstaða	<u>2.947</u>	<u>(23.887)</u>	<u>(20.940)</u>	<u>4.158</u>	<u>(30.833)</u>	<u>(26.675)</u>

Skýringar, frh.:

23. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	2.947	(23.887)	(20.940)	4.158	(30.833)	(26.675)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	11.079	0	11.079	21.498	1.554	23.052
Verðbætur	135	(240)	(105)	1.919	2	1.921
Hlutdeild minnihluta	0	0	0	0	1.147	1.147
Sölutaphagnaður	0	(7.917)	(7.917)	0	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	14.161	(32.044)	(17.883)	27.575	(28.130)	(555)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Skammtímaskuldir, breyting	0	(17.600)	(17.600)	0	(17.600)	(17.600)
Samtals	0	(17.600)	(17.600)	0	(17.600)	(17.600)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	14.161	(49.644)	(35.483)	27.575	(45.730)	(18.155)
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(6.000)	0	(6.000)	(36.000)	(65.684)	(101.684)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	37.916	37.916	0	0	0
Eignarhlutir, breyting	(650)	(24.800)	(25.450)	(650)	0	(650)
Langtímakröfur, breyting.....	1.493	(1)	1.492	1.493	(1)	1.492
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	4.004	(12.221)	(8.217)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(1.153)	894	(259)	(35.157)	(65.685)	(100.842)
Fjármögnunarhreyfingar						
Innborgað hlutfé.....	0	0	0	0	15.200	15.200
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	9.411	(900)	8.511	0	0	0
Tekin ný langtímalán	0	33.300	33.300	30.000	85.368	115.368
Afborganir langtímalána	(2.692)	0	(2.692)	(2.692)	0	(2.692)
Fjármögnunarhreyfingar	6.719	32.400	39.119	27.308	100.568	127.876
Hækkun (lækkun) á handb. fé.....	19.727	(16.350)	3.377	19.726	(10.847)	8.879
Handbært fé í ársbyrjun.....	317	0	317	684	0	684
Handbært fé í árslok.....	20.044	(16.350)	3.694	20.410	(10.847)	9.563