



Akraneskaupstaður

Ársreikningur Akraneskaupstaðar

2014

Lagt fram í Bæjarstjórn
Akraness þann 28. apríl 2015

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda	3
Áritun stjórnenda.....	5
Rekstrarreikningur.....	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-28

Aritun endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Akraness.

Við höfum endurskoðað ársreikning Akraneskaupstaðar fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins og samandreginn ársreikning fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir 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 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 fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna 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. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins 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

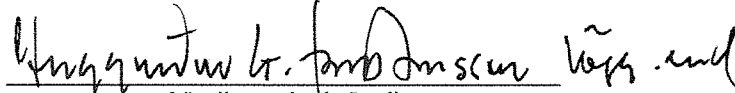
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Akraneskaupstaðar á árinu 2014, efnahag hans 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Akranesi, 12. maí 2015.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.


Löggiður endurskoðandi

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Akraneskaupstaðar 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 5.357 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A og B hluta, en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 5.082 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 4.719 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 4.473 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52%, sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,3611% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,650% en lögbundið hámark þess er 1,32% auk heimildar sveitarstjórna til að hækka álagningu A og C flokka um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 145,7 millj. kr., en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 46,7 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 292 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 138 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 5.398 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 6.229 millj. kr.

Ársreikningur Akraneskaupstaðar fyrir árið 2014 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Akranesi, 16. apríl 2015.

Bæjarstjóri:

Emma Ásvald, dóttir

Bæjarráð:

Ólafur Alderson
Júlióbjörg Pálmadóttir
Ingibjörg Valdimarsdóttir
Vilborg P. Guðbjartsdóttir
Valdís Eydís

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

Akranesi, 12. maí 2015.

Bæjarstjórn:

Sigríður Indriðadóttir
Ólafur Alderson
Vilborg P. Guðbjartsdóttir
Rakel Óskarsdóttir
Þókur Guðjónsson
Ólafur Alderson
Ingibjörg Valdimarsdóttir
Júlióbjörg Pálmadóttir

Valdís Eydís

Rekstrarreikningur ársins 2014

		A hluti			B hluti			A og B hluti		
	Skýr.	2014	Áætlun þús. króna	2013	2014	Áætlun þús. króna	2013	2014	Áætlun þús. króna	2013
Tekjur:										
Útsvör og fasteignaskattar		3.200.159.080	3.166.703	3.060.835.652				3.192.138.875	3.153.853	3.054.324.063
Framlög Jöfnunarsjóðs		942.911.932	820.709	811.925.677				942.911.932	820.709	811.925.677
		4.143.071.012	3.987.412	3.872.761.329	0	0	0	4.135.050.807	3.974.562	3.866.249.740
Aðrar tekjur		576.457.804	484.957	561.465.187	681.070.451	660.810	623.569.762	1.221.998.694	1.107.394	1.151.793.404
3,4		4.719.528.816	4.472.369	4.434.226.516	681.070.451	660.810	623.569.762	5.357.049.501	5.081.956	5.018.043.144
Gjöld:										
Launagjöld án lífeyrisskuldbindingar	5	2.626.251.563	2.616.706	2.424.345.369	516.212.176	498.390	484.273.913	3.142.463.739	3.115.096	2.908.619.282
Lífeyrisskuldbinding	5	301.711.572	228.321	160.866.196	114.388.602	58.508	55.719.488	416.100.174	286.829	216.585.684
Annar rekstrarkostnaður	6	1.464.914.372	1.399.188	1.366.917.658	151.712.444	137.112	154.986.059	1.573.077.050	1.485.077	1.482.150.583
		4.392.877.507	4.244.215	3.952.129.223	782.313.222	694.010	694.979.460	5.131.640.963	4.887.002	4.607.355.549
Afskrifir	9	183.465.835	171.875	184.972.453	34.614.924	38.220	37.306.942	218.080.759	210.095	222.279.395
3		4.576.343.342	4.416.090	4.137.101.676	816.928.146	732.230	732.286.402	5.349.721.722	5.097.097	4.829.634.944
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		143.185.474	56.279	297.124.840	(135.857.695)	(71.420)	(108.716.640)	7.327.779	(15.141)	188.408.200
Fjármagnsliðir:										
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	148.769.108	81.828	18.951.803	(10.432.177)	(19.973)	(16.697.160)	138.336.931	61.855	2.254.643
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	1,2,8,30	291.954.582	138.107	316.076.643	(146.289.872)	(91.393)	(125.413.800)	145.664.710	46.714	190.662.843
Skipting rekstrarafkomu:										
Akraneskaupstaður		291.351.716	138.105	316.589.991	(131.679.098)	(84.300)	(112.881.912)	159.672.618	53.805	203.708.079
Hvalfjarðarsveit		602.866	2	(513.348)	(14.610.774)	(7.093)	(12.531.888)	(14.007.908)	(7.091)	(13.045.236)
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)		291.954.582	138.107	316.076.643	(146.289.872)	(91.393)	(125.413.800)	145.664.710	46.714	190.662.843
Lykiltölur										
29										

Efnahagsreikningur

		A hluti		B hluti		A og B hluti	
		31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Skýr.							
Fastafjármunir:							
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
Fasteignir og lóðir		3.787.436.523	3.678.615.362		601.323.530	4.337.399.512	4.279.938.892
Gatnannavirki og lóðarframkvæmdir		678.167.920	613.967.641	549.962.989		678.167.920	613.967.641
Bífreiddar, áhöld og tæki		88.532.756	57.281.927	41.663.367	45.249.974	130.196.123	102.531.901
9		4.554.137.199	4.349.864.930	591.626.356	646.573.504	5.145.763.555	4.996.438.434
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Eignarhlutar		5.279.157.761	5.278.249.281			4.971.084.932	4.970.176.452
Langtímakröfur		871.559.580	864.683.141			871.559.580	864.683.141
11,25		6.150.717.341	6.142.932.422	0	0	5.842.644.512	5.834.859.593
3		10.704.854.540	10.492.797.352	591.626.356	646.573.504	10.988.408.067	10.831.298.027
Veltufjármunir:							
Fastafjármunir							
Birgðir		1.199.734	1.236.798	0	0	1.199.734	1.236.798
Skammtímakröfur:							
Óinnheimtar tekjur		398.504.055	361.721.775	24.775.330	9.587.204	423.279.385	371.308.979
Næsta árs afborganir langtímakrafa		2.859.866	3.019.244			2.859.866	3.019.244
Viðskiptakröfur eigin fyrirtækja		2.395.163	561.729	63.750	252.969	65.158.655	54.611.405
Aðrar skammtímakröfur		64.405.243	54.579.179	753.412	32.226	491.297.906	428.939.628
Skammtímakröfur		468.164.327	419.881.927	25.592.492	9.872.399		
Handbært fé		506.432.444	279.743.344	147.771.418	171.353.922	654.203.862	451.097.266
3		975.796.505	700.862.069	173.363.910	181.226.321	1.146.701.502	881.273.692
Velufjármunir							
3k							
Eignir utan efnahagsreiknings							
Eignir samtals							
		11.680.651.045	11.193.659.421	764.990.266	827.799.825	12.135.109.569	11.712.571.719

Akraneskaupstaður

31. desember 2014

	A hluti		B hluti		A og B hluti	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Eigið fé:						
Skýr.						
Eigið fé	6.225.320.270	5.933.968.552	(470.473.968)	(338.794.871)	5.446.773.473	5.287.100.852
Hlutdeild annarra sveitarfélaga	3.453.229	2.850.364	(52.232.304)	(37.621.529)	(48.779.075)	(34.771.165)
Eigið fé	6.228.773.499	5.936.818.916	(522.706.272)	(376.416.400)	5.397.994.398	5.252.329.687
13,16						
Skuldbindingar:						
14	2.760.838.551	2.535.617.369	830.013.738	745.151.550	3.590.852.289	3.280.768.919
Lífeyrisskuldbindingar						
Langtímaskuldir:						
15	1.723.153.077	1.986.897.552	306.030.113	315.843.295	2.029.183.190	2.302.740.847
Skuldir við lánaðofnanir						
Skammtímaskuldir:						
Viðskiptaskuldir	318.592.081	128.612.693	20.412.492	18.317.750	339.004.573	146.930.443
Viðskiptaskuldir eigin fyrirtæki			2.458.913	814.698		
Næsta árs afborganir langtímaskulda	267.066.814	254.499.953	14.732.722	13.959.647	281.799.536	268.459.600
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindingar	52.013.000	52.411.000	27.000.000	23.000.000	79.013.000	75.411.000
Aðrar skammtímaskuldir	330.214.023	298.801.938	87.048.560	87.129.285	417.262.583	385.931.223
	967.885.918	734.325.584	151.652.687	143.221.380	1.117.079.692	876.732.266
3	5.451.877.546	5.256.840.505	1.287.696.538	1.204.216.225	6.737.115.171	6.460.242.032
Skuldir og skuldbindingar						
Eigið fé og skuldir samtals	11.680.651.045	11.193.659.421	764.990.266	827.799.825	12.135.109.569	11.712.571.719
17-23						
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings						
Önnur atriði						
24-28						
Lykiltölur						
29						

Sjóðstreymi ársins 2014

	A hluti			B hluti			A og B hluti		
	2014	Áætlun þús. króna	2013	2014	Áætlun þús. króna	2013	2014	Áætlun þús. króna	2013
Rekstrarhreyfingar:									
Rekstrarafkoma ársins	291.954.582	138.107	316.076.643	(146.289.872)	(91.393)	(125.413.800)	145.664.710	46.714	190.662.843
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:									
Afskriftir	183.465.835	171.875	184.972.453	34.614.924	38.220	37.306.942	218.080.759	210.095	222.279.395
Sóltap (söluhagnaður) eigna			(507.223)	3.052.328			3.052.328		(507.223)
Verðbætur og gengismunur	2.316.791	37.999	3.091.256	3.402.105	10.300	9.505.972	5.718.896	48.299	12.597.228
Breyting lífeyrisskuldbindinga	301.711.572	226.852	160.866.196	113.142.736	58.508	55.719.488	414.854.308	285.360	216.585.684
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	779.448.780	574.833	664.499.325	7.922.221	15.635	(22.881.398)	787.371.001	590.468	641.617.927
Breytingar á skammtimaliðum:									
Birgðir, breyting	37.064		495.604				37.064		495.604
Skammtimákröfur, breyting	(46.608.344)	(15.000)	6.410.345	(17.333.994)	(600)	13.066.406	(63.942.338)	(15.600)	19.476.751
Skammtimaskuldir, breyting	221.391.473	148.000	10.126.245	3.438.697	4.000	(4.778.283)	224.830.170	152.000	5.347.962
Breytingar	174.820.193	133.000	17.032.194	(13.895.297)	3.400	8.288.123	160.924.896	136.400	25.320.317
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	954.268.973	707.833	681.531.519	(5.973.076)	19.035	(14.593.275)	948.295.897	726.868	666.938.244
Fjárfestingarhreyfingar:									
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(387.738.104)	(467.037)	(50.160.206)	(2.620.104)		(63.744.721)	(390.358.208)	(467.037)	(113.904.927)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna				19.900.000			19.900.000		
Langtímakröfur, breyting	874.978		(224.241.440)				874.978		(224.241.440)
Fjárfestingarhreyfingar	(386.863.126)	(467.037)	(274.401.646)	17.279.896	0	(63.744.721)	(369.583.230)	(467.037)	(338.146.367)
Fjármögnunarahreyfingar:									
Tekin ný langtímalán				159.000.000	159.000	60.000.000	159.000.000	159.000	60.000.000
Afborganir langtímalána	(261.994.923)	(280.004)	(400.468.060)	(171.442.212)	(176.196)	(8.329.888)	(433.437.135)	(456.200)	(408.797.948)
Greidd lífeyrisskuldbinding	(76.888.388)	(84.108)	(76.868.599)	(24.280.548)	(23.188)	(24.829.468)	(101.168.936)	(107.296)	(101.698.067)
Eigin fyrirtæki, breyting	(1.833.436)	3.697	1.817.941	1.833.436		(1.817.941)		3.697	
Fjármögnunarahreyfingar	(340.716.747)	(360.415)	(475.518.718)	(34.889.324)	(40.384)	25.022.703	(375.606.071)	(400.799)	(450.496.015)
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	226.689.100	(119.619)	(68.388.845)	(23.582.504)	(21.349)	(53.315.293)	203.106.596	(140.968)	(121.704.138)
Handbært fé í ársbyrjun	279.743.344	279.355	348.132.189	171.353.922	171.008	224.669.215	451.097.266	450.363	572.801.404
Handbært fé í árslok	506.432.444	159.736	279.743.344	147.771.418	149.659	171.353.922	654.203.862	309.395	451.097.266

Skýringar

Upplýsingar um sveitarfélagið:

1. Akraneskaupstaður er sveitarfélag á vesturodda Akraness á Vesturlandi og voru íbúar 6.753 þann 1. desember 2014. Stjórnsýsluskrifstofa sveitarfélagsins er að Stílholti 16-18.

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

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

2. Ársreikningur Akraneskaupstaðar árið 2014 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins og samandreginn 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, Gámu, Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf. og Bygðasafnið í Görðum. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og 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 Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili, Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf. og Háhiti 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 er gerður í íslenskum krónum og 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.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

3. Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á 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 teljast útsvör, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á viðkomandi eignalið í efnahagsreikningi, s.s. framkvæmdakostnað vegna nýbyggingar gatnamannvirkja, sbr. skýr. 3.d. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklök.

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 og fasteignatengdra réttinda er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og fært í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, eftir því sem við á.

Skýringar, frh.:

b. *Færsla gjalda*

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

c. *Verðlags- og gengisviðmið*

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

d. *Varanlegir rekstrarfjármunir*

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

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

	Ár
Fasteignir	25 og 40
Bifreiðar, áhöld og tæki	5-7
Götuljósakerfi	25
Gatnakerfi	25

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

f. *Eignarhlutir í félögum og stofnunum*

Hlutabréf Spalar hf. eru færð til eignar á framreiknuðu kaupverði samkvæmt ákvæðum í bréfunum um verðtryggingu þeirra. Hlutabréf sem skráð eru á skipulegum verðbréfamarkaði eru eignfærð á markaðsverði í árslok, en það telst vera verðið á síðasta skráningardegi ársins. Önnur hlutabréf eru bókfærð á kostnaðarverði.

Eignarhlutar í sameignarfélögum öðrum en Faxaflóahöfnum sf. og Orkuveitu Reykjavíkur sf. eru bókfærðir samkvæmt hlutdeild í eigin fé þeirra 1. janúar 2003.

Eignarhluti í Faxaflóahöfnum sf. er bókfærður samkvæmt hlutdeild í eigin fé félagsins við stofnun að viðbættum síðar keyptum eignarhlutum. Eignarhluti í Orkuveitu Reykjavíkur sf. er eignfærður miðað við hlutdeild í eigin fé félagsins í árslok 2006 eftir að Fráveita Akraness og Fráveita Reykjavíkur voru lagðar inn í félagið.

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 afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

Reiknaðir eru 4% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin neysluverðsvísitölu.

h. *Birgðir*

Birgðir af vörum eru metnar á kostnaðarverði.

Skýringar, frh.:

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 lið í efnahagsreikningi.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

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

l. Lífeyrisskuldbinding

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

m. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikningi í samræmi við lánskjör. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar í efnahagsreikningi meðal skammtímaskulda.

n. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í sundurliðunum ársreikningsins og skýringum nr. 17-23.

o. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 29.

Sundurliðanir ársreikningsins í samanburði við fjárhagsáætlun og niðurstöður fyrra árs eru birtar í fylgiriti með ársreikningnum.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

	A hluti		B hluti		A og B hluti	
Rekstrartekjur:						
4. Rekstrartekjur greinast þannig:	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.
<i>Útsvör og fasteignaskattar</i>						
Útsvar	2.802.121.184	2.762.252			2.802.121.184	2.762.252
Fasteignaskattur	351.898.639	359.865			343.878.434	347.015
Lóðaleiga	46.139.257	44.586			46.139.257	44.586
	<u>3.200.159.080</u>	<u>3.166.703</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.192.138.875</u>	<u>3.153.853</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs</i>						
Framlag vegna fasteignaskatts	101.375.609	89.848			101.375.609	89.848
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	238.212.814	201.122			238.212.814	201.122
Framlag vegna tekjujöfnunar	30.470.916				30.470.916	
Framlög vegna grunnskóla	173.547.966	166.993			173.547.966	166.993
Framlög vegna málefna fatlaðra	298.034.328	274.305			298.034.328	274.305
Framlög vegna húsaleigubóta	73.826.824	69.376			73.826.824	69.376
Önnur framlög	27.443.475	19.065			27.443.475	19.065
	<u>942.911.932</u>	<u>820.709</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>942.911.932</u>	<u>820.709</u>
Skatttekjur samtals	<u>4.143.071.012</u>	<u>3.987.412</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.135.050.807</u>	<u>3.974.562</u>
<i>Aðrar tekjur</i>						
Þjónustutekjur	360.972.745	360.944	631.531.578	611.894	987.687.523	967.838
Eignatekjur	51.698.276	29.197			51.698.276	29.197
Eigin þjónusta til fjárfestinga	321.771				321.771	
Endurgreiðslur	88.640.427	54.209	25.258.693	26.268	83.186.359	47.104
Aðrar tekjur	74.824.585	40.607	24.280.180	22.648	99.104.765	63.255
	<u>576.457.804</u>	<u>484.957</u>	<u>681.070.451</u>	<u>660.810</u>	<u>1.221.998.694</u>	<u>1.107.394</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>4.719.528.816</u>	<u>4.472.369</u>	<u>681.070.451</u>	<u>660.810</u>	<u>5.357.049.501</u>	<u>5.081.956</u>
Laun og launatengd gjöld:						
5. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:						
Föst laun	1.835.725.723	1.876.592	370.314.378	357.370	2.206.040.101	2.233.962
Yfirvinna	269.918.722	231.361	45.180.245	44.683	315.098.967	276.044
Launatengd gjöld	503.983.259	497.861	97.981.323	92.845	601.964.582	590.706
Annar starfsmannakostnaður	16.623.859	10.892	2.736.230	3.492	19.360.089	14.384
	<u>2.626.251.563</u>	<u>2.616.706</u>	<u>516.212.176</u>	<u>498.390</u>	<u>3.142.463.739</u>	<u>3.115.096</u>
Eftirlaun og lífeyrisskuldbinding	301.711.572	228.321	114.388.602	58.508	416.100.174	286.829
	<u>2.927.963.135</u>	<u>2.845.027</u>	<u>630.600.778</u>	<u>556.898</u>	<u>3.558.563.913</u>	<u>3.401.925</u>

Á árinu voru í starfi hjá Akraneskaupstað um 739 starfsmenn sem skiluðu 476 ársverkum. Laun og starfstengdar greiðslur bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 56,3 millj. kr. á árinu.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

	A hluti		B hluti		A og B hluti	
Annar rekstrarkostnaður:	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.
6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:						
Vörukaup og viðhaldsvörur	184.749.502	155.515	72.961.929	70.844	257.711.431	226.359
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	28.955.354	28.292	2.747.352	2.625	31.702.706	30.917
Starfsmanna- og leigubifreiðar	33.448.306	32.051	2.533.993	2.367	35.982.299	34.418
Móttaka gesta, námskeið og ferðak.	22.174.549	9.395	1.287.463	1.462	23.462.012	10.857
Sérfræðipjónusta	91.188.474	81.291	18.667.482	11.694	109.855.956	92.985
Ýmis aðkeypt þjónusta	383.928.698	402.320	18.907.474	11.694	398.019.372	409.014
Leigugreiðslur	65.093.959	59.891	1.014.562	1.189	66.108.521	61.080
Orkukaup	71.355.840	66.188	11.185.421	10.794	82.541.261	76.982
Mannvirkjagerð og viðhald	55.305.699	75.357			55.305.699	75.357
Vátryggingar og opinber gjöld	45.962.444	39.806	15.018.768	15.394	52.961.007	42.350
Styrkir og framlög	450.915.908	434.222	665.240	360	420.868.387	401.209
Starfsmannakostnaður			519.800	550	519.800	550
Gjaldfærð nýkaup tækja og áhalda	26.192.706		133.739	2.239	26.326.445	2.239
Tap af sölu eigna			5.777.030	5.900	5.777.030	5.900
Niðurfærsla og annar kostnaður	5.642.933	14.860	292.191		5.935.124	14.860
	<u>1.464.914.372</u>	<u>1.399.188</u>	<u>151.712.444</u>	<u>137.112</u>	<u>1.573.077.050</u>	<u>1.485.077</u>

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

Fjármunatekjur

Arður af eignahlutum	73.190.665	81.080			73.190.665	81.080
Vaxtatekjur og verðbætur	75.321.302	66.701	6.425.963	7.228	81.747.265	73.929
Endurútreikningur ólögðmætra gengisl.	105.181.213	96.457			105.181.213	96.457
Vaxtatekjur og verðb. eigin fyrirt.	34.483					
	<u>253.727.663</u>	<u>244.238</u>	<u>6.425.963</u>	<u>7.228</u>	<u>260.119.143</u>	<u>251.466</u>

Fjármagnsgjöld

Vaxtagjöld og verðbætur	99.963.879	150.580	15.543.391	25.755	115.507.270	176.335
Vaxtagj. og verðb. eigin fyrirtækja			(34.483)			
Gengismunur	(7.478.036)				(7.478.036)	
Fjármagnstekjuskattur	12.472.712	11.830	1.280.266	1.446	13.752.978	13.276
	<u>104.958.555</u>	<u>162.410</u>	<u>16.789.174</u>	<u>27.201</u>	<u>121.782.212</u>	<u>189.611</u>
	<u>148.769.108</u>	<u>81.828</u>	<u>(10.363.211)</u>	<u>(19.973)</u>	<u>138.336.931</u>	<u>61.855</u>

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Heildaryfirlit um rekstur:

8. Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig í þúsundum króna:

	Ársreikningur 2014			Áætlun með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður</i>				
Skatttekjur		4.132.599	4.132.599	3.966.671
Félagsþjónusta	909.705	148.827	(760.878)	(736.558)
Fræðslu- og uppeldismál	2.192.268	257.041	(1.935.227)	(1.931.613)
Menningarmál	194.059	10.700	(183.359)	(184.762)
Æskulýðs- og íþróttamál	660.366	281.816	(378.550)	(367.292)
Brunamál og almannavarnir	69.101	15.176	(53.925)	(59.454)
Hreinlætismál	87.224	81.999	(5.225)	(3.641)
Skipulags- og byggingarmál	98.121	41.032	(57.089)	(38.041)
Umferðar- og samgöngumál	224.068	20.308	(203.760)	(202.708)
Umhverfismál	45.078	726	(44.352)	(45.728)
Atvinnumál	51.132	11.576	(39.556)	(49.125)
Sameiginlegur kostnaður	322.432	31.943	(290.489)	(312.213)
Áfallin lífeyrisskuldbinding	275.398		(275.398)	(202.599)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	14.049	311.681	297.632	295.083
Aðalsjóður samtals	5.143.001	5.345.424	202.423	128.020
<i>A hluta stofnanir</i>				
Eignasjóður	661.784	739.299	77.515	40.552
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf.	184.771	185.338	567	(32.853)
Gáma	68.809	74.229	5.420	2.367
Byggðasafn	41.329	47.358	6.029	21
Innri færslur A hluta	(984.546)	(984.546)		
A hluti samtals	5.115.148	5.407.102	291.954	138.107
<i>B hluta fyrirtæki</i>				
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf.	5		(5)	14
Háhit ehf.	177		(177)	
Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	827.179	681.070	(146.109)	(91.407)
Innri færslur A og B hluta	(43.550)	(43.550)		
A og B hluti samtals	5.898.959	6.044.622	145.663	46.714

Varanlegir rekstrarfjármunir:

9. Bókfært verð, fjárfesting og váttryggingarmat varanlegra rekstrarfjármuna greinast eins og sundurliðað er í liðum a.-f. hér að aftan.

Bókfært verð:

a. *A hluti*

	Fasteignir	Gatna- mannvirki	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals A hluti
Heildarverð í ársbyrjun	5.892.287.729	969.447.832	207.802.402	7.069.537.963
Afskrifað áður	(2.213.672.367)	(355.480.191)	(150.520.475)	(2.719.673.033)
Bókfært verð í ársbyrjun	3.678.615.362	613.967.641	57.281.927	4.349.864.930
Viðbót á árinu	246.559.956	97.652.607	43.525.541	387.738.104
Afskrifað á árinu	(137.738.795)	(33.452.328)	(12.274.712)	(183.465.835)
Bókfært verð í árslok	3.787.436.523	678.167.920	88.532.756	4.554.137.199

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

	Fasteignir	Gatna- mannvirki	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals A hluti
Heildarverð samtals	6.093.431.673	1.067.100.439	251.327.943	7.411.860.055
Afskrifað samtals	(2.305.995.150)	(388.932.519)	(162.795.187)	(2.857.722.856)
Bókfært verð í árslok	3.787.436.523	678.167.920	88.532.756	4.554.137.199
Afskriftarhlutföll	2,5-10%	4%	15-20%	

b. B hluti

	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals B hluti	Samtals A og B hluti
Heildarverð í ársbyrjun	1.293.416.114	59.945.777	1.353.361.891	8.422.899.854
Afskrifað áður	(692.092.584)	(14.695.803)	(706.788.387)	(3.426.461.420)
Bókfært verð í ársbyrjun	601.323.530	45.249.974	646.573.504	4.996.438.434
Viðbót á árinu	1.064.350	1.555.754	2.620.104	390.358.208
Selt/Fært út á árinu	(22.952.328)		(22.952.328)	(22.952.328)
Afskrifað á árinu	(29.472.563)	(5.142.361)	(34.614.924)	(218.080.759)
Bókfært verð í árslok	549.962.989	41.663.367	591.626.356	5.145.763.555
Heildarverð samtals	1.271.528.136	61.501.531	1.333.029.667	8.744.889.722
Afskrifað samtals	(721.565.147)	(19.838.164)	(741.403.311)	(3.599.126.167)
Bókfært verð í árslok	549.962.989	41.663.367	591.626.356	5.145.763.555
Afskriftarhlutföll	2,5%	15-20%		

c. A og B hluti

	Fasteignir	Gatna- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals A og B hluti
Heildarverð samtals	7.364.959.809	1.067.100.439	312.829.474	8.744.889.722
Afskrifað samtals	(3.027.560.297)	(388.932.519)	(182.633.351)	(3.599.126.167)
Bókfært verð í árslok	4.337.399.512	678.167.920	130.196.123	5.145.763.555

d. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2014 greinast þannig:

	Fjárfesting ársins A hluti	Fjárfesting ársins B hluti	Fjárfesting ársins A og B	Fjárfesting áætlun A og B
<i>Fasteignir</i>				
Byggingalóðir	15.352.001		15.352.001	12.378
Íþróttamannvirki	8.300.000		8.300.000	8.000
Hjúkrunar- og dvalarheimili		1.064.350	1.064.350	
Annað þjónustuhúsnæði	222.907.955		222.907.955	276.037
	246.559.956	1.064.350	247.624.306	296.415
<i>Aðrar eignir</i>				
Götur og gangstígar	97.652.607		97.652.607	124.622
Búnaður, áhöld og tæki	43.525.541	1.555.754	45.081.295	46.000
	141.178.148	1.555.754	142.733.902	170.622
Fjárfesting samtals	387.738.104	2.620.104	390.358.208	467.037

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

e. Fasteignamat og vátryggingarverð

Vátryggingarmat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna greinist þannig:

A hluti

	Flatarmál m ²	Fasteigna- mat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Grunnskólar	11.590	1.204.800.000	3.094.350.000	809.439.597
Leikskólar	3.122	346.690.000	837.700.000	403.638.729
Framhaldsskólar	5.414	197.313.000	488.088.000	65.517.811
Íþróttamannvirki	16.444	1.100.952.000	2.354.479.000	557.846.456
Safnahús	2.487	221.100.000	542.950.000	338.605.506
Aðrar þjónustubyggingar	7.917	768.700.000	1.745.546.000	606.935.736
Leiguíbúðir	1.847	993.060.000	2.204.360.000	52.004.931
Leigulóðir				953.447.667
Gatnamannvirki og lóðir				678.167.920
Bifreiðar, áhöld og tæki				88.532.756
Samtals A hluti	48.821	4.832.615.000	11.267.473.000	4.554.137.109

B hluti

Hjúkrunar- og dvalarheimili	8.277	630.100.000	1.581.980	574.079.135
Bifreiðar, áhöld og tæki				46.056.590
Samtals B hluti	8.277	630.100.000	1.581.980	620.135.725
Samtals A og B hluti	57.098	5.462.715.000	11.269.054.980	5.174.272.834

f. Tryggingarverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:	Vátryggingamat A hluti	Vátryggingamat B hluti	Vátryggingamat A og B hluti
Félagsmál	27.477.000		27.477.000
Fræðslu- og uppeldismál	933.093.000		933.093.000
Heilbrigðis- og öldrunarmál		208.000.000	208.000.000
Menningarmál	329.879.000		329.879.000
Æskulýðs- og íþróttamál	200.675.000		200.675.000
Brunamál og almannavarnir	79.127.000		79.127.000
Sameiginlegur kostnaður	156.817.000		156.817.000
Samtals	1.727.068.000	208.000.000	1.935.068.000

g. Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu er götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti götulýsingar nemur 270,5 millj. kr. í árslok.

Eignarhlutir:

10. Eignarhlutir í félögum og stofnunum greinast þannig:

Hlutabréf	Eignarhlutur %	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf.	100,00	500.000	
Háhit ehf.	100,00	500.000	
HB Grandi hf.	óverulegur	2.065.180	2.065.180
Landskerfi bókasafna hf.	1,06	1.440.079	1.440.079
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	2,41	213.285.000	213.285.000
Sorpurðun Vesturlands hf.	36,00	8.011.752	8.011.752
Spölur hf.	8,73	18.357.558	18.357.558
		244.159.569	243.159.569

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Sameignarfélög	Eignarhlutur %	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	90	307.072.829	
Faxaflóahafnir sf.	10,8	971.408.882	971.408.882
Heilbrigðiseftirlit Vesturlands	43	(1.020.878)	(1.020.878)
Samtök sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi	43	6.491.697	6.491.697
Símenntunarmiðstöð Vesturlands	30	1.857.208	1.857.208
Heilbrigðisstofnun Vesturlands	15	63.628.731	63.628.731
Orkuveita Reykjavíkur sf.	5,528	3.685.559.723	3.685.559.723
		<u>5.034.998.192</u>	<u>4.727.925.363</u>
Samtals eignarhlutar		<u>5.279.157.761</u>	<u>4.971.084.932</u>

Langtímakröfur:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
11. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:			
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	875.487.385		875.487.385
Afborgun á árinu	(1.159.978)		(1.159.978)
Verðbætur	7.592.039		7.592.039
Niðurfærsla	(7.500.000)		(7.500.000)
Langtímakröfur samtals	874.419.446	0	874.419.446
Næsta árs afborganir	(2.859.866)		(2.859.866)
	<u>871.559.580</u>	<u>0</u>	<u>871.559.580</u>

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímakrafna þannig:

Árið 2015	2.859.866		2.859.866
Árið 2016	40.356.913		40.356.913
Árið 2017	52.862.449		52.862.449
Árið 2018	69.762.108		69.762.108
Árið 2019	75.402.606		75.402.606
Síðar	633.175.504		633.175.504
	<u>874.419.446</u>	<u>0</u>	<u>874.419.446</u>

Skammtímakröfur og verðbréf:

12. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	102.763.000	100.000	102.863.000
Afskrifaðar kröfur	(9.397.854)	46.780	(9.351.074)
Gjaldfærð niðurfærsla ársins	18.934.854	253.220	19.188.074
	<u>112.300.000</u>	<u>400.000</u>	<u>112.700.000</u>

Eigið fé:

13. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé í ársbyrjun.....	5.936.818.917	(376.416.400)	5.252.329.688
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð (neikvæð).....	291.954.582	(146.289.872)	145.664.710
	<u>6.228.773.499</u>	<u>(522.706.272)</u>	<u>5.397.994.398</u>

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Lífeyrisskuldbinding:

14. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar, Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga og B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á mati tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 53,4 að viðbætti sérstakri innborgun ársins 23 millj. kr., er færð til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu greinist þannig:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
Skuldbinding í ársbyrjun.....	2.636.832.838	768.151.550	3.404.984.388
Reiknuð hækkun skuldbindingar ársins.....	305.907.103	113.142.736	419.049.839
Greiddur lífeyrir.....	(53.888.390)	(24.280.548)	(78.168.938)
Innorganir til lækkunar lífeyrisskuldbindingu árin 2012-2014	(76.000.000)		(76.000.000)
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	2.812.851.551	857.013.738	3.669.865.289
Áætluð næsta árs greiðsla.....	(52.013.000)	(27.000.000)	(79.013.000)
	2.760.838.551	830.013.738	3.590.852.289

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2015-2019	298.000.000	83.500.000	381.500.000
Árin 2020-2024	473.500.000	132.800.000	606.300.000
Árin 2025-2029	649.200.000	182.100.000	831.300.000
Síðar	1.392.151.551	458.613.738	1.850.765.289
	2.812.851.551	857.013.738	3.669.865.289

Til viðbótar við ofangreinda skuldbindingu Akraneskaupstaðar vegna Lífeyrissjóðs Akraneskaupstaðar hvíla samkvæmt tryggingafræðilegri úttækt á lífeyrissjóðnum umtalsverðar skuldbindingar, eða um 1.683 millj. kr., á öðrum stofnunum og fyrirtækjum. Um er að ræða opinbera aðila sem greiða nú viðbótarframlög vegna verðbóta á lífeyri. Samkvæmt reglugerð lífeyrissjóðsins ábyrgist Akraneskaupstaður allar skuldbindingar hans. Að mati stjórnenda Akraneskaupstaðar bera viðkomandi stofnanir og félög ábyrgð á sínum skuldbindingum þó ekki hafi verið gengið frá formlegum samningum þess efnis. Færsla skuldbindingarinnar í ársreikninginn miðast því við ábyrgð vegna lífeyrisréttinda starfsmanna í A og B hluta sveitarfélagsins.

Langtímaskuldir:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
15. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:			
Staða lána í ársbyrjun	2.241.397.504	329.802.942	2.571.200.446
Tekin ný lán		159.000.000	159.000.000
Afborganir af lánum	(261.994.923)	(171.442.212)	(433.437.135)
Verðbætur og gengismunur	10.817.310	3.402.105	14.219.415
	1.990.219.891	320.762.835	2.310.982.726
Næsta árs afborganir	(267.066.814)	(14.732.722)	(281.799.536)
	1.723.153.077	306.030.113	2.029.183.190

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:

Árið 2015	267.066.814	14.732.722	281.799.536
Árið 2016	271.393.896	15.213.676	286.607.572
Árið 2017	272.036.099	15.710.872	287.746.971
Árið 2018	199.432.041	16.224.874	215.656.915
Árið 2019	183.650.990	16.756.265	200.407.255
Síðar	796.640.051	242.124.426	1.038.764.477
	1.990.219.891	320.762.835	2.310.982.726

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
Langtímaskuldir greinast þannig eftir vaxtakjörum og gjaldmiðlum:			
Skuldir í USD, vextir 0,84%	18.100.687		18.100.687
Skuldir í EUR, vextir 0,32-0,37%	261.443.000		261.443.000
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 0-7,25%	1.710.676.204	320.762.835	2.031.439.039
	<u>1.990.219.891</u>	<u>320.762.835</u>	<u>2.310.982.726</u>

Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok:

16. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinast þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	9.757.389.851	3.364.699.115	6.392.690.736
Eignasjóður	100%	3.359.288.587	2.982.588.089	376.700.498
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf.	100%	583.324	107.678	475.646
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf.	100%	1.165.306.849	439.409.277	725.897.572
Gáma	100%	13.934.099	14.981.697	(1.047.598)
Háhití ehf.	100%	34.614	893.496	(858.882)
Byggðasafnið í Görðum	90%	61.395.124	30.316.062	31.079.062
Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	90%	687.935.095	1.158.025.828	(470.090.733)
		<u>15.045.867.543</u>	<u>7.991.021.242</u>	<u>7.054.846.301</u>
Hlutdeild annarra sveitarfélaga	10%	83.258.913	132.037.988	(48.779.075)
Heildarstaða eigna og skulda A og B hluta		<u>15.129.126.456</u>	<u>8.123.059.230</u>	<u>7.006.067.226</u>
Innri stöður milli stofnana og fyrirtækja		<u>(2.994.016.887)</u>	<u>(1.385.944.059)</u>	<u>(1.608.072.828)</u>
Samtals		<u>12.135.109.569</u>	<u>6.737.115.171</u>	<u>5.397.994.398</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings:

17. Ábyrgðarskuldbindingar:

Á sveitarfélaginu hvíla ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila vegna skuldabréfalána að eftirstöðvum um 5,7 millj. kr. í árslok.

18. Sameignarfélög:

Akraneskaupstaður er í hlutfallslegri ábyrgð fyrir skuldbindingum eigin fyrirtækja og stofnana, svo sem Orkuveitu Reykjavíkur sf., Faxaflóahafna sf., Höfða hjúkrunar- og dvalarheimilis og annarra sameignarfélaga, sbr. skýringu nr. 10. Akraneskaupstaður fær greitt ábyrgðargjald vegna ábyrgðar á lánum Orkuveitunnar sem er fast hlutfall af höfuðstól lána og er reiknað í samræmi við lög um ríkisábyrgðir.

19. Eignarhalds- og rekstrarfélög:

Akraneskaupstaður á og rekur tvö félög sem annast eignarhald á eignarhlutum og fasteignum. Annað er einkahlutafélag, en tilgangur þess er að starfa í þágu almenningsheilla og skal öllum hagnaði félagsins einungis ráðstafað í þágu markmiða félagsins, þ.e. til eflingar íþróttastarfsemi innan Akraneskaupstaðar. Hið er samlagsfélag, en tilgangur þess er að eiga og reka fasteignir og stunda eignaumsýslu, ásamt tengdum rekstri.

20. Þjónustu- og verksamningar:

Í árslok eru í gildi ýmsir verk- og þjónustusamningar sem hafa í för með sér skuldbindingu fyrir sveitarfélagið á næsta ári. Jafnframt hafa verið gerðir samningar um framlög til verkefna, s.s. menningarmála, íþróttamála, skipulagsmála o.fl. til lengri tíma. Útgjöld vegna samninganna eru gjaldfærð þegar þau falla til.

Skýringar, frh.:

21. Leigusamningar:

Sveitarfélagið hefur gert samninga um leigu húsnæðis og búnaðar vegna reksturs rekstrareininga. Í árslok voru virkir tíu samningar, bæði tímabundnir og ótímabundnir.

22. Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf. hefur fengið sérstaka skráningu vegna leigu eða sölu fasteignar skv. II. kafla reglugerðar nr. 577/1989. Með skráningunni tekur félagið á sig kvöð um leiðréttingu innskatts verði breytingar á notkun fasteignarinnar sem hafa í för með sér breytingu á frádráttarrétti innskatts sem nam í árslok um 186,4 millj. kr.

23. Iðgjald í A-deild LSS:

Samkvæmt 30. og 31. gr. samþykktu Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga skal iðgjald til A-deildar sjóðsins endurskoðað árlega í samræmi við niðurstöður tryggingafræðilegrar athugunar. Leiði tryggingafræðileg athugun í ljós að iðgjald sjóðsfélaga til sjóðsins ásamt móttframlagi launagreiðenda dugi ekki til greiðslu á skuldbindingum sjóðsins, skal stjórn hans hækka framlag launagreiðenda í samræmi við niðurstöður athugunarinnar. Hallinn á A-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga nam samkvæmt tryggingafræðilegri athugun um 20 milljörðum króna í árslok 2013, eða um 12,5% af heildareignum. Áætlað er að iðgjald sveitarfélaganna þurfi að vera um 4% hærra til þess að jöfnuður sé á deildinni. Ekki liggur fyrir tryggingafræðileg athugun á stöðu deildarinnar miðað við árslok 2014, en leiða má líkur að því að niðurstaðan verði álíka og síðustu ára, þ.e. að heildarskuldbinding verði meira en 5% hærri en endurmetin hrein eign og því þurfi að grípa til úrræða svo jöfnuður náist. Samsvarandi ábyrgð launagreiðenda er vegna A-deildar LSR.

Önnur atriði:

24. Áhætta af eignarhlut í Orkuveitu Reykjavíkur sf.

Akraneskaupstaður á 5,528% í Orkuveitu Reykjavíkur sf. Einn af stærstu áhættuþáttum fyrirtækisins er þróun erlendra lána og gengishreyfingar. Áhætta Akraneskaupstaðar af eignarhlut í félaginu er falin í þeim möguleika að OR geti ekki staðið við greiðsluskuldbindingar sínar vegna lána og þurfi á fjármögnun eigenda að halda. Í apríl 2011 samþykktu sveitarstjórnir eigenda Orkuveitu Reykjavíkur að veita Orkuveitu Reykjavíkur víkjandi lán að fjárhæð 12 milljarða kr. á grundvelli endurskoðaðrar 5 ára áætlunar og samkomulags eigenda og stjórnenda OR um aðgerðaáætlun OR tímabilið 2011-2016. Aðgerðaráætlun fyrirtækisins, "Planið", hefur gengið eftir í öllum meginatriðum.

25. Víkjandi lán til tengds aðila:

Stjórn Orkuveitu Reykjavíkur sf. og sveitarfélögin sem eiga fyrirtækið (Reykjavíkurborg, Akraneskaupstaður og Borgarbyggð) samþykktu í marslok 2011 umfangsmikla aðgerðaáætlun til að skjóta tryggari stoðum undir rekstur og starfsemi Orkuveitu Reykjavíkur sf. til loka ársins 2016. Meðal aðgerða var lánveiting eignaraðila til fyrirtækisins í formi víkjandi lána til 15 ára. Lánin eru verðtryggð, bera 4,25% og 3,05 fasta vexti og eru afborgunarlaus fyrstu fimm árin.

26. Skipulagsmál:

Í árslok 2013 gerði kaupstaðurinn samning við Sementsverksmiðjuna ehf. og viðskiptabanka hennar um að kaupstaðurinn tæki við lóðum og mannvirkjum félagsins á svonefndum sementsreit. Mannvirkir voru afhent án endurgjalds, kvaða- og veðbandslaus. Sementsverksmiðjan ehf. mun leigja um 11% af flatarmáli lóða á sementsreitnum til 2028. Þegar leigusamningurinn rennur út fær Akraneskaupstaður öll mannvirki á viðkomandi lóð afhent án kvaða, veðbanda eða endurgjalds.

Kostnaður vegna skipulags og undirbúnings við að gera svæðið byggingarhæft mun falla á Akraneskaupstað. Gert var ráð fyrir að kostnaður bæjarins við niðurrif mannvirkja gæti numið um 250 milljónum króna. Á móti þeim kostnaði koma 23,4 milljónir króna sem Sementsverksmiðjan ehf. greiddi vegna niðurrifs á efnisgeymslu, og einnig tekjur vegna sölu eða leigu á hluta eigna. Framtíðartekjum af sölu byggingarréttar og af gatnagerðargjöldum er ætlað að standa undir því að gera svæðið byggingarhæft.

Skýringar, frh.:

27. Ágreiningsmál:

Bótakröfur eru uppi á hendur sveitarfélaginu, m.a. vegna skipulagsmála. Á árinu 2015 var gert skilyrt samkomulag vegna Heiðarbrautar 40, en ekki liggur fyrir sátt eða niðurstaða varðandi önnur mál. Líklegt er að sveitarfélagið verði fyrir kostnaði af eigin lögfræðiaðstoð vegna þeirra.

Á árinu 2014 kærði íbúi á Akranesi kaupstaðinn til úrskurðarnefndar umhverfis- og auðlindamála fyrir að hafa ekki leitað umsagnar Helbrigðiseftirlits Vesturlands við setningu gjaldskrár til að standa undir kostnaði sveitarfélagsins við móttöku úrgangs, sorphirðu, meðhöndlunar og förgunar sorps. Jafnframt taldi kærandi að fjárhæð álagðs sorphreinsunar- og sorpeyðingargjalds fyrir árið 2014 væri of há með hliðsjón af kostnaði sveitarfélagsins við málaflokkinn. Kæran var tekin fyrir hjá úrskurðarnefnd umhverfis- og auðlindamála í mars 2015 og var niðurstaða hennar að kaupstaðnum var gert að fella niður álagningu sorphreinsunar- og sorpeyðingargjalds á fasteign kæranda á Akranesi. Í kjölfar úrskurðarins eru bæjaryfirvöld á Akranesi að láta skoða áhrif úrskurðarins og möguleika til endurákvörðunar sorphreinsunar- og eyðingargjalda á árinu 2014, en heildarfjárhæð álagningar þeirra nam 76,7 millj. kr.

28. Tengdir aðilar:

Aðal- og varamenn í bæjarstjórn 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.

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin 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 skal farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Lykiltölur:

29. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar.....	59,37%	61,76%	52,31%	54,35%
Fasteignaskattur.....	7,46%	8,05%	6,42%	6,83%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	19,98%	18,35%	17,60%	16,15%
Lóðarleiga.....	0,98%	1,00%	0,86%	0,88%
Skatttekjur samtals.....	87,79%	89,16%	77,19%	78,21%
Aðrar tekjur.....	12,21%	10,84%	22,81%	21,79%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun, launatengd gjöld og br. lífeyrisskuldbindingar.....	62,04%	63,61%	66,43%	66,94%
Annar rekstrarkostnaður.....	31,04%	31,29%	29,36%	29,22%
Afskriftir.....	3,89%	3,84%	4,07%	4,13%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	(3,15%)	(1,83%)	(2,58%)	(1,22%)
Rekstrargjöld samtals.....	93,81%	96,91%	97,28%	99,08%
Rekstrarniðurstaða.....	6,19%	3,09%	2,72%	0,92%
Veltufé frá rekstri.....	16,52%	12,85%	14,70%	11,62%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(8,20%)	(10,44%)	(6,90%)	(9,19%)

Í krónum á íbúa

Rekstur:

Skatttekjur	613.516	595.403	612.328	593.484
Aðrar tekjur.....	85.363	72.414	180.956	165.357
Laun og launatengd gjöld.....	433.580	424.821	526.960	507.977
Annar rekstrarkostnaður.....	216.928	208.928	232.945	221.753
Afskriftir.....	27.168	25.664	32.294	31.372
Fjármagnsliðir.....	22.030	12.219	20.485	9.236
Rekstrarniðurstaða.....	43.233	20.622	21.570	6.975

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri.....	115.423	85.834	116.596	88.169
Handbært fé frá rekstri.....	141.310	105.694	140.426	108.536

	A hluti		A og B hluti	
	2014	2013	2014	2013
Efnahagur:				
Eignir.....	1.729.698	1.671.444	1.796.995	1.748.928
Eigið fé.....	922.371	886.489	799.348	784.281
Skuldir og skuldbindingar.....	807.327	784.955	997.648	964.647

Aðrar lykiltölur:

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum.....	2,55	3,37	2,94	4,01
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	1,01	0,95	1,03	1,01
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	53%	53%	44%	45%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	116%	119%	126%	129%
Skuldaviðmið - skuldir*/rekstrartekjur.....	86%	105%	91%	113%
Framlegðarhlutfall rekstrar.....	6,9%	10,9%	4,2%	8,2%

*Skuldir að frádr. lífeyrisskuldb. til greiðslu eftir 15 ár og hreinu veltufé

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh.:

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

	2014	2013	2012	2011	2010
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar.....	59,37%	59,96%	60,90%	61,50%	61,74%
Fasteignaskattur.....	7,46%	8,05%	8,30%	7,89%	8,70%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	19,98%	18,31%	16,20%	16,31%	10,91%
Lóðarleiga.....	0,98%	1,01%	1,02%	0,96%	1,15%
Skatttekjur samtals.....	87,79%	87,34%	86,42%	86,66%	82,49%
Aðrar tekjur.....	12,21%	12,66%	13,58%	13,34%	17,51%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	62,04%	58,30%	64,09%	60,73%	54,75%
Annar rekstrarkostnaður.....	31,04%	30,83%	32,54%	34,88%	34,74%
Rekstramiðurstaða fyrir afskriftir.....	6,92%	10,87%	3,37%	4,39%	10,51%
Afskriftir.....	3,89%	4,17%	4,83%	4,99%	5,79%
Fjármagnsliðir.....	(3,15%)	(0,43%)	2,43%	2,04%	5,91%
Rekstrarkostnaður samtals.....	93,81%	92,87%	103,89%	102,64%	89,37%
Rekstramiðurstaða.....	6,19%	7,13%	(3,89%)	(2,64%)	10,63%
Veltufé frá rekstri.....	16,52%	14,99%	10,32%	10,18%	16,55%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(8,20%)	(6,19%)	(2,16%)	(16,18%)	(0,50%)

Í krónum á íbúa

Rekstur:

Skatttekjur	613.516	578.283	534.601	514.801	437.161
Aðrar tekjur.....	85.363	83.838	83.995	79.249	92.808
Laun og launatengd gjöld.....	433.580	386.025	396.466	360.772	290.179
Annar rekstrarkostnaður.....	216.928	204.109	201.287	207.206	184.103
Afskriftir.....	27.168	27.620	29.900	29.625	30.675
Fjármagnsliðir.....	22.030	(2.830)	15.037	12.131	31.327
Rekstramiðurstaða.....	43.233	47.197	(24.094)	(15.685)	56.339

Efnahagur:

Eignir.....	1.729.698	1.671.444	1.671.960	1.681.438	1.623.660
Eigið fé.....	922.371	886.489	837.876	868.513	871.242
Skuldir og skuldbindingar.....	807.327	784.955	834.084	812.925	752.418

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri.....	115.423	99.223	63.863	60.501	87.719
Handbært fé frá rekstri.....	141.310	101.767	74.769	55.387	77.744

Aðrar lykiltölur:

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum.....	2,55	3,37	6,16	6,71	5,16
Veltufjárhlutfall.....	1,01	0,95	1,03	0,93	1,42
Eiginfjárhlutfall.....	53%	53%	50%	52%	54%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	116%	119%	135%	137%	143%
Framlegðarhlutfall rekstrar.....	6,9%	10,9%	3,4%	4,4%	1,8%
Útsvarsprósenta.....	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta A-liður.....	0,3611%	0,3611%	0,3611%	0,346%	0,325%
Fasteignaskattsprósenta B-liður.....	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%
Fasteignaskattsprósenta C-liður.....	1,650%	1,650%	1,650%	1,454%	1,454%

Íbúafjöldi:

Íbúafjöldi 1. desember.....	6.753	6.697	6.636	6.586	6.600
Breyting frá fyrra ári.....	0,84%	0,92%	0,76%	(0,21%)	0,69%

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh.:

29. 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 milljónum króna á verðlagi hvers árs.

	2014	%	2013	%	2012	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur.....	4.133	100,0%	3.859	100,0%	3.540	100,0%
Félagsþjónusta.....	(761)	18,4%	(673)	17,4%	(631)	17,8%
Fræðslu- og upveldismál.....	(1.934)	46,8%	(1.779)	46,1%	(1.705)	48,2%
Menningarmál.....	(183)	4,4%	(190)	4,9%	(179)	5,1%
Æskulýðs- og íþróttamál.....	(379)	9,2%	(344)	8,9%	(315)	8,9%
Brunamál og almannavarnir.....	(54)	1,3%	(45)	1,2%	(52)	1,5%
Hreinlætismál.....	(5)	0,1%	(4)	0,1%	(5)	0,1%
Skipulags- og byggingarmál.....	(57)	1,4%	(32)	0,8%	(46)	1,3%
Umferðar- og samgöngumál.....	(204)	4,9%	(163)	4,2%	(127)	3,6%
Umhverfismál.....	(44)	1,1%	(37)	1,0%	(22)	0,6%
Atvinnumál.....	(40)	1,0%	(100)	2,6%	(121)	3,4%
Sameiginlegur kostnaður.....	(290)	7,0%	(319)	8,3%	(346)	9,8%
Áfallin lífeyrisskuldbinding.....	(275)	6,7%	(86)	2,2%	(216)	6,1%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	298	(7,2%)	201	(5,2%)	186	(5,3%)
Aðalsjóður samtals	205	95,1%	288	92,5%	(39)	101,1%

Aðrir sjóðir í A hluta:

Eignasjóður.....	78	(1,9%)	26	(0,7%)	(77)	2,2%
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf.....	1	0,0%	1	0,0%	(35)	1,0%
Gáma.....	5	(0,1%)	6	(0,2%)		0,0%
Byggðasafn.....	6	(0,1%)	(5)	0,1%	(9)	0,3%
	295	(2,1%)	316	(0,8%)	(160)	3,5%

Eignfærð fjárfesting:

Fjárfesting í A hluta á árunum 2012 til 2014 greinist þannig eftir málaflokkum í milljónum kr.

	2014	%	2013	%	2012	%
Félagsþjónusta.....	219	57,0%			34	43,6%
Menningarmál.....					18	23,1%
Fræðslu- og upveldismál.....	38	9,9%				
Æskulýðs- og íþróttamál.....	8	2,1%	9	18,0%	15	19,2%
Skipulags- og byggingarmál.....	15	3,9%				
Umferðar- og samgöngumál.....	98	25,5%	11	22,0%	11	14,1%
Leiguíbúðir.....			10	20,0%		
Annað þjónustuhúsnæði.....			20	40,0%		
Sameiginlegur kostnaður.....	6	1,6%				
	384	100,0%	50	100,0%	78	100,0%

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

30. Samanburður rekstraráætlana, í þúsundum króna:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2014 samkvæmt upphaflega samþykkttri 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 fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur:						
Útsvar og fasteignaskattur	3.051.107	115.596	3.166.703	3.051.107	115.596	3.166.703
Framlög Jöfnunarsjóðs	785.709	35.000	820.709	785.709	35.000	820.709
Aðrar tekjur	534.067	(49.110)	484.957	1.172.906	(27.139)	1.145.767
	<u>4.370.883</u>	<u>101.486</u>	<u>4.472.369</u>	<u>5.009.722</u>	<u>123.457</u>	<u>5.133.179</u>
Rekstrargjöld:						
Laun án lífeyrisskuldbindingar	2.526.740	89.966	2.616.706	3.002.865	112.231	3.115.096
Lífeyrisskuldbinding	140.436	87.885	228.321	195.244	91.585	286.829
Annar rekstrarkostnaður	1.397.584	1.604	1.399.188	1.521.644	14.656	1.536.300
Afskriftir	171.875		171.875	210.095		210.095
	<u>4.236.635</u>	<u>179.455</u>	<u>4.416.090</u>	<u>4.929.848</u>	<u>218.472</u>	<u>5.148.320</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	134.248	(77.969)	56.279	79.874	(95.015)	(15.141)
Fjármagnsliðir	<u>(14.629)</u>	<u>96.457</u>	<u>81.828</u>	<u>(33.159)</u>	<u>95.014</u>	<u>61.855</u>
Rekstrarafkoma	<u>119.619</u>	<u>18.488</u>	<u>138.107</u>	<u>46.715</u>	<u>(1)</u>	<u>46.714</u>

Skýringar, frh.:

30. Samanburður sjóðstreymisáætlana, í þúsundum króna:

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarniðurstaða	119.619	18.488	138.107	46.715	(1)	46.714
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	171.875		171.875	210.095		210.095
Verðbætur og gengismunur	37.999		37.999	48.299		48.299
Breyting lífeyrisskuldbindingar	201.584	25.268	226.852	256.392	28.968	285.360
Veltufé frá rekstri	531.077	43.756	574.833	561.501	28.967	590.468
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Skammtímakröfur, breyting	(15.000)		(15.000)	(15.600)		(15.600)
Skammtímaskuldir, breyting	20.000	128.000	148.000	24.000	128.000	152.000
Breytingar	5.000	128.000	133.000	8.400	128.000	136.400
Handbært fé frá rekstri	536.077	171.756	707.833	569.901	156.967	726.868
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum ...	(275.000)	(21.415)	(296.415)	(275.000)	(21.415)	(296.415)
Langtímakröfur, breyting						
Fjárfestingarhreyfingar	(275.000)	(21.415)	(296.415)	(275.000)	(21.415)	(296.415)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Tekin ný langtímalán					159.000	159.000
Greidd lífeyrisskuldbinding	(84.108)		(84.108)	(107.296)		(107.296)
Afborganir langtímalána	(280.004)		(280.004)	(297.200)	(159.000)	(456.200)
Fjármögnunarhreyfingar	(364.112)	3.697	(360.415)	(404.496)	3.697	(400.799)
(Lækkun) á handbæru fé	(103.035)	(16.584)	(119.619)	(109.595)	(31.373)	(140.968)
Handbært fé í ársbyrjun	226.355	53.000	279.355	397.361	53.002	450.363
Handbært fé í árslok	123.320	36.416	159.736	287.766	21.629	309.395