

Snæfellsbær

Ársreikningur

2014



Snæfellsbær
Klettsbúð 4
360 Hellissandur
Kt. 510694-2449

Snæfellsbær

Ársreikningur

2014

Efnisyfirlit

Áritun óháðra endurskoðanda	2
Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-27

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Snæfellsbæjar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Snæfellsbæjar fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og reikningsskilareglur sveitarfélaga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé 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 síðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars 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 félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun 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 Snæfellsbæjar á árinu 2014, efnahag þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga ársreikninga og reikningsskilareglur sveitarfélaga.

Snæfellsbær, 6. maí 2015

Deloitte ehf.


Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Snæfellsbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Í ársreikningnum er gerð grein fyrir reikningsskilaaðferðum og þeim breytingum sem á þeim hafa orðið frá fyrra ári.

Starfseminni er skipt í A-hluta annars vegar og B-hluta hins vegar. Til A-hluta (sveitarsjóður) telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B-hluta eru fyrirtæki sem eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar sem eru: Félagshemilið Klifi, Félagshemilið Röst, Veitustofnanir Snæfellsbæjar, Hafnarsjóður Snæfellsbæjar, Húsnæðisnefnd Snæfellsbæjar, Leiguíbúðir með hlutareign og Dvalarhemilið Jaðar.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu um 1.907 milljónum króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 1.800 milljónum króna. Rekstrartekjur A-hluta námu um 1.497 milljón króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 1.418 milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð að fjárhæð um 214 milljónir króna en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir um 77 milljónum króna jákvæðri afkomu. Rekstrarafkoma A hluta var jákvæð að fjárhæð 127,8 milljónum króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu um 34 milljónir króna. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 2.605 milljónum króna samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 2.043 milljónum króna.

Hlutfall reglulegra tekna af heildarskuldum og skuldbindingum er 84,62% hjá sjóðum A-hluta, en var 87,62% árið 2013, og 86,35% í samanteknum ársreikningi en var 90,62% árið 2013. Skv. 64. gr. 2. málsg. sveitarstjórnarlaga á þetta hlutfall ekki að vera hærra en 150%.


Laun og launatengd gjöld sveitarfélagsins námu um 907 milljónum króna en starfsmannafjöldi sveitarfélagsins nam 139 stöðugildi í árslok.

Íbúafjöldi í Snæfellsbæ 1. desember 2014 var 1.680 og var fækkun um 1 einstakling frá fyrra ári.

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

Snæfellsbær, 14. apríl 2015

Bæjarstjóri:



Bæjarráð:

Krishana Hermannsdóttir
Þórunn Þórunn
Frída Sveinsdóttir

Ársreikningur Snæfellsbæjar 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.

Snæfellsbær, 6 .maí 2015

Bæjarstjórn:

KEISTIN ÞÓRGR ARNAR
Kríslinn Fannarson
Þórunn Þórunn
Frída Sveinsdóttir
Fólcw
Þórunn Þórunn
Krishana Hermannsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2014

Skýr	Sveitarsjóður			A og B hluti			
	2014	Áætlun 2014	2013	2014	Áætlun 2014	2013	
Skatttekjur án framlags jöfnunarsjóðs	3	956.304	923.650	916.790	956.304	923.650	916.790
Framlög úr jöfnunarsjóði	3	354.425	325.000	321.378	354.425	325.000	321.378
Þjónustutekjur	3	168.805	156.641	170.081	571.535	533.798	549.813
Endurgreiðslur	3	16.884	12.845	51.438	16.884	12.845	51.438
Aðrar tekjur	3	234	100	246	8.019	4.956	7.520
Tekjur		1.496.653	1.418.236	1.459.934	1.907.167	1.800.249	1.846.939
Skattar og önnur opinber gjöld		(17.874)	(24.385)	(23.192)	(29.496)	(36.045)	(34.283)
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	(755.136)	(757.673)	(713.396)	(906.998)	(897.094)	(850.599)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	4	(30.751)	(24.000)	(20.778)	(30.751)	(24.000)	(20.778)
Annar rekstrarkostnaður		(322.843)	(331.727)	(361.042)	(422.941)	(432.146)	(454.413)
Afskriftir varanlegra fastafjármuna	8	(51.691)	(51.450)	(43.199)	(99.595)	(100.890)	(95.667)
Styrkir og framlög		(166.110)	(156.394)	(164.919)	(150.980)	(142.011)	(148.525)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		152.247	72.607	133.408	266.406	168.063	242.674
Fjármunatekjur	5	27.989	36.300	44.623	17.603	22.124	21.496
Fjármagnsgjöld	6	(52.389)	(74.850)	(70.289)	(69.683)	(112.698)	(99.151)
Rekstrarafkoma ársins		127.847	34.057	107.741	214.326	77.489	165.019

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
		31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Eignir					
Fastafjármunir					
Fasteignir, lóðir og lendur	8	1.954.074	1.813.338	2.548.163	2.413.581
Veitukerfi	8	0	0	410.823	378.623
Hafnarmannvirki	8	0	0	503.525	474.030
Gatnakerfi	8	189.844	180.423	189.844	180.423
Áhöld og tæki	8	85.163	84.093	102.753	100.267
Eignarhlutir í félögum	9	288.583	277.583	288.628	277.628
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki B		645.243	640.749	0	0
Aðrar langtímakröfur		2.786	3.212	2.786	3.212
		<u>3.165.692</u>	<u>2.999.397</u>	<u>4.046.522</u>	<u>3.827.765</u>
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		0	0	2.573	4.795
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	11	126.840	121.234	139.535	132.993
Næsta árs afb. langtímakrafna		14.833	15.372	500	1.166
Aðrar skammtímakröfur	11	23.069	13.709	27.589	13.787
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki B		19.772	6.287	0	0
Handbært fé	11	86.087	177.296	162.135	222.906
		<u>270.600</u>	<u>333.899</u>	<u>332.333</u>	<u>375.647</u>
Eignir		<u>3.436.293</u>	<u>3.333.296</u>	<u>4.378.854</u>	<u>4.203.411</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
		31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Eigið fé og skuldir					
Eigið fé	12				
Eigið fé		2.042.507	1.914.659	2.604.699	2.390.372
		<u>2.042.507</u>	<u>1.914.659</u>	<u>2.604.699</u>	<u>2.390.372</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	420.803	398.984	420.803	398.984
Langtímalán	14	715.986	778.319	1.045.438	1.117.650
Búseturéttur	15	0	0	16.972	16.799
		<u>1.136.789</u>	<u>1.177.303</u>	<u>1.483.213</u>	<u>1.533.433</u>
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir	16	57.463	50.660	66.810	58.546
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	126.813	121.539	143.977	142.013
Aðrar skammtímaskuldir	16	72.722	69.135	80.155	79.047
		<u>256.997</u>	<u>241.334</u>	<u>290.943</u>	<u>279.606</u>
Skuldir og skuldbindingar		<u>1.393.786</u>	<u>1.418.637</u>	<u>1.774.156</u>	<u>1.813.039</u>
Eigið fé, skuldir og skuldbindingar		<u><u>3.436.293</u></u>	<u><u>3.333.296</u></u>	<u><u>4.378.854</u></u>	<u><u>4.203.411</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2014

Skýr.	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	2014	Áætlun	2013	2014	Áætlun	2013
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins	127.847	34.057	107.741	214.326	77.489	165.019
Afskriftir	8 51.691	51.450	43.199	99.595	100.890	95.667
Sölutap fastafjármuna	0	0	0	643	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	13 12.885	24.000	4.702	12.885	24.000	4.702
Verðbætur af skuldum og eignum	8.025	65.000	20.330	16.408	108.902	50.174
Veltufé frá rekstri	200.449	174.507	175.972	343.857	311.281	315.560
Vörubirgðir, breyting	0	0	360	2.222	0	1.423
Aðrar rekstrartengdar eignir lækkun (hækkun)	11 (14.966)	22.000	(8.345)	(20.345)	24.270	(9.347)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	13 8.933	0	8.038	8.933	0	8.038
Rekstrartengdar skuldir lækkun (lækkun)	16 10.390	(10.830)	23.177	9.372	(11.841)	28.140
Handbært fé frá rekstri	204.806	185.677	199.202	344.040	323.710	343.813
Fjárfestingahreyfingar						
Afborganir langtímaverðbréfa	461	0	482	461	0	482
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum	8 (202.918)	(136.500)	(153.948)	(308.420)	(235.701)	(243.903)
Keypt fjárfestingaverðbréf	(11.000)	(11.000)	(17.880)	(11.000)	(11.000)	(17.880)
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting ...	(2.024)	25.000	(12.606)	0	0	0
	(215.480)	(122.500)	(183.951)	(318.959)	(246.701)	(261.300)
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímaskulda	(126.051)	(152.000)	(115.257)	(145.025)	(155.700)	(162.690)
Nýjar langtímaskuldir	59.000	130.000	171.298	59.000	150.000	171.298
Skammtímakrafa á B hluta breyting	(13.485)	54.330	18.182	0	0	0
Breyting hlutaréttur	0	0	0	173	0	(2.579)
	(80.536)	32.330	74.224	(85.852)	(5.700)	6.029
Hækkun (lækkun) handbærs fjárs	(91.209)	95.507	89.475	(60.771)	71.309	88.542
Handbært fé í upphafi árs	177.296	177.296	87.821	222.906	222.906	134.364
Handbært fé í lok árs	86.087	272.803	177.296	162.135	294.215	222.906

Skýringar

1. Starfsemi

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B-hluta. Til A-hluta telst sveitarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og þjónustumiðstöð.

Til B-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins og fyrirtæki sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B-hluta eru: Hafnarsjóður, Félagsheimilið á Klifi, Félagsheimilið Röst, Veitustofnanir, Húsnæðisnefnd, Dvalarheimilið Jaðar og Leiguíbúðir með hlutareign.

Ársreikningur Snæfellsbæjar fyrir árið 2014 hefur að geyma ársreikning sveitarsjóðs og samantekinn ársreikning A- og B-hluta.

Fjárhagsáætlun Snæfellsbæjar fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Ársreikningur sveitarsjóðs

Ársreikningur sveitarsjóðs tekur til Aðalsjóðs, Eignasjóðs og Þjónustustöðvar. Í ársreikningnum eru öll veruleg innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður á milli sjóða sem mynda sveitarsjóð færð út.

Samantekinn ársreikningur

Samantekinn ársreikningur tekur til sveitarsjóðs og B-hluta fyrirtækja: Hafnarsjóður, Félagsheimilið á Klifi, Félagsheimilið Röst, Veitustofnanir, Húsnæðisnefnd, Dvalarheimilið Jaðar og Leiguíbúðir með hlutareign. Í samantekna ársreikningnum eru ársreikningarnir lagðir saman, en viðskipti og viðskiptastöður á milli sveitarsjóðs og fyrirtækja sem mynda samantekna ársreikninginn eru jöfnuð út.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum sveitarfélagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili þegar þær eiga sér stað.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattígildi, svo sem lóðarleiga.

Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra.

Til lækkunar skatttekna eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum vegna vafasamra óinnheimtra skatttekna.

Álögð gatnagerðargjöld, heimæðargjöld og framlög frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga til stofnframkvæmda eru færð til lækkunar stofnverði viðkomandi eigna.

Tekjur af sölu vöru og þjónustu eru tekjufærðar þegar afhending vöru hefur farið fram og þjónusta verið innt af hendi.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við vaxtakjör viðkomandi eigna, en arðstekjur eru tekjufærðar þegar réttur til þeirra hefur skapast.

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningsskiladags. Gengismunur er færður í rekstrarreikning.

	Meðalgengi ársins		Árslokagengi	
	2014	2013	31.12.2014	31.12.2013
Bandaríkjadalur (USD)	116,75	122,30	126,90	115,03

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili þegar hann fellur til.

Niðurfærslur eigna

Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útistandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna á árinu er færð í rekstrarreikning.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur þeim muni nýtast í rekstrinum og unnt er að meta kostnað vegna þeirra með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði, en það samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eignunum í tekjuhæft ástand.

Lóðir og lendum Eignasjóðs eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Allar matsbreytingar vegna endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum nýtingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími eignanna greinist þannig:

Fasteignir	50 ár
Lóðir og lönd vegna skipulags	50 ár
Gatnakerfi	50 ár
Veitukerfi	50 ár
Aðrar eignir	5 til 30 ár

Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar sveitarsjóðs í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði í ársreikningi sveitarsjóðs og ekki er færð hlutdeild í afkomu þeirra í reikningsskilum hans þar sem fyrst og fremst er verið að draga fram ráðstöfun skatttekna í ársreikningi sveitarsjóðs.

Eignarhlutar B hluta fyrirtækja í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar eins og lánakjör segja til um. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar á meðal veltufjármuna. Kröfurnar eru niðurfærðar til þess að mæta vanefndum við innheimtu þeirra, sbr. kafla hér frammar um niðurfærslu eigna.

Birgðir

Vörubirgðir og aðrar vörur í vinnslu eru metnar á kostnaðarverði. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðunum í söluhæft ástand.

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að fráðregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar í efnahagsreikning ef líklegt þykir að sveitarfélagið verði fyrir útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð þeirra með áreiðanlegum hætti.

Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun bæjarfélagsins fyrir árið 2014 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt.

Skýringar

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2014	Fjárhags- áætlun 2014	2014	Fjárhags- áætlun 2014
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs				
Útsvör.....	798.129	768.550	798.129	768.550
Fasteignaskattur.....	119.716	117.900	119.716	117.900
Lóðarleiga.....	38.459	37.200	38.459	37.200
	<u>956.304</u>	<u>923.650</u>	<u>956.304</u>	<u>923.650</u>
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Framlag vegna fasteignagjalda.....	69.238	65.900	69.238	65.900
Almennt grunnskólaframlag.....	114.090	117.200	114.090	117.200
Framlag vegna sérþarfa barna.....	7.200	3.600	7.200	3.600
Framlag vegna nýbúa.....	2.520	2.400	2.520	2.400
Útgjaldajöfnunarframlag.....	161.378	135.900	161.378	135.900
	<u>354.425</u>	<u>325.000</u>	<u>354.425</u>	<u>325.000</u>
Aðrar tekjur				
Þjónustutekjur.....	168.805	156.641	571.535	533.798
Endurgreiðslur.....	16.884	12.845	16.884	12.845
Aðrar tekjur.....	234	100	8.019	4.956
	<u>185.923</u>	<u>169.586</u>	<u>596.437</u>	<u>551.599</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.496.653</u>	<u>1.418.236</u>	<u>1.907.167</u>	<u>1.800.249</u>
Álagningarhlutföll		2014	2013	
Útsvar.....		14,52%	14,48%	
Fasteignaskattar - íbúðarhúsnaði.....		0,44%	0,44%	
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnaði og óbyggt land.....		1,55%	1,55%	

Skýringar

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2014	Fjárhags- áætlun 2014	2014	Fjárhags- áætlun 2014
Laun og launatengd gjöld.....	755.136	757.673	906.998	897.094
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	30.751	24.000	30.751	24.000
Laun og launatengd gjöld samtals.....	785.887	781.673	937.749	921.094
	2014	2013	2012	2011
Stöðugildi í árslok.....	139	147	146	136

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu um 28,5 milljónum króna 2014 en 27,6 milljónum króna 2013.

5. Fjármunatekjur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2014	Fjárhags- áætlun 2014	2014	Fjárhags- áætlun 2014
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	3.476	2.000	6.493	3.200
Vaxtatekjur af skuldabréfaeign	14.417	23.700	726	8.100
Innheimtukröfur	2.193	3.000	2.193	3.000
Arður af hlutabréfaeign	6.780	7.600	6.803	7.635
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	1.123	0	1.389	189
	27.989	36.300	17.603	22.124

6. Fjármagnsgjöld

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2014	Fjárhags- áætlun 2014	2014	Fjárhags- áætlun 2014
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum	0	0	245	372
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	48.176	70.000	70.877	107.191
Önnur vaxtagjöld	4.213	4.850	4.213	4.850
	52.389	74.850	69.683	112.698

Skýringar

7. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun	Hlutfall af heildar tekjum
Skatttekjur	0	1.310.729	1.310.729	1.248.650	89,3%
Félagsþjónusta	135.922	15.886	(120.036)	(122.476)	-8,2%
Fræðslu- og uppeldismál	696.836	56.050	(640.786)	(644.562)	-43,7%
Menningarmál	43.217	3.734	(39.483)	(36.958)	-2,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	148.524	15.623	(132.901)	(135.745)	-9,1%
Brunamál og almannavarnir	16.790	1.335	(15.455)	(16.100)	-1,1%
Hreinlætismál	31.651	22.970	(8.681)	(5.757)	-0,6%
Skipulags- og byggingarmál	59.300	2.094	(57.206)	(55.355)	-3,9%
Umferðar- og samgöngumál	21.142	6.300	(14.842)	(14.275)	-1,0%
Umhverfismál	31.146	892	(30.254)	(32.415)	-2,1%
Atvinnumál	6.614	4.691	(1.922)	(5.080)	-0,1%
Sameiginlegur kostnaður	108.461	27.144	(81.317)	(78.335)	-5,5%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	30.751	0	(30.751)	(24.275)	-2,1%
Óvenjulegir liðir	1.326	0	(1.326)	(1.330)	-0,1%
Fjármunatekjur og fjármagnsgj.	52.389	57.806	5.417	15.350	0,4%
Aðalsjóður samtals	1.384.068	1.525.255	141.187	91.337	9,6%
A-hluta stofnanir:					
Eignasjóður	141.803	129.253	(12.550)	(54.980)	
Þjónustumiðstöð	42.319	41.530	(789)	(2.300)	
Innri færslur Sveitarsjóðs	(179.298)	(179.298)	0	0	
Sveitarsjóður samtals	1.388.892	1.516.739	127.847	34.057	
		Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun
B-hluta stofnanir:					
Hafnarsjóður		116.655	183.892	67.237	36.453
Félagsheimilið Röst		5.753	6.777	1.024	1.117
Félagsheimilið Klif		17.718	12.566	(5.152)	(4.744)
Dvalarheimilið Jaðar		133.416	128.724	(4.692)	(6.241)
Veitustofnanir		47.554	82.797	35.243	31.545
Íbúðir með hlutareign		8.662	5.600	(3.063)	(5.025)
Húsneðisnefnd		28.700	24.583	(4.117)	(9.673)
Innri færslur samantekinn ársr.		(44.811)	(44.811)	0	0
		313.649	400.129	86.479	43.432
Samantekt samtals		1.702.541	1.916.868	214.326	77.489

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

Sveitarsjóður

	Fasteignir, lóðir og lendum	Gatna- kerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	2.755.740	200.381	197.881	3.154.002
Endurmat	0	0	0	0
Eignfært á árinu	175.279	13.510	14.129	202.918
Staða í árslok	2.931.019	213.892	212.010	3.356.920
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	944.663	19.958	111.527	1.076.148
Afskrift ársins	32.283	4.090	15.319	51.691
Staða í árslok	976.945	24.048	126.847	1.127.840
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	1.811.078	180.423	86.354	2.077.854
Bókfært verð í árslok	1.954.074	189.844	85.163	2.229.080
Afskriftarhlutföll	2%	2%	10%	

Samantekinn ársreikningur

	Fasteignir, lóðir, lendum og gatnakerfi	Veitukerfi	Hafnar- mannvirki	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	3.875.307	806.972	678.189	229.563	5.590.032
Endurmat	0	0	0	0	0
Eignfært á árinu	201.500	45.895	37.412	23.693	308.500
Selt og aflagt á árinu	0	0	0	(1.566)	(1.566)
Staða í árslok	4.076.807	852.868	715.601	251.690	5.896.966
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	1.284.089	428.349	203.879	126.790	2.043.107
Afskrift ársins	55.161	13.696	13.161	17.577	99.595
Selt og aflagt á árinu	0	0	0	(843)	(843)
Staða í árslok	1.339.249	442.045	217.040	143.524	2.141.858
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	2.594.004	378.623	474.030	100.267	3.546.925
Bókfært verð í árslok	2.738.007	410.823	503.525	102.753	3.755.107
Afskriftarhlutföll	2%	2%	3%	10-20%	

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir (framhald)

Fasteignamat og váttryggingamat eigna sveitarfélagsins skiptist þannig:

Sveitarsjóður	Fasteignamat	Váttrygginga- mat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	296.342	1.424.588	216.918
Leikskólahúsnæði	52.135	196.850	110.783
Íþróttamannvirki	248.945	934.300	450.466
Annað húsnæði	467.073	729.598	170.542
	<u>1.064.495</u>	<u>3.285.336</u>	<u>948.709</u>
B-hluta stofnanir	Fasteignamat	Váttrygginga- mat	Bókfært verð
Húsnæðisnefnd	332.150	591.050	203.186
Dvalarheimili	110.390	427.250	159.177
Hafnarsjóður	28.747	2.395.738	542.513
Annað húsnæði	192.882	635.410	187.327
Veitustofnanir	0	1.207.000	410.823
	<u>664.169</u>	<u>5.256.448</u>	<u>1.503.024</u>
Samantekinn ársreikningur	Fasteignamat	Váttrygginga- mat	Bókfært verð
Sveitarsjóður	1.064.495	3.285.336	948.709
B-hluta stofnanir	664.169	5.256.448	1.503.024
	<u>1.728.664</u>	<u>8.541.784</u>	<u>2.451.733</u>

Skýringar

9. Eignarhlutar í félögum

	Hlutdeild	Nafnverð	Sveitarsjóður	Samantekinn árs.
			Bókfært verð	Bókfært verð
Eignarhlutar í félögum:				
Sorpuðun Vesturlands	12,87%	2.861	2.861	2.861
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	1,77%	88.300	156.449	156.449
Landskerfi bókasafna		461	461	461
Símenntunarmiðstöð Vesturlands		215	215	215
Stofnframlag Iðnþróunarsjóður			13	13
Orkuveita Staðarsveitar	68,69%	21.511	26.011	26.011
Jeratún ehf	44,00%	100.098	102.073	102.073
Þróunarfélag Snæfellinga ehf	4,60%	500	500	500
Fiskmarkaður Íslands		45	0	45
		<u>213.991</u>	<u>288.583</u>	<u>288.628</u>
			Sveitarsjóður	Samantekinn ársreikningur
			2014	2013
Staða í ársbyrjun			277.583	259.703
Keypt á árinu			11.000	17.880
Staða í árslok			<u>288.583</u>	<u>277.583</u>
			277.628	259.748
			11.000	17.880
			<u>288.628</u>	<u>277.628</u>

10. Skuldabréfaeign og aðrar langtímakröfur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2014	2013	2014	2013
Staða í ársbyrjun	4.379	4.878	4.379	4.878
Innborganir á árinu	(1.115)	(641)	(1.115)	(641)
Verðbreytingar	23	141	23	141
Staða í árslok	<u>3.287</u>	<u>4.379</u>	<u>3.287</u>	<u>4.379</u>
Næsta árs afborgun	500	1.166	500	1.166
	<u>2.786</u>	<u>3.212</u>	<u>2.786</u>	<u>3.212</u>

11. Aðrar peningalegar eignir

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Óinnheimtar tekjur	140.742	141.234	155.493	155.214
Óbein niðurfærsla	(14.140)	(20.000)	(16.196)	(22.221)
	<u>126.840</u>	<u>121.234</u>	<u>139.535</u>	<u>132.993</u>

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

Skýringar

11. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Virðisaukaskattur	19.382	10.200	20.403	10.200
Aðrar skammtímakröfur	3.687	3.509	7.187	3.587
	<u>23.069</u>	<u>13.709</u>	<u>27.589</u>	<u>13.787</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	86.087	177.296	162.135	222.906
	<u>86.087</u>	<u>177.296</u>	<u>162.135</u>	<u>222.906</u>

12. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Sveitarsjóður	Samantekinn árs.
Eigið fé 1.1.2013	1.758.218	2.176.654
Endurmat lóða og lenda	48.700	48.700
Rekstrarafkoma ársins	107.741	165.018
Eigið fé 1.1.2014	<u>1.914.659</u>	<u>2.390.372</u>
Rekstrarafkoma ársins	127.847	214.326
Eigið fé 31.12.2014	<u>2.042.507</u>	<u>2.604.699</u>

Skýringar

13. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin hækkar um 21,8 millj. kr. á árinu en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir hækkun að fjárhæð 24 millj. kr. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 8,9 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2014 greinist þannig:

	Árið 2014		Árið 2013	
	Sveitarsjóður	Samantekinn árs.	Sveitarsjóður	Samantekinn árs.
Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári	398.985	398.985	386.245	386.245
Gjaldfært á ársins.....	30.751	30.751	20.778	20.778
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(8.933)	(8.933)	(8.038)	(8.038)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok	<u>420.803</u>	<u>420.803</u>	<u>398.985</u>	<u>398.985</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2015-2019.....	80.066
Árin 2020-2024.....	114.157
Árin 2025-2029.....	99.319
Síðar.....	<u>127.261</u>
	<u>420.803</u>

14. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir við lánastofnanir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Skuldir í USD	4.443	8.055	4.443	8.055
Skuldir í ISK	<u>838.355</u>	<u>891.802</u>	<u>1.184.972</u>	<u>1.251.607</u>
	842.799	899.858	1.189.415	1.259.663
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(126.813)</u>	<u>(121.539)</u>	<u>(143.977)</u>	<u>(142.013)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>715.986</u>	<u>778.319</u>	<u>1.045.438</u>	<u>1.117.650</u>

Skýringar

14. Langtímaskuldir (framhald)

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:	Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2014	31.12.2013
Næsta árs afborganir	143.977	142.013
Afborganir 2016	140.966	143.256
Afborganir 2017	129.308	140.524
Afborganir 2018	119.672	128.859
Afborganir 2019	90.820	122.937
Afborganir síðar	564.673	582.073
	<u>1.189.415</u>	<u>1.259.663</u>

15. Búseturéttur

	Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2014	31.12.2013
Staða í ársbyrjun	16.799	19.378
Útborgaður búseturéttur	0	(3.276)
Verðbreytingar	173	697
Staða í árslok	<u>16.972</u>	<u>16.799</u>

Skýringar

16. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Innlendar viðskiptaskuldir	57.463	50.660	66.810	58.546
	<u>57.463</u>	<u>50.660</u>	<u>66.810</u>	<u>58.546</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Skuldir við lánastofnanir	126.813	121.539	143.977	142.013
	<u>126.813</u>	<u>121.539</u>	<u>143.977</u>	<u>142.013</u>
Aðrar skammtímaskuldir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Virðisaukaskattur	0	0	0	3.026
Fyrirframinnheimtar tekjur	653	522	876	585
Ógreidd laun og launatengd gjöld	54.618	49.720	59.158	53.733
Ógreiddir áfallnir vextir	17.450	18.892	20.121	21.704
	<u>72.722</u>	<u>69.135</u>	<u>80.155</u>	<u>79.047</u>

17. Gjaldmiðlaáhætta

Sveitarfélagið býr við gjaldmiðlaáhættu vegna lántöku í erlendum gjaldmiðlum.

Bókfært verð eigna og skulda sem háðar eru gengisáhættu greinist þannig:

Erlendar langtímaskuldir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
	4.443	8.055	4.443	8.055
	<u>4.443</u>	<u>8.055</u>	<u>4.443</u>	<u>8.055</u>

Sundurliðun erlendra langtímaskulda á gjaldmiðla má sjá í skýringu 14.

18. 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.

Öll viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og í viðskiptum við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

19. Ábyrgðir

Sveitarfélög á Snæfellsnesi stofnuðu einkahlutafélag sem heitir Jeratún ehf. á árinu 2004. Tilgangur félagsins er bygging og útleiga á Fjölbrautaskóla Snæfellinga. Jeratún ehf. tók lán vegna byggingar skólans og eftirstöðvar þessara lána eru um 390 milljónir króna í árslok 2014, Snæfellsbær er í ábyrgð fyrir 43,99% af þessari fjárhæð eða 172 milljónum króna í árslok 2014.

Almenna umhverfisþjónustan ehf. og Tóm steypa ehf. hafa stemmt Snæfellsbæ vegna mála er tengjast leyfum til efnistöku úr malarnámum að Breið Snæfellsnesi og úthlutun lóðar undir iðnaðarstarfsemi. Mál þessi eiga rætur að rekja til kvörtunar Almennu umhverfisþjónustunnar ehf. og Tómrar steypu ehf. til Samkeppniseftirlitsins og kærðu sömu aðila til innanríkisráðuneytisins vegna umræddra mála. Staða málanna var sú um sl. áramót að innanríkisráðuneytið hafði hafnaði öllum kröfum Almennu umhverfisþjónustunnar ehf. og Tómrar steypu ehf. hvað varðar þá þætti sem snýr að skipulagsmálum og lóðaúthlutunum lokið en samkeppnismálið og skaðabótamálið eru enn til staðar. Samkeppniseftirlitið komst að þeirri niðurstöðu í úrskurði nr. 23/2013 að ekki hefði verið eðlilega staðið að úthlutun námaleyfa og að aðilum hafi verið mismunað eftir því hvar nota ætti efnið, en það var dýrara ef það átti að notast utan Snæfellsbæjar. Lögmaður Almennu umhverfisþjónustunnar ehf. hefur í framhaldi af þessum úrskurði krafist þess að fá ýmis gögn afhent og fékk þeirri kröfu framgengt fyrir úrskurðarnefnd um upplýsingamál. Lögmaðurinn hafði jafnframt gert kröfur um skaðabætur fyrir hönd Almennu umhverfisþjónustunnar ehf. en þeim kröfum hefur verið hafnað. Um sl. áramót lá ekkert frekar fyrir um framhald málsins en rétt er hins vegar að upplýsa að 3. mars sl. var Snæfellsbæ birt stefna frá Almennu umhverfisþjónustunni ehf. þar sem gerð er aðallega krafa um að Snæfellsbæ verið gert að greiða kr. 80.362.216 en til vara kr. 49.163.538 og þrautavara skaðabætur að mati dómsins. Jafnframt er gerð krafa um málskostnað.

20. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á fundi bæjarstjórnar þann .maí 2015.

Skýringar

21. Kennitölur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2014	Fjárhags- áætlun 2014	2014	Fjárhags- áætlun 2014
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	63,90%	65,13%	50,14%	51,31%
Framlög jöfnunarsjóðs	23,68%	22,92%	18,58%	18,05%
Skatttekjur samtals.....	87,58%	88,04%	68,73%	69,36%
Aðrar tekjur	12,42%	11,96%	31,27%	30,64%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	(50,46%)	(53,42%)	(47,56%)	(49,83%)
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	(2,05%)	(1,69%)	(1,61%)	(1,33%)
Annar rekstrarkostnaður án afskrifta	(33,86%)	(36,14%)	(31,64%)	(33,90%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	13,63%	8,75%	19,19%	14,94%
Afskriftir.....	(3,45%)	(3,63%)	(5,22%)	(5,60%)
Fjármagnsliðir, nettó.....	(1,63%)	(2,72%)	(2,73%)	(5,03%)
Rekstrarniðurstaða.....	8,54%	2,40%	11,24%	4,30%
Handbært fé frá rekstri	13,09%		17,57%	
Fjárfestingahreyfingar	(14,40%)		(16,72%)	

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	780	743	780	743
Aðrar tekjur.....	111	101	355	328
Rekstrartekjur samtals.....	891	844	1.135	1.072
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir.....	(815)	(824)	(1.008)	(1.025)
Rekstrarniðurstaða ársins	76	20	128	46

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2014	2013	2014	2013
Í þúsundum króna á íbúa:				
Efnahagur:				
Eignir.....	2.045	1.983	2.606	2.501
Eigið fé.....	1.216	1.139	1.550	1.422
Lífeyrisskuldbindingar.....	250	237	250	237
Skuldir með skuldbindingum.....	830	844	1.056	1.079
Skuldir án skuldbindinga.....	579	607	806	841
Skuldir að frádregnum peningalegum eignum.....	669	645	858	855

Skýringar

21. Kennitölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa:	Sveitarsjóður	Samantekinn
Úr sjóðstreymi:	2014	2014
Veltufé frá rekstri.....	119	205
- í hlutfalli (%) við skuldir án skuldbindinga.....	21%	25%
- mælt í árum.....	5	4
Handbært fé frá rekstri.....	122	205
- í hlutfalli (%) við langtímaskuldir.....	29%	33%
- mælt í árum.....	6	4

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
Aðrar lykiltölur:	2014	2013	2014	2013
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir.	1,05	1,38	1,14	1,34
Eiginfjárhlutfall - eigið fé / heildarfjármagn.....	59,44%	57,44%	59,48%	56,87%

	Samantekinn ársreikningur	
Kostnaður per stöðugildi:	2014	2013
Launakostnaður per stöðugildi.....	6.525	5.786

Fimm ára yfirlit sveitarsjóðs:

	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010
Íbúafjöldi:					
Í ársbyrjun.....	1.681	1.716	1.735	1.724	1.701
Breyting á árinu.....	-1	-35	-19	11	23
Í árslok.....	1.680	1.681	1.716	1.735	1.724

Í hlutfalli við rekstrartekjur

Skatttekjur	63,90%	62,80%	66,02%	58,23%	61,74%
Framlög jöfnunarsjóðs	23,68%	22,01%	18,82%	16,68%	21,27%
Skatttekjur samtals.....	87,58%	84,81%	84,84%	74,91%	83,01%
Aðrar tekjur	12,42%	15,19%	15,16%	25,09%	16,99%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	52,51%	50,29%	50,47%	46,27%	50,99%
Annar rekstrarkostnaður.....	33,86%	37,61%	38,35%	34,85%	36,47%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.	13,63%	12,10%	11,18%	15,72%	12,54%
Afskriftir.....	3,45%	2,96%	3,45%	3,15%	3,42%
Rekstrargjöld.....	89,83%	90,86%	92,26%	84,28%	90,88%
Fjármagnsliðir, nettó.....	(1,63%)	(1,76%)	(2,61%)	(3,97%)	(2,99%)
Rekstrarniðurstaða.....	8,54%	7,38%	5,13%	11,75%	6,12%

Skýringar

21. Kennitölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa:

	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010
Rekstur:					
Skatttekjur.....	569	545	543	497	431
Jöfnunarsjóður.....	211	191	155	142	154
Aðrar tekjur.....	111	132	125	214	113
	<u>891</u>	<u>868</u>	<u>822</u>	<u>853</u>	<u>698</u>
Laun og launatengd gjöld.....	(468)	(437)	(415)	(356)	(350)
Annar rekstrarkostnaður.....	(192)	(215)	(203)	(255)	(256)
Fjármagnsliðir, nettó.....	(15)	(15)	(22)	(24)	(24)
Aðrir liðir	(140)	(138)	(141)	(21)	(35)
	<u>(815)</u>	<u>(804)</u>	<u>(780)</u>	<u>(656)</u>	<u>(665)</u>
Rekstrarafkoma samtals.....	<u>76</u>	<u>64</u>	<u>42</u>	<u>197</u>	<u>33</u>

Efnahagur:

	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010
Eignir.....	2.045	1.983	1.782	1.654	1.595
Eigið fé.....	1.216	1.139	1.025	875	796
Lífeyrisskuldbindingar.....	250	237	225	212	202
Skuldir án skuldbindingum.....	579	607	532	568	597

Sjóðstreymi:

Handbært fé frá rekstri.....	116,6	113,7	88,9	157,7	78,0
------------------------------	-------	-------	------	-------	------

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall.....	1,05	1,38	1,22	1,35	1,4
Eiginfjárhlutfall.....	59,44%	57,44%	57,50%	52,89%	49,90%

Sveitarsjóður

Samantekinn ársreikningur

	2014	2013	2014	2013
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og vexti (EBITDA).....	203.939	176.607	366.001	338.340
Framlegðarhlutfall rekstrar	13,63%	12,10%	19,19%	18,32%
Hlutfall reglulega tekna af heildar skuldum og lífeyrisskuldbindingum til greiðslu næstu 15 ár.....	84,62%	87,62%	86,35%	90,62%

Skýringar

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.

	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	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.....	897.100	26.550	923.650	897.100	26.550	923.650
Framlag úr jöfnunarsjóð.....	325.000	0	325.000	325.000	0	325.000
Aðrar tekjur.....	310.855	(141.269)	169.586	694.158	(142.559)	551.599
	<u>1.532.955</u>	<u>(114.719)</u>	<u>1.418.236</u>	<u>1.916.258</u>	<u>(116.009)</u>	<u>1.800.249</u>
Rekstrartekjur						
Laun og launatengd gjöld.....	(742.758)	(14.915)	(757.673)	(874.654)	(22.440)	(897.094)
Annar rekstrarkostnaður.....	(703.345)	166.839	(536.506)	(805.331)	171.129	(634.202)
Afskriftur.....	(47.350)	(4.100)	(51.450)	(96.790)	(4.100)	(100.890)
	<u>(1.493.453)</u>	<u>147.824</u>	<u>(1.345.629)</u>	<u>(1.776.775)</u>	<u>144.589</u>	<u>(1.632.186)</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda.....	39.502	33.105	72.607	139.483	28.580	168.063
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(38.550)	0	(38.550)	(90.574)	0	(90.574)
Rekstrarniðurstaða.....	<u>952</u>	<u>33.105</u>	<u>34.057</u>	<u>48.909</u>	<u>28.580</u>	<u>77.489</u>

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.

	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins.....	952	33.105	34.057	48.909	28.580	77.489
Afskriftur.....	47.350	4.100	51.450	96.790	4.100	100.890
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	24.000	0	24.000	24.000	0	24.000
Verðbætur og gengismunur af langtímaskuldum.....	65.000	0	65.000	108.902	0	108.902
Veltufé frá rekstri	<u>137.302</u>	<u>37.205</u>	<u>174.507</u>	<u>278.601</u>	<u>32.680</u>	<u>311.281</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun.....	22.000	0	22.000	24.270	0	24.270
Rekstrartengdar skuldir (lækkun).....	(10.830)	0	(10.830)	(11.841)	0	(11.841)
Handbært fé frá rekstri	<u>148.472</u>	<u>37.205</u>	<u>185.677</u>	<u>291.030</u>	<u>32.680</u>	<u>323.710</u>
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum....	(122.500)	0	(122.500)	(246.701)	0	(246.701)
	<u>(122.500)</u>	<u>0</u>	<u>(122.500)</u>	<u>(246.701)</u>	<u>0</u>	<u>(246.701)</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímaskulda.....	(152.000)	0	(152.000)	(155.700)	0	(155.700)
Nýjar langtímaskuldir	130.000	0	130.000	150.000	0	150.000
Skammtímakrafa á B hluta breyting	54.330	0	54.330	0	0	0
	<u>32.330</u>	<u>0</u>	<u>32.330</u>	<u>(5.700)</u>	<u>0</u>	<u>(5.700)</u>
Lækkun handbærs fjárs.....	58.302	37.205	95.507	38.629	32.680	71.309
Handbært fé í upphafi árs.....	177.296		177.296	222.906		222.906
Handbært fé í lok árs.....	<u>235.598</u>	<u>37.205</u>	<u>272.803</u>	<u>261.535</u>	<u>32.680</u>	<u>294.215</u>

Rekstraryfirlit ársins 2014

Aðalsjóður	Rekstrar- niðurstaða			Tekjur				Rekstrargjöld samtala	Skattar og önnur opinber gjöld	Laun og annar starfsmann akostnaður	Lífeyris- skuldbinding	Húsaleiga	Annar rekstrar- kostnaður	Afskrifir fasta- fjármuna	Styrkir og framlög	Fjármagnsliðir nettó
	Áætlun	Frávik	Tekjur samtala	Skatttekjur	Framlög úr jöfnunarsjóð	Aðrar tekjur										
00 - Skatttekjur	1.310.729	1.248.650	62.079	1.310.729	956.304	354.425	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02 - Félagsþjónusta	(120.036)	(122.476)	2.440	15.886	0	0	15.886	(135.922)	0	(22.154)	0	0	(2.921)	0	(110.847)	0
04 - Fræðslu- og uppeldismál	(640.786)	(644.562)	3.776	56.050	0	0	56.050	(696.836)	0	(524.832)	0	(61.461)	(108.126)	0	(2.417)	0
05 - Menningarmál	(39.483)	(36.958)	(2.525)	3.734	0	0	3.734	(43.217)	0	(5.089)	0	(4.889)	(12.109)	0	(21.131)	0
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	(132.901)	(135.745)	2.844	15.623	0	0	15.623	(148.524)	0	(63.862)	0	(36.324)	(31.503)	0	(16.835)	0
07 - Brunamál og almannavarnir	(15.455)	(16.100)	645	1.335	0	0	1.335	(16.790)	(340)	(5.947)	0	(3.799)	(4.836)	0	(1.868)	0
08 - Hreinlætmál	(8.681)	(5.757)	(2.924)	22.970	0	0	22.970	(31.651)	0	(524)	0	0	(30.142)	0	(986)	0
09 - Skipulags- og byggingarmál	(57.206)	(55.355)	(1.851)	2.094	0	0	2.094	(59.300)	0	(20.248)	0	0	(14.372)	0	(24.680)	0
10 - Umferðar- og samgöngumál	(14.842)	(14.275)	(567)	6.300	0	0	6.300	(21.142)	0	0	0	0	(21.142)	0	0	0
11 - Umhverfismál	(30.254)	(32.415)	2.161	892	0	0	892	(31.146)	0	(5.592)	0	0	(25.304)	0	(250)	0
13 - Atvinnumál	(1.922)	(5.080)	3.158	4.691	0	0	4.691	(6.614)	0	(74)	0	0	(5.979)	0	(561)	0
21 - Sameiginlegur kostnaður	(81.317)	(78.335)	(2.982)	27.144	0	0	27.144	(108.461)	0	(62.293)	0	(401)	(34.551)	0	(11.215)	0
22 - Lífeyris- og skuldbinding	(30.751)	(24.275)	(6.476)	0	0	0	0	(30.751)	0	0	(30.751)	0	0	0	0	0
27 - Övenjulegir liðir	(1.326)	(1.330)	4	0	0	0	0	(1.326)	0	0	0	(1.326)	0	0	0	0
28 - Fjármagnstekjur og fjármagnsgjöld	5.417	15.350	(9.933)	0	0	0	0	5.417	0	0	0	0	0	0	0	5.417
Aðalsjóður samtals	141.187	91.337	49.850	1.467.449	956.304	354.425	156.719	(1.326.262)	(340)	(710.614)	(30.751)	(108.199)	(290.986)	0	(190.790)	5.417
Aðrir sjóðir í A - hluta																
Eignasjóður	(12.550)	(54.980)	42.430	129.253	0	0	129.253	(141.803)	(16.956)	(16.118)	0	0	(21.563)	(50.150)	(7.200)	(29.817)
Þjónustumiðstöð	(789)	(2.300)	1.511	41.530	0	0	41.530	(42.319)	(578)	(28.404)	0	0	(10.294)	(1.542)	(1.500)	0
Aðrir sjóðir í A - hluta	(13.339)	(57.280)	43.941	170.783	0	0	170.783	(184.122)	(17.534)	(44.522)	0	0	(31.857)	(51.691)	(8.700)	(29.817)
Viðskipti innan A-hluta	0	0	0	(141.579)	0	0	(141.579)	141.579	0	0	0	108.199	0	0	33.380	0
Samstæðureikningur A - hluta	127.847	34.057	93.790	1.496.653	956.304	354.425	185.923	(1.368.805)	(17.874)	(755.136)	(30.751)	0	(322.843)	(51.691)	(166.110)	(24.400)
Sjóðir í B - hluta																
Hafnarsjóður	67.237	36.453	30.784	180.587	0	0	180.587	(113.350)	(573)	(55.778)	0	0	(41.660)	(15.482)	(2.280)	2.423
Veitustofnanir	35.243	31.545	3.698	82.797	0	0	82.797	(47.554)	(51)	0	0	0	(14.613)	(13.696)	(7.200)	(11.994)
Félagsheimilið Klifi	(5.152)	(4.744)	(408)	12.566	0	0	12.566	(17.718)	(2.345)	(2.056)	0	0	(6.977)	(5.140)	(1.200)	0
Félagsheimilið Röst	1.024	1.117	(93)	6.777	0	0	6.777	(5.753)	(775)	0	0	0	(2.353)	(1.666)	(960)	0
Húsnæðisnefnd	(4.117)	(9.673)	5.556	24.583	0	0	24.583	(28.700)	(4.559)	0	0	0	(7.125)	(4.908)	(1.800)	(10.309)
Íbúðir með hlutareign	(3.063)	(5.025)	1.962	5.600	0	0	5.600	(8.662)	(928)	0	0	0	(519)	(1.700)	(450)	(5.065)
Dvalarheimilið Jaðar	(4.692)	(6.241)	1.549	128.724	0	0	128.724	(133.416)	(2.391)	(94.028)	0	0	(26.851)	(5.311)	(2.100)	(2.735)
Sjóðir í B - hluta	86.479	43.432	43.047	441.634	0	0	441.634	(355.155)	(11.622)	(151.862)	0	0	(100.098)	(47.903)	(15.990)	(27.680)
Viðskipti milli A og B-hluta	0	0	0	(31.120)	0	0	(31.120)	31.120	0	0	0	0	0	0	31.120	0
Samantekinn ársreikningur samtals:	214.326	77.489	136.837	1.907.167	956.304	354.425	596.437	(1.692.840)	(29.496)	(906.998)	(30.751)	0	(422.941)	(99.595)	(150.980)	(52.080)