

KJÓSARHREPPUR

ÁRSREIKNINGUR 2014

FJÁRHAGSÁÆTLUNARFORM

Lagt fram til fyrri umræðu í sveitarstjórn þann 16. apríl 2015
Til afgreiðslu við síðari umræðu þann 7. maí 2015

A HLUTA SJÓÐIR OG STOFNANIR

REKSTRARYFIRLIT SVEITARSJÓÐS 2014.....	2
REKSTRARREIKNINGUR SVEITARSJÓÐS 2014.....	3
EFNAHAGSREIKNINGUR SVEITARSJÓÐS.....	4 - 5
SJÓÐSTREYMI SVEITARSJÓÐS.....	6
LYKILTÖLUR.....	7

REKSTRARYFIRLIT SVEITARSJÓÐS 2014

	0	02	03	81	1	2+4	7	8					
	Heildar- tekjur	Þar af þjón.tekjur	Þ.a. eigna- tekjur	Þar af endurgr. annarra sveitarfélaga	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	(Fjármunat.) og fjármagnsgj.	Afskriftir	Samtals gjöld	Niður- staða	Áætlun	Frávik	Frávik %
Aðalsjóður:													
Skatttekjur.....	133.907									(133.907)	(133.900)	(7)	0,0%
Félagsþjónusta.....					833	7.516		8.349	8.349	8.585	(236)		-2,7%
Fræðslu- og uppeldismál.....					2.543	45.858		48.401	48.401	47.600	801		1,7%
Menningarmál.....	0				3.921	5.301		9.223	9.223	4.170	5.053		121,2%
Æskulýðs- og íþróttamál.....					167	1.123		1.290	1.290	1.048	242		23,1%
Brunamál og almannavarnir.....					0	819		819	819	1.036	(217)		-20,9%
Hreinlætismál.....	12.629				1.810	17.040		18.849	6.220	6.616	(396)		-6,0%
Skipulags- og byggingamál.....	1.273				3.502	1.855		5.357	4.084	3.763	321		8,5%
Umferðar- og samgöngumál.....	0				0	5.037		5.037	5.037	5.000	37		0,7%
Umhverfismál.....	773				1.649	1.140		2.790	2.017	2.200	(183)		-8,3%
Atvinnumál.....	218				0	1.677		1.677	1.459	1.300	159		12,2%
Framlag til reksturs Hitaveitu.....	0				0	2.477		2.477	2.477	5.000	(2.523)		-50,5%
Sameiginlegur kostnaður.....	0				19.686	13.629		33.316	33.316	31.000	2.316		7,5%
Fjármagnsliðir.....							(7.968)		(7.968)	(7.968)	(2.350)	(5.618)	239,1%
Aðalsjóður samtals	148.799	0	0	0	34.112	103.473	(7.968)	0	129.617	(19.183)	(18.932)	(251)	1,3%
Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta:													
Eignasjóður.....	9.185		9.185		0	6.637	10.434	2.228	19.299	10.114	5.835	4.279	73,3%
Aðrir sjóðir og stofnanir samtals	9.185	0	9.185	0	0	6.637	10.434	2.228	19.299	10.114	5.835	4.279	73,3%
Millifærslur.....	(6.694)		(6.694)			(6.694)			(6.694)				
Samstæðureikningur A hluta	151.290	0	2.490	0	34.112	103.416	2.466	2.228	142.221	(9.068)	(13.097)	4.029	-30,8%
Samstæðureikningur	151.290	0	2.490	0	34.112	103.416	2.466	2.228	142.221	(9.068)	(13.097)	4.029	-30,8%
Rekstrarafgangur samstæðu í hlutfalli við skatttekjur										7%			

REKSTRARREIKNINGUR SVEITAR SJÓÐS 2014

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A - hluti samtals	Áætlun 2014
Tekjur:					
Skatttekjur.....	121.864		(552)	121.312	125.000
Jöfnunarsjóður.....	12.043			12.043	8.900
Aðrar tekjur.....	14.892	9.185	(6.142)	17.935	18.857
	<u>148.799</u>	<u>9.185</u>	<u>(6.694)</u>	<u>151.290</u>	<u>152.757</u>
Gjöld:					
Laun og launatengd gjöld.....	34.112	0		34.112	30.626
Annar rekstrarkostnaður.....	103.473	6.637	(6.694)	103.416	109.184
	<u>137.585</u>	<u>6.637</u>	<u>(6.694)</u>	<u>137.528</u>	<u>139.810</u>
Niðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði	11.215	2.547		13.762	12.947
Afskriftir.....	0	(2.228)	0	(2.228)	(2.200)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	7.968	(10.434)	0	(2.466)	2.350
	<u>19.183</u>	<u>(10.114)</u>	<u>0</u>	<u>9.068</u>	<u>13.097</u>
Rekstrarniðurstaða	19.183	(10.114)	0	9.068	13.097

EFNAHAGSREIKNINGUR A - HLUTA 31. DESEMBER 2014

	<u>Aðal- sjóður</u>	<u>Eigna- sjóður</u>	<u>Milli- færslur</u>	<u>A- hluti samts</u>	<u>Ársreikningur 2013</u>
EIGNIR:					
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir.....	2.818	125.418		128.236	130.464
Hitaveita, stofnkostnaður.....		118.850		118.850	50.078
	<u>2.818</u>	<u>244.268</u>	<u>0</u>	<u>247.086</u>	<u>180.542</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum.....	7.169	0		7.169	7.169
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	263.478	0	(263.478)	0	0
	<u>270.647</u>	<u>0</u>	<u>(263.478)</u>	<u>7.169</u>	<u>7.169</u>
Fastafjármunir	<u>273.464</u>	<u>244.268</u>	<u>(263.478)</u>	<u>254.254</u>	<u>187.711</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur.....	12.409	0		12.409	13.798
Aðrar skammtímakröfur.....	4.812	0		4.812	964
Skammtímakröfur samtals	<u>17.221</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.221</u>	<u>14.761</u>
Handbært fé.....	18.048	0		18.048	18.900
Veltufjármunir	<u>35.269</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>35.269</u>	<u>33.661</u>
Eignir samtals	<u>308.733</u>	<u>244.268</u>	<u>(263.478)</u>	<u>289.523</u>	<u>221.372</u>

EFNAHAGSREIKNINGUR A - HLUTA 31. DESEMBER 2014

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A- hluti samts	Ársreikningur 2013
SKULDIR:					
Eigið fé.....	244.219	(19.210)		225.009	215.941
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....	45.247	0		45.247	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki.....	0	263.478	(263.478)	0	0
	<u>45.247</u>	<u>263.478</u>	<u>(263.478)</u>	<u>45.247</u>	<u>0</u>
Skammtímaskuldir:					
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	3.352	0		3.352	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	15.915	(0)	0	15.915	5.431
	<u>19.267</u>	<u>(0)</u>	<u>0</u>	<u>19.267</u>	<u>5.431</u>
Skuldir samts	<u>64.514</u>	<u>263.478</u>	<u>(263.478)</u>	<u>64.514</u>	<u>5.431</u>
Skuldir og eigið fé samts	<u>308.733</u>	<u>244.268</u>	<u>(263.478)</u>	<u>289.523</u>	<u>221.372</u>
			Veltufjórhlutfall	1,83	6,20
			Íbúafjöldi	216	219
			Heildarskuldir pr. íbúa	299	25
			Nettó(skuld)eign pr. íbúa (135)	129

YFIRLIT UM SJÓÐSTREYMI A - HLUTA 2014

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A- hluti samts	Áætlun 2014
Rekstrarhreyfingar:					
Niðurstaða ársins.....	19.183	(10.114)		9.068	13.097
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Reiknaðar afskriftir.....		2.228		2.228	2.200
Verðbætur og gengismunur.....	265	0		265	
Veltufé frá rekstri	19.448	(7.887)	0	11.561	15.297
Breytingar á skammtímalíðum:					
Óinnheimtar tekjur, (hækkun).....	1.388			1.388	
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun).....	(4.068)	220		(3.848)	
Skammtímaskuldir, hækkun.....	10.485			10.485	
Breytingar	7.805	220	0	8.025	0
Handbært fé frá (til)	27.253	(7.667)	0	19.586	15.297
Fjárfestingarhreyfingar:					
Möðruvellir 1 kaupverð.....		0		0	0
Hitaveita - stofnkostnaður.....	0	(68.772)		(68.772)	(66.683)
Verðbréf, breyting.....				0	
Fjárfestingarhreyfingar	0	(68.772)	0	(68.772)	(66.683)
Fjármögnunarhreyfingar:					
Tekin ný langtímalán.....	50.000			50.000	50.000
Afborganir langtímalána og uppgreiðsla lána.....	(1.666)			(1.666)	
Eigin fyrirtæki, breyting.....	(76.439)	76.439		0	
Fjármögnunarhreyfingar	(28.105)	76.439	0	48.334	50.000
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	(852)	0	0	(852)	(1.386)
Handbært fé í ársbyrjun.....	18.900	0		18.900	18.900
Handbært fé í árslok.....	18.048	0	0	18.048	17.514

LYKILTÖLUR SAMSTÆÐU 2014

FORSENDUR:

	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014
Rekstrarreikningur:		
Skatttekjur.....	121.312	125.000
Heildartekjur.....	151.290	152.757
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði og afskriftir.....	13.762	12.947
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....	11.534	10.747
Rekstrarniðurstaða.....	9.068	13.097
Efnahagsreikningur:		
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	247.086	180.542
Veltufjármunir.....	35.269	33.661
Áhættufjármunir og langtímakröfur.....	7.169	7.169
Eignir samtals.....	289.523	221.372
Eigið fé.....	225.009	215.941
Langtímaskuldir.....	45.247	0
Skammtímaskuldir.....	19.267	5.431
Skuldir og eigið fé samtals.....	289.524	221.372
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	(29.246)	28.230
Sjóðstreymi:		
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	11.561	15.297
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum og eignarhlutum.....	(68.772)	(66.683)
Íbúafjöldi:		
Í ársbyrjun.....	219	219
Breyting á árinu.....	(3)	1
Í árslok.....	216	220
Í HLUTFALLI VIÐ HEILDARTEKJUR:		
Skatttekjur.....	80%	82%
Rekstrarniðurstaða.....	6%	9%
Veltufé frá rekstri.....	8%	10%
Heildarskuldir.....	43%	4%
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	-19%	18%
Í ÞÚSUNDUM KRÓNA Á HVERN ÍBÚA:		
Heildartekjur.....	700	694
Skatttekjur.....	562	568
Gjöld án fjármagnsliða.....	647	646
Heildarskuldir.....	299	25
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	(135)	128
ADRAR LYKILTÖLUR:		
Veltufjárhlutfall.....	1,8	6,2
Eiginfjárhlutfall.....	78%	98%
Fjárfestingarhreyfingar í hlutfalli við veltufé.....	-595%	-436%
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða í hlutfalli við veltufé frá rekstri.....	-2,5	1,8