

Ársreikningur 2014



Akraneskaupstaður

Eignasjóður

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda	3
Skýrsla og áritun stjórnenda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-17
Rekstraryfirlit viðfangsefna.....	18

Áritun endurskoðenda

Til Bæjarráðs Akraness.

Við höfum endurskoðað ársreikning Eignasjóðs Akraneskaupstaðar fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. 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 álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fái um 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 Eignasjóðs 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 bæjarráðs

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 bæjarráðs 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.

Löggiltur endurskoðandi

Skýrsla og áritun stjórnenda

Eignasjóður er A hluta stofnun sem hefur með höndum umsýslu fastaffármuna sem nýttir eru fyrst og fremst af aðalsjóði sveitarfélagsins. Eignasjóður annast framkvæmdir, nýbyggingar, rekstur fasteigna og annarra mannvirkja fyrir hönd Akraneskaupstaðar.

Rekstrartekjur sjóðsins á árinu námu 728 millj. kr. og rekstarafgangur ársins 77,5 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir sjóðsins í árslok 3.359 millj. kr. og heildarskuldir 2.982 millj. kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 377 millj. kr.

Í upphafi ársins sem og í árslok var Akraneskaupstaður eini eigandi Eignasjóðs.

Ársreikningur Eignasjóðs Akraneskaupstaðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu Eignasjóðs á árinu 2014, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hans 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014.

Bæjarráð Akraness hefur í dag rætt ársreikning sjóðsins fyrir árið 2014 og staðfestir hann með undirritun sinni. Bæjarráð leggur til við bæjarstjórn Akraness að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi 16. apríl 2014.

Bæjarráð:

Bæjarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	2014 Áætlun	2013
Rekstrartekjur:				
Húsaleiga		27.901.112	16.980.000	21.595.768
Innri leiga		663.651.435	643.540.000	643.911.910
Gatnagerðargjöld		15.682.947	14.420.000	3.806.587
Söluhagnaður eigna				507.222
Aðrar tekjur		20.664.294	27.121.000	18.897.697
	2	<u>727.899.788</u>	<u>702.061.000</u>	<u>688.719.184</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld án lífeyrisskuldbindinga	3	76.973.036	77.169.000	64.019.525
Lífeyrisskuldbinding	11	8.262.785	3.465.000	2.511.433
Rekstrarkostnaður	4	303.370.498	284.835.000	318.019.085
Afskriftir	6	136.875.807	129.875.000	137.319.470
	2	<u>525.482.126</u>	<u>495.344.000</u>	<u>521.869.513</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði		202.417.662	206.717.000	166.849.671
Fjármagnsliðir:				
Vaxtagjöld og gengismunur	2,5	<u>(124.902.601)</u>	<u>(166.165.000)</u>	<u>(140.606.599)</u>
Rekstrarafkoma, jákvæð	1,2 14	<u>77.515.061</u>	<u>40.552.000</u>	<u>26.243.072</u>

Efnahagsreikningur

Eignir:

	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir, lóðir og lendum		2.552.721.573	2.402.167.612
Bifreiðar		6.699.459	9.187.610
Áhöld og tæki		79.301.677	44.958.749
Götuljósakerfi		61.059.944	64.247.540
Gatnakerfi		611.200.586	543.523.705
Fastafjármunir	6-8	3.310.983.239	3.064.085.216
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Óinnheimtar tekjur	9	41.142.789	4.443.741
Viðskiptakröfur, aðalsjóður		7.162.559	
		48.305.348	4.443.741
Eignir samtals	1,2	3.359.288.587	3.068.528.957

31. desember 2014

Eigið fé og skuldir:			
	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Eigið fé:			
Eigið fé	10	<u>376.700.498</u>	<u>299.185.437</u>
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbindingar	11	<u>32.431.676</u>	<u>25.430.000</u>
Verksamningar	12		
Langtímaskuldir:			
Lánasjóður sveitarfélaga		1.505.892.613	1.708.970.992
Íslandsbanki hf.		81.803.195	101.051.015
Aðrar fjármálastofnanir		107.693.017	126.316.083
Fasteignafélag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		110.942.385	123.048.931
Orkuveita Reykjavíkur sf.		183.888.681	182.010.483
Aðalsjóður		<u>924.012.289</u>	<u>376.669.012</u>
		2.914.232.180	2.618.066.516
Næsta árs afborgun		<u>(303.749.610)</u>	<u>(270.874.616)</u>
Langtímaskuldir	13	<u>2.610.482.570</u>	<u>2.347.191.900</u>
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindinga		1.449.000	1.500.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda		303.749.610	270.874.616
Áfallnir vextir langtímaskulda		26.557.751	27.477.827
Skammtímaskuldir, aðalsjóður			91.686.157
Aðrar skammtímaskuldir		<u>7.917.482</u>	<u>5.183.020</u>
		<u>339.673.843</u>	<u>396.721.620</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	2	<u>2.982.588.089</u>	<u>2.769.343.520</u>
Eigið fé og skuldir samtals	1,2	<u>3.359.288.587</u>	<u>3.068.528.957</u>

Sjóðstreymi árið 2014

Skýr.	2014	2014 Áætlun	2013
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð	77.515.061	40.552.000	26.243.072
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	136.875.807	129.875.000	137.319.470
Söluhagnaður fastafjármuna			(507.223)
Verðbætur og gengismunur	14.704.223	68.118.000	36.055.076
Breyting lífeyrisskuldbindinga	8.262.785	3.465.000	2.511.433
Veltufé frá rekstri	<u>237.357.876</u>	<u>242.010.000</u>	<u>201.621.828</u>
Breytingar á skammtímalíðum:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun	(36.699.048)		5.326.035
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	1.814.386		(1.627.832)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	<u>(34.884.662)</u>	<u>0</u>	<u>3.698.203</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>202.473.214</u>	<u>242.010.000</u>	<u>205.320.031</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir	(242.595.682)	(292.415.000)	(36.484.389)
Innréttingar, tæki og búnaður	(43.525.541)	(46.000.000)	(3.024.303)
Gatnakerfi	(97.652.607)	(124.622.000)	(10.941.847)
Söluverð eigna			2.100.000
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(383.773.830)</u>	<u>(463.037.000)</u>	<u>(48.350.539)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekið nýtt langtímalán - aðalsjóður	560.000.000		200.000.000
Greidd lífeyrisskuldbinding	(1.312.109)	(1.866.000)	(1.429.433)
Afborganir langtímalána	(261.994.923)	(280.004.000)	(400.468.060)
Afborganir langtímalána, eigin fyrirtæki	(16.543.636)	(8.959.000)	(9.286.840)
Aðalsjóður, breyting	(98.848.716)	511.856.000	54.214.841
Fjármögnunarhreyfingar	<u>181.300.616</u>	<u>221.027.000</u>	<u>(156.969.492)</u>
Breyting á handbæru fé	0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0	0
Handbært fé í árslok	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Skýringar

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. 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, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsingu ráðuneytis sveitarstjórnarmála.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

2. 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

Húsaleigutekjur og aðrar þjónustutekjur eru færðar í rekstrarreikning í samræmi við þau afnot og þjónustu sem veitt hefur verið til uppgjörsdags.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á viðkomandi eignalið í efnahagsreikningi s.s. framkvæmdakostnað vegna nýbyggingar gatnamannvirkja. 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 verklok.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna.

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádregnum tekjum er tengjast viðkomandi verkefni.

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

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Eignfærðar jarðeignir eru ekki afskrifaðar. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

	Árafjöldi
Fasteignir	25 og 40
Bifreiðar	7
Áhöld og tæki.....	5-7
Götuljósakerfi	25
Gatnakerfi	25

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

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

f. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sjóðsins, 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.

g. Eignir utan efnahagsreiknings

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

h. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna eignasjóðs er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

i. Langtímaskuldir

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

j. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir ársreiknings

Fjárhagsáætlun eignasjóðs fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 14.

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

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

Launagjöld:

3. Á árinu störfuðu að jafnaði níu starfsmenn hjá Eignasjóði sem skiluðu um sjö ársverkum. Launagjöld greinast þannig:

	2014	2014 Áætlun	2013
Föst laun	51.365.088	51.013.000	40.288.839
Yfirvinna	12.204.212	12.191.000	12.484.368
Launatengd gjöld	13.164.081	13.781.000	11.075.465
Annar starfsmannakostnaður	239.655	184.000	170.853
	<u>76.973.036</u>	<u>77.169.000</u>	<u>64.019.525</u>
Lífeyrisskuldbinding og eftirlaun	8.262.785	3.465.000	2.511.433
	<u>85.235.821</u>	<u>80.634.000</u>	<u>66.530.958</u>

Rekstrargjöld:

4. Tegundir rekstrargjalda greinast þannig:

Vörukaup og viðhaldsvörur	24.932.198	2.611.000	30.376.906
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	327.124	245.000	267.019
Starfsmanna- og leigubifreiðar	2.234.913	2.641.000	2.367.740
Ferða- og móttökukostnaður	299.784	93.000	149.394
Sérfræðipjónusta	3.061.020	4.284.000	5.282.202
Ýmis aðkeypt þjónusta	45.295.661	33.923.000	57.755.256
Leigugreiðslur	110.645.622	113.497.000	114.596.317
Orkukaup	4.365.232	3.534.000	4.075.539
Mannvirkjagerð og viðhald	50.757.691	64.617.000	46.375.947
Vátryggingar og opinber gjöld	60.829.253	59.390.000	57.489.990
Niðurfærsla og afskriftir	622.000		-717.225
	<u>303.370.498</u>	<u>284.835.000</u>	<u>318.019.085</u>

Fjármagnsliðir:

5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Fjármagnsgjöld

Vaxtagjöld	81.458.160	90.049.000	93.447.441
Vaxtagjöld eigin fyrirtækja	28.740.218	7.998.000	11.104.085
Verðbætur	18.295.346	60.000.000	64.350.627
Verðbætur eigin fyrirtækja	3.886.913	8.118.000	6.559.998
Gengismunur	(7.478.036)		(34.855.552)
	<u>124.902.601</u>	<u>166.165.000</u>	<u>140.606.599</u>

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

6. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Bifreiðar og vinnuvélar	Innréttingar, áhöld og tæki	Götuljósa- kerfi
Heildarverð í ársbyrjun	4.224.134.397	53.654.094	139.484.484	195.490.267
Afskrifað í ársbyrjun	(1.821.966.785)	(44.466.484)	(94.525.735)	(131.242.727)
Bókfært verð í ársbyrjun	2.402.167.612	9.187.610	44.958.749	64.247.540
Viðbót á árinu	242.595.682		43.525.541	
Afskrifað á árinu	(92.041.721)	(2.488.151)	(9.182.613)	(3.187.596)
Bókfært verð í árslok	2.552.721.573	6.699.459	79.301.677	61.059.944
Heildarverð samtals	4.466.730.079	53.654.094	166.263.983	195.490.267
Afskrifað samtals	(1.914.008.506)	(46.954.635)	(86.962.306)	(134.430.323)
Bókfært verð í árslok	2.552.721.573	6.699.459	79.301.677	61.059.944
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	15-20%	8-20%	4%
			Gatnakerfi	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun			716.812.553	5.329.575.795
Afskrifað í ársbyrjun			(173.288.848)	(2.265.490.579)
Bókfært verð í ársbyrjun			543.523.705	3.064.085.216
Viðbót á árinu			97.652.607	383.773.830
Afskrifað á árinu			(29.975.726)	(136.875.807)
Bókfært verð í árslok			611.200.586	3.310.983.239
Heildarverð samtals			814.465.160	5.696.603.583
Afskrifað samtals			(203.264.574)	(2.385.620.344)
Bókfært verð í árslok			611.200.586	3.310.983.239
Afskriftarhlutföll			4%	

Fjárfesting

7. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2014 greinast þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárfesting áætlun
<i>Fasteignir</i>		
Byggingalóðir	15.352.001	12.378.000
Íþróttamannvirki	8.300.000	8.000.000
Annað þjónustuhúsnæði	218.943.681	272.037.000
	<u>242.595.682</u>	<u>292.415.000</u>
<i>Aðrar eignir</i>		
Götur og gangstígar	97.652.607	124.622.000
Innréttingar, tæki og búnaður	43.525.541	46.000.000
	<u>141.178.148</u>	<u>170.622.000</u>
Fjárfesting samtals	<u>383.773.830</u>	<u>463.037.000</u>

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

Fasteignamat og váttryggingaverð

8. Bókfært verð, váttryggingarmat og flatarmál fasteigna í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð	Flatarmál m ²
Grunnskólar	1.081.400.000	2.693.450.000	488.142.020	10.297
Leikskólar	197.340.000	478.650.000	176.113.179	1.939
Framhaldsskólar	197.313.000	488.088.000	65.517.811	5.414
Íþróttamannvirki	600.112.000	1.397.119.000	227.820.919	7.555
Aðrar þjónustubyggingar	689.230.000	1.700.510.000	589.675.046	7.758
Leiguíbúðir	993.060.000	2.204.360.000	52.004.931	1.847
Leigulóðir á gangvirði			953.447.667	
	<u>3.758.455.000</u>	<u>8.962.177.000</u>	<u>2.552.721.573</u>	<u>34.810</u>

Skammtímakröfur:

9. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:	31.12.2014
Niðurfærsla í ársbyrjun	378.000
Niðurfærsla ársins	<u>622.000</u>
	<u>1.000.000</u>

Eigið fé:

10. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:	31.12.2014	31.12.2013
Eigið fé í ársbyrjun	299.185.437	212.342.365
Endurmat leigulóða		60.600.000
Rekstrarafkoma jákvæð	<u>77.515.061</u>	<u>26.243.072</u>
	<u>376.700.498</u>	<u>299.185.437</u>

Skuldbindingar:

11. Á Eignasjóði hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sjóðsins, sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar. 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 1,3 millj. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

	31.12.2014
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	26.930.000
Greiddur lífeyrir	(1.312.109)
Hækkun áfallinnar skuldbindingar	<u>8.262.785</u>
	33.880.676
Áætluð næsta árs greiðsla	<u>(1.449.000)</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok	<u>32.431.676</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2015-2019	3.600.000
Árin 2020-2024	5.800.000
Árin 2025-2029	7.900.000
Síðar	<u>16.580.676</u>
	<u>33.880.676</u>

12. Kaupsamningar og verksamningar:

Í árslok eru í gildi verk- og þjónustusamningar sem hafa í för með sér skuldbindingu fyrir sjóðinn á næsta ári, en útgjöld vegna þeirra eru gjaldfærð þegar þau falla til.

Eignasjóður

Skýringar frh.:

Langtímaskuldir:

13. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggt lán aðalsjóður	Verðtryggð og óverðtr. lán	Gengistryggð lán	Samtals
Langtímaskuldir í ársbyrjun	376.669.012	1.848.045.804	393.351.700	2.618.066.516
Tekin ný lán	560.000.000			560.000.000
Afborganir ársins	(16.543.636)	(155.664.946)	(106.329.977)	(278.538.559)
Verðbætur og gengismunur	3.886.913	18.295.346	(7.478.036)	14.704.223
Langtímskuldir samtals	<u>924.012.289</u>	<u>1.710.676.204</u>	<u>279.543.687</u>	<u>2.914.232.180</u>
Næsta árs afborganir	<u>(36.682.796)</u>	<u>(160.555.534)</u>	<u>(106.511.280)</u>	<u>(303.749.610)</u>
	<u>887.329.493</u>	<u>1.550.120.670</u>	<u>173.032.407</u>	<u>2.610.482.570</u>

Langtímskuldir greinast þannig eftir gjaldmiðlum og vaxtakjörum í árslok 2014.

Skuldir í USD, vextir 0,84%	18.100.687
Skuldir í EUR, vextir 0,32-0,37%	261.443.000
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 0-7,25%	1.710.676.204
Skuldir í íslenskum krónum, Aðalsjóður vextir 4%	<u>924.012.289</u>
	<u>2.914.232.180</u>
Næsta árs afborganir	<u>(303.749.610)</u>
	<u>2.610.482.570</u>

Samkvæmt lánasamningum greinast afborganir langtímaskulda þannig á næstu ár:

	Verðtryggt lán aðalsjóður	Verrðtryggð og óverðtr. lán	Gengisbundin lán	Samtals
Árið 2015	36.682.797	160.555.534	106.511.280	303.749.611
Árið 2016	38.150.109	164.882.616	106.511.280	309.544.005
Árið 2017	39.676.112	205.514.972	66.521.127	311.712.211
Árið 2018	41.263.159	199.432.041		240.695.200
Árið 2019	42.913.684	183.650.990		226.564.674
Síðar	<u>725.326.428</u>	<u>796.640.051</u>		<u>1.521.966.479</u>
	<u>924.012.289</u>	<u>1.710.676.204</u>	<u>279.543.687</u>	<u>2.914.232.180</u>

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

14. Samanburður rekstraráætlana:

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

	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarniðurstaða	42.870.000	(2.318.000)	40.552.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: Afskriftir	129.875.000		129.875.000
Verðbætur og gengismunur	68.118.000		68.118.000
Breyting lífeyrisskuldbindingar	5.215.000	(1.750.000)	3.465.000
Veltufé frá rekstri	246.078.000	(4.068.000)	242.010.000
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjárumunum	(286.000.000)	(216.037.000)	(502.037.000)
Gatnagerðargjöld	15.000.000	24.000.000	39.000.000
Fjárfestingarhreyfingar	(271.000.000)	(192.037.000)	(463.037.000)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greidd lífeyrisskuldbinding	(1.866.000)		(1.866.000)
Afborganir langtímalána	(280.004.000)		(280.004.000)
Afborgun innri langtímalána	(8.959.000)		(8.959.000)
Eigin fyrirtæki, breyting	315.751.000	196.105.000	511.856.000
Fjármögnunarhreyfingar	24.922.000	196.105.000	221.027.000
Hækkun á handbæru fé	0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0	0
Handbært fé í árslok	0	0	0

Rekstur viðfangsefna árið 2014

	Sameignlegir líðir	Gatmakerfi leigulíðir	Götuljósakerfi	Skóla- húsnæði	Íþróttamannvirki	Aðrar fasteignir	Bifreiðar og vélar	Áhöld og tæki	Samtals	Áætlun
Rekstrartekjur:										
Húsaleiga						27.901.112			27.901.112	16.980.000
Innri leiga		74.937.559	14.917.018	307.834.029	142.787.600	114.191.150	5.567.508	3.416.571	663.651.435	643.540.000
Gatnagerðargjöld	20.586.873	15.682.947							15.682.947	14.420.000
Innri þjónusta									20.586.873	14.064.000
Aðrar tekjur	77.421								77.421	13.057.000
	20.664.294	90.620.506	14.917.018	307.834.029	142.787.600	142.092.262	5.567.508	3.416.571	727.899.788	702.061.000
Rekstrargjöld:										
Laun og launategd gjöld	85.235.821								85.235.821	80.634.000
Vörku kaup og viðhaldsvörur	616.202			9.843.915	8.310.167	6.161.914			24.932.198	2.611.000
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	299.634			27.490					327.124	245.000
Starfsmanna- og leigubifreiðar	2.181.499			39.904	1.634	11.876			2.234.913	2.641.000
Ferða- og móttökukostnaður	299.784								299.784	93.000
Sérfræðþjónusta	727.383								727.383	4.284.000
Ýmis aðkeypt þjónusta	13.490.175			1.026.149	742.732	564.756	99.286		14.812.993	33.923.000
Leigugreiðslur	4.105.676			13.875.003	11.330.375	6.500.822			32.211.876	113.497.000
Orku kaup	1.584.950			37.332.664	55.250.289	2.780.282			96.948.225	3.534.000
Mannvirkjagerð og viðhald	1.536.731	15.707.705		12.345.177	8.430.430	12.726.353	11.295		50.757.691	64.617.000
Vátryggingar og opinber gjöld	431.272			26.232.689	12.591.692	21.573.600			60.829.253	59.390.000
Niðurfærsla og afskriftir	622.000								622.000	
	111.131.127	15.707.705	0	100.722.991	96.657.319	64.276.596	110.581	0	388.606.319	365.469.000
Rekstrarhagnaður (Rekstrartap) fyrir afskriftir og fjármagnsliði	(90.466.833)	74.912.801	14.917.018	207.111.038	46.130.281	77.815.666	5.456.927	3.416.571	339.293.469	336.592.000
Afskriftir		30.180.419	3.187.596	64.709.512	13.991.760	20.370.870	2.488.151	1.947.499	136.875.807	129.875.000
Rekstrarhagnaður (Rekstrartap) fyrir fjármagnsliði	(90.466.833)	44.732.382	11.729.422	142.401.526	32.138.521	57.444.796	2.968.776	1.469.072	202.417.662	206.717.000
Fjármagnsliðir:										
Vaxtagjöld og gengismunur	(124.902.601)	0	0	0	0	0	0	0	(124.902.601)	(166.165.000)
	(124.902.601)	0	0	0	0	0	0	0	(124.902.601)	(166.165.000)
Hagnaður (Tap) ársins	(215.369.434)	44.732.382	11.729.422	142.401.526	32.138.521	57.444.796	2.968.776	1.469.072	77.515.061	40.552.000