

Hrunamannahreppur

Ársreikningur
2013

Hrunamannahreppur
Akurgerði 6
845 Flúðir

Kt. 640169-2309

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Ársreikningur Hrunamannahrepps 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 757,4 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 662,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem var lögbundið hámark árið 2013. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,60% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,32% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki.

Rekstramiðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 37,1 millj. kr. en í A hluta var rekstramiðurstaðan jákvæð um 33,4 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2013 nam 394,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 514,1 millj. kr.

Ársreikningur Hrunamannahrepps fyrir árið 2013 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Flúðum, 3. apríl 2014.

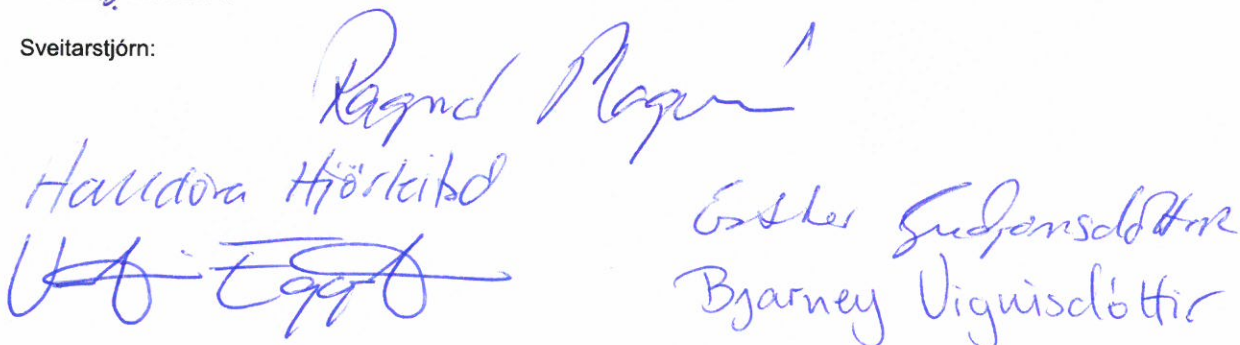
Sveitarstjóri:



Ársreikningur Hrunamannahrepps fyrir árið 2013 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2012 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Flúðum, 9. maí 2014.

Sveitarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Hrunamannahrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hrunamannahrepps fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð 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 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 víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun 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. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2013, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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

Selfossi, 8. maí 2014.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2013

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012	
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	338.957	314.500	303.281	335.716	311.500	300.005
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	159.563	163.800	160.638	159.563	163.800	160.638
Aðrar tekjur	4	164.186	155.273	153.919	262.075	246.713	256.608
		<u>662.706</u>	<u>633.573</u>	<u>617.837</u>	<u>757.354</u>	<u>722.013</u>	<u>717.251</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	328.066	331.065	315.442	345.778	348.572	333.138
Annar rekstrarkostnaður	6	305.105	295.119	287.464	316.320	293.261	293.830
Afskriftir	9	11.162	11.494	10.432	31.373	34.088	31.983
		<u>644.333</u>	<u>637.678</u>	<u>613.338</u>	<u>693.471</u>	<u>675.921</u>	<u>658.952</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		18.373	(4.105)	4.499	63.883	46.092	58.299
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	14.995	6.930	1.601	(24.785)	(36.516)	(19.229)
Tekjuskattur	15	0	0	0	(2.037)	(1.728)	(1.365)
Rekstrarniðurstaða	13	<u><u>33.368</u></u>	<u><u>2.825</u></u>	<u><u>6.100</u></u>	<u><u>37.061</u></u>	<u><u>7.849</u></u>	<u><u>37.705</u></u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2013	2012	2013	2012	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir	9	324.514	322.351	396.406	397.578
	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	51.708	44.314	357.415	352.722
	Áhöld og tæki	9	2.188	2.943	12.681	14.399
			378.410	369.607	766.502	764.698
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	72.287	70.986	72.287	70.986
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	250.315	261.631	0	0
			322.602	332.617	72.287	70.986
	Fastafjármunir		701.013	702.224	838.789	835.685
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	12	43.175	34.334	43.175	34.334
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		67.511	67.912	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	12	52.187	55.568	67.069	73.685
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	20.883	19.279	0	0
	Handbært fé	3i	12.736	1.286	40.688	29.070
	Veltufjármunir		196.491	178.378	150.932	137.090
	Eignir samtals		897.504	880.602	989.721	972.774
	Eignir utan efnahagsreiknings	3j				

31. desember 2013

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2013	2012	2013	2012
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	514.063	471.700	393.983	347.928
Skuldbindingar					
Tekjuskattsskuldbinding	15	0	0	1.433	404
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	297.532	329.744	486.819	515.809
		297.532	329.744	486.819	515.809
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	10.148	0	10.148
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	29.636	28.682	42.986	49.188
Aðrar skammtímaskuldir		56.272	40.328	64.500	49.297
		85.909	79.158	107.486	108.633
Skuldir og skuldbindingar samtals		383.441	408.902	595.737	624.846
Eigið fé og skuldir samtals		897.504	880.602	989.721	972.774

Sjóðstreymisýfirlit árið 2013

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	33.368	2.825	6.101	37.061	7.849	37.706
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	11.162	11.494	10.432	31.373	34.088	31.983
Verðbætur		(13.182)	(1.232)	4.194	3.450	17.197	27.738
Nýtt lán / Endurútreikningur lána		0	0	0	0	0	(26.876)
Söluhagnaður		0	0	0	(1.945)	0	(8.898)
Tekjuskattsskuldbinding, breyting		0	0	0	2.037	0	1.365
Veltufé frá rekstri		31.348	13.087	20.726	71.976	59.134	63.018
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, (hækkun)		(8.841)	0	(3.133)	(8.841)	0	(3.133)
Skammtímakr, lækkun		3.381	0	5.471	6.617	0	8.348
Skammtímaskuldir, hækkun, (lækkun)		15.944	0	(15.555)	15.201	0	(16.296)
Tekjuskattur til greiðslu		0	0	0	(1.008)	0	(855)
Samtals		10.484	0	(13.217)	11.969	0	(11.936)
Handbært fé frá rekstri		41.832	13.087	7.509	83.945	59.134	51.082
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(10.970)	(9.200)	(18.788)	(24.537)	(21.200)	(31.085)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	0	2.303	0	14.500
Eignarhlutur breyting		(1.301)	(520)	(870)	(1.301)	(520)	(870)
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	11	19.984	15.593	18.449	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		7.713	5.873	(1.209)	(23.534)	(21.720)	(17.455)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		(10.148)	0	10.148	(10.148)	0	10.148
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		401	5.609	(6.445)	(0)	0	3
Tekin ný langtímalán		0	0	162.000	10.000	10.000	162.000
Afborganir langtímalána		(28.348)	(33.052)	(186.334)	(48.643)	(53.686)	(213.887)
Fjármögnunarhreyfingar		(38.095)	(27.443)	(20.631)	(48.792)	(43.686)	(41.736)
Hækkun, (lækkun) á handbæru fé		11.450	(8.483)	(14.330)	11.618	(6.273)	(8.109)
Handbært fé í årsbyrjun		1.286	15.443	15.616	29.070	42.555	37.179
Handbært fé í árslok		12.736	6.960	1.286	40.688	36.283	29.070

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Hrunamannahreppur er sveitarfélag á suðurlandi og voru íbúar 784 þann 1. desember 2013. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Akurgerði 6, Flúðum.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Hrunamannahrepps árið 2013 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustustöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Vatnsveita, Hitaveita, Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Heimaland og Fráveita.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. Innlausn tekna

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. 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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

Byggingar.....	25 - 40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi og byggingarland.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 10 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

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

k. Langtímaskuldir

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

l. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 17.

m. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 20 og 21.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	251.450	224.000	251.450	224.000
Fasteignaskattur.....	82.603	85.700	79.361	82.700
Lóðarleiga.....	4.904	4.800	4.904	4.800
	<u>338.957</u>	<u>314.500</u>	<u>335.716</u>	<u>311.500</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjufjöfnunar.....	17.011	28.000	17.011	28.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	24.673	24.700	24.673	24.700
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	60.996	53.980	60.996	53.980
Framlög vegna grunnskóla.....	53.762	54.000	53.762	54.000
Önnur framlög.....	3.120	3.120	3.120	3.120
	<u>159.563</u>	<u>163.800</u>	<u>159.563</u>	<u>163.800</u>
Skatttekjur samtals	<u>498.520</u>	<u>478.300</u>	<u>495.279</u>	<u>475.300</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	38.053	35.910	126.349	122.350
Eignatekjur.....	15.776	13.905	21.867	17.005
Endurgreiðslur.....	91.057	86.725	91.057	86.725
Aðrar tekjur.....	19.300	18.733	22.802	20.633
	<u>164.186</u>	<u>155.273</u>	<u>262.075</u>	<u>246.713</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>662.706</u>	<u>633.573</u>	<u>757.354</u>	<u>722.013</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	262.713	276.220	279.405	291.617
Launatengd gjöld	64.474	54.845	65.494	56.955
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	879	0	879	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>328.066</u>	<u>331.065</u>	<u>345.778</u>	<u>348.572</u>

Stöðugildi í árslok 2013 voru 59.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 19,4 millj. kr. á árinu 2013.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	205.547	207.493	216.759	205.425
Skattar og önnur opinber gjöld.....	100	2.735	100	2.945
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	99.458	84.891	99.461	84.891
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>305.105</u>	<u>295.119</u>	<u>316.320</u>	<u>293.261</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Vaxtatekjur og verðbætur.....	(143)	4.884	1.504	5.698
Tekjur af eignarhlutum	805	0	805	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(11.004)	(24.013)	(27.094)	(42.350)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	25.337	26.059	0	137
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	14.995	6.930	(24.785)	(36.516)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2013			Áætlun 2013 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Útsvar og fasteignaskattur	0	347.338	347.338	320.000
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	159.563	159.563	163.800
Félagsþjónusta	103.507	61.980	(41.527)	(42.399)
Fræðslu- og uppeldismál	314.014	41.134	(272.879)	(273.497)
Meningarmál	24.008	9.386	(14.622)	(14.027)
Æskulýðs- og íþróttamál	56.174	27.422	(28.752)	(29.390)
Brunamál og almannavarnir	11.649	1.026	(10.623)	(10.985)
Hreinlætismál	30.144	21.204	(8.941)	(8.822)
Skipulags- og byggingarmál	13.639	4.373	(9.267)	(10.456)
Umferðar- og samgöngumál	13.187	1.024	(12.163)	(13.514)
Umhverfismál	9.633	2.071	(7.561)	(8.510)
Atvinnumál	19.748	3.856	(15.891)	(13.848)
Framlög til B hluta	26.000	0	(26.000)	(26.000)
Sameiginlegur kostnaður	67.199	7.039	(60.159)	(55.819)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	12.580	38.040	25.460	30.454
Aðalsjóður samtals	701.480	725.456	23.975	6.987
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	50.426	65.613	15.187	(2.769)
Þjónustustöð	15.549	9.755	(5.794)	(1.393)
Innri færslur A hluta	(112.118)	(112.118)	0	0
A hluti samtals	655.338	688.706	33.368	2.825
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	6.677	3.024	(3.654)	(2.657)
Leiguíbúðir	19.731	14.405	(5.326)	(2.465)
Heimaland	8.423	7.684	(738)	(320)
Vatnsveita	29.421	34.950	5.529	3.942
Hitaveita	44.002	52.150	8.148	6.903
Fráveita	30.683	30.417	(266)	(380)
Innri færslur A og B hluta	(71.672)	(71.672)	0	0
A og B hluti samtals	722.603	759.664	37.061	7.848

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Byggingarland og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2013	531.265	49.038	7.168	587.470
Afskrifað áður	(208.914)	(4.724)	(4.225)	(217.863)
Bókfært verð 1.1.2013	322.351	44.314	2.943	369.607
Viðbót á árinu	1.615	9.355	0	10.970
Endurmat lóða og lendna	8.994	0	0	8.994
Afskrifað á árinu	(8.446)	(1.960)	(755)	(11.162)
Bókfært verð 31.12.2013	324.514	51.708	2.188	378.410
				0
Heildarverð 31.12.2013	541.874	58.393	7.168	607.434
Afskrifað samtals	(217.360)	(6.684)	(4.980)	(229.025)
Bókfært verð 31.12.2013	324.514	51.708	2.188	378.410
Afskriftarhlutföll	2,5%	4,0%	20,0%	

	Fasteignir	Byggingarland veitu- og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2013	718.538	522.759	34.199	1.275.495
Afskrifað áður	(320.959)	(170.037)	(19.800)	(510.796)
Bókfært verð 1.1.2013	397.579	352.722	14.399	764.702
Viðbót á árinu	1.615	21.549	1.373	24.537
Selt á árinu	0	0	(357)	(357)
Endurmat lóða og lendna	8.994	0	0	8.994
Afskrifað á árinu	(11.784)	(16.856)	(2.733)	(31.373)
Bókfært verð 31.12.2013	396.404	357.415	12.681	766.502
				0
Heildarverð 31.12.2013	729.147	544.307	35.214	1.308.669
Afskrifað samtals	(332.741)	(186.893)	(22.532)	(542.166)
Bókfært verð 31.12.2013	396.406	357.415	12.682	766.502
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4,0%	5-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Tjaldsvæði	1.615	0
Fasteignir samtals	1.615	0
Gatnakerfi:		
Gatnagerð, stofnkostnaður	22.793	21.700
Gatnagerðargjöld	(13.438)	(12.500)
Gatnakerfi samtals	9.355	9.200
A hluti samtals	10.970	9.200
B hluti		
Vatnsveita:		
Stofnkostnaður	1.703	6.000
Tengigjöld	(2.021)	(3.000)
Vatnsveita samtals	(318)	3.000
Hitaveita:		
Stofnkostnaður	8.780	
Tengigjöld	(1.460)	
Rafstöð	1.373	
Dæla	5.094	
Hitaveita samtals	13.787	9.000
Fráveita:		
Stofnkostnaður	557	0
Tengigjöld	(459)	0
Fráveita samtals	97	0
B hluti samtals	13.566	12.000
Samtals A og B hluti	24.537	21.200

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2013
Grunnskóli	323.350	89.620	31.002
Leikskóli	149.850	41.800	71.794
Íþróttahús	297.700	84.820	31.946
Sundlaug	38.000	17.595	6.661
Boltavöllur	0	0	2.814
Félagsheimili	365.300	101.950	3.826
Ráðhús	36.600	9.910	5.201
Íbúðarhúsnæði	472.860	250.305	69.084
Aðrar fasteignir	317.035	98.722	171.274
Veitumannvirki	0	4.400	220.044
Hitaveita	101.790	28.850	98.960
Gatnakerfi			51.708
Vélar, tæki og lausafjármunir			2.188
Samtals			<u>766.502</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hitaveitu nam 695,8 millj. kr., vatnsveitu 1.179,3 millj. kr. og fráveitu 470,6 millj. kr. í árslok 2013.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði	94.338	94.338
Leikskóli	18.890	18.890
Hreppsskrifstofa	9.934	9.934
Sundlaug	3.723	3.723
Íþróttahús	18.625	18.625
Félagsheimili	31.745	31.745
Bókasafn	1.756	1.756
Vesturbrún 16-20, kjallari	2.855	2.855
Áhaldahús	11.892	11.892
Fjallskálar	3.720	3.720
Veitur, dælur, rafstöð, vatnstankar ofl.		133.005
	<u>197.478</u>	<u>330.483</u>

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Norðurvegur ehf.	1,18%	200	200	200
Hótel Flúðir hf.	17,83%	1.143	17.332	17.332
Hitaveita Grafahverfis ehf.	10,88%	748	847	847
Sláturfélga Suðurlands svf.	0,05%	104	129	129
Eignarhaldsf. Suðurlands A-bréf hf.	0,84%	686	770	770
Eignarhaldsf. Suðurlands B-bréf hf.	1,43%	2.744	3.081	3.081
Landskerfi Bókasafna hf.	0,14%	193	193	193
Samtök sunnlenskra sveitarfélaga	3,54%		3.997	3.997
Reiðhöllin ehf.			2.837	2.837
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,24%	12.150	21.527	21.527
Háskólafélag Suðurlands ehf.	3,54%	2.459	2.458	2.458
Límtré Vírnet ehf.	0,37%	500	500	500
Uppsveitarorka ehf.	26,03%	520	520	520
Laugaráslæknishérað			17.896	17.896
			<u>72.287</u>	<u>72.287</u>

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	280.909
Afborganir langtímakrafna á árinu	(19.983)
Verðbætur	<u>10.272</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	271.198
Næsta árs afborganir	(20.883)
Langtímakröfur í árslok	<u>250.315</u>

Afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	20.883
Árið 2015	21.823
Árið 2016	22.805
Árið 2017	23.831
Árið 2018	24.903
Síðar	156.953
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>271.198</u>

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	36.033	36.533
Breyting á árinu	(4.806)	(4.806)
Niðurfærsla í árslok	<u>31.227</u>	<u>31.727</u>

Skýringar, frh.:

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01.2013	471.700	347.928
Endurmat lóða	8.994	8.994
Rekstrarniðurstaða ársins	33.368	37.061
Eigið fé 31.12.2013	514.063	393.983

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	113.654	244.772	358.426
Afborganir af lánum	(8.822)	(19.526)	(28.348)
Nýtt lán á árinu	0	0	0
Verðbætur	(11.473)	8.563	(2.910)
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	93.359	233.809	327.168
Næsta árs afborganir.....	(9.336)	(20.300)	(29.636)
	84.023	213.509	297.532

Vaxtakjör í árslok..... 3,4% - 3,8% 3,1% - 5,6%

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	122.043	442.954	564.997
Afborganir af lánum	(16.454)	(32.189)	(48.643)
Nýtt lán á árinu	0	10.000	10.000
Verðbætur	(12.230)	15.678	3.448
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	93.359	436.443	529.802
Næsta árs afborganir.....	(9.336)	(33.650)	(42.986)
	84.024	402.794	486.819

Meðalvextir í árslok..... 3,4% - 3,8% 1,0 - 6,0%

Lán í erlendum gjaldmiðlum er hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014	29.636	42.986
Árið 2015	29.001	42.398
Árið 2016	29.562	43.007
Árið 2017	30.085	43.578
Árið 2018	29.716	43.261
Síðar	179.168	314.576
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	327.169	529.805

Skýringar, frh.:

15. Skattamál

Með lögum um skattskyldu orkufyrirtækja nr. 50/2006 er kveðið á um að orkufyrirtæki sem til þessa hafa verið undanþegin tekjuskatti skuli vera skattskyld frá og með árinu 2006. Hitaveita Flúða og nágrennis er hluti af B-hluta ársreikningssamstæðu sveitarfélagsins og gilda framangreind lög um þá starfsemi.

Vegna skattskyldunnar er gjaldfærður 20% tekjuskattur vegna ársins að fjárhæð 2,0 millj. kr. í rekstrarreikningi. Tekjuskattur til greiðslu samkvæmt skattalögum nemur 1,0 millj. kr.

Tekjuskattsskuldbindingin er færð að fullu til eignar og greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	404
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	2.037
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2014	(1.008)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok 2013	<u>1.433</u>

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	897.504	383.441	514.063
Félagslegar íbúðir	100%	12.975	32.379 (19.404)
Leiguíbúðir	100%	37.967	79.297 (41.330)
Heimaland	100%	18.317	44.786 (26.469)
Vatnsveita	100%	88.854	156.093 (67.240)
Hitaveita	100%	141.623	58.619	83.004
Fráveita	100%	131.191	179.832 (48.641)
Millifærslur, innbyrðis staða		(338.709) (338.709)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2013 ...		<u>989.721</u>	<u>595.737</u>	<u>393.983</u>

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarsjóður hefur skuldbundið sig, samkvæmt lánasamningi dags. 26.08.2004 á milli sveitarfélagsins og Kaupþings Búnaðarbanka hf. sem lánveitanda, að selja ekki allar eignir sínar eða verulegan hluta þeirra án samþykkis bankans. Í þessu sambandi telst sala á verulegum hluta eigna vera ef söluverð eða bókfært verð hinna seldu eigna nemur hærra hlutfalli en 15% af heildaraeignum lántaka samkvæmt endurskoðuðum ársreikningi.

Sveitarfélagið hefur gengið í ábyrgð vegna lántöku Brunavarna Árnessýslu ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum í Árnessýslu. Eftirstöðvar lánsins nema 301,0 millj. kr. í árslok 2013.

Sveitarfélagið hefur gengið í ábyrgð vegna lántöku Listasafns Árneseinga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum í Árnessýslu. Eftirstöðvar lánsins nema 15,5 millj. kr. í árslok 2013.

18. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Sveitarfélagið hefur átt viðskipti við tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	37,9 %	35,4 %	33,2 %	31,0 %
Fasteignaskattur	12,5 %	13,5 %	10,5 %	11,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	24,1 %	25,9 %	21,1 %	22,7 %
Lóðarleiga	0,7 %	0,8 %	0,6 %	0,7 %
Skatttekjur samtals	75,2 %	75,5 %	65,4 %	65,8 %
Aðrar tekjur	24,8 %	24,5 %	34,6 %	34,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	49,5 %	52,3 %	45,7 %	48,3 %
Annar rekstrarkostnaður	46,0 %	46,6 %	41,8 %	40,6 %
Afskriftir	1,7 %	1,8 %	4,1 %	4,7 %
Rekstrargjöld samtals	97,2 %	100,6 %	91,6 %	93,6 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(2,3%)	(1,1%)	3,3 %	5,1 %
Tekjuskattur	0,0 %	0,0 %	0,3 %	0,2 %
	95,0 %	99,6 %	95,1 %	98,9 %
Rekstrarniðurstaða	5,0 %	0,4 %	4,9 %	1,1 %
Veltufé frá rekstri	4,7 %	2,1 %	9,5 %	8,2 %
Fjárfestingarhreyfingar	1,2 %	0,9 %	(3,1%)	(3,0%)

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur	636	610	632	606
Aðrar tekjur	209	198	334	315
Laun og launatengd gjöld	(418)	(422)	(441)	(445)
Annar rekstrarkostnaður	(389)	(376)	(403)	(374)
Afskriftir	(15)	(13)	(40)	(43)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	19	9	(32)	(47)
Rekstrarniðurstaða	43	4	47	10

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	40	17	92	75
Handbært fé frá rekstri	53	17	107	75

	A hluti		A og B hluti	
	2013	2012	2013	2012
Efnahagur:				
Eignir	1.145	1.128	1.262	1.246
Eigið fé	656	604	503	445
Skuldir og skuldbindingar	489	524	760	800
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	9,49	16,25	6,76	9,45
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	2,29	2,25	1,40	1,26
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	57%	54%	40%	36%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	58%	66%	79%	87%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember.....	784	781	771	793
Breyting frá fyrra ári.....	0,4%	1,3 %	(2,8%)	0,5 %

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	2013	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	37,9 %	35,8 %	33,9 %	31,5 %	32,6 %
Fasteignaskattur	12,5 %	12,5 %	11,5 %	12,5 %	11,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	24,1 %	26,0 %	30,4 %	31,8 %	29,3 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,7 %	0,7 %	0,7 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	75,2 %	75,1 %	76,5 %	76,5 %	74,0 %
Aðrar tekjur	24,8 %	24,9 %	23,5 %	23,5 %	26,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	49,5 %	51,1 %	51,9 %	52,4 %	51,2 %
Annar rekstrarkostnaður.....	46,0 %	46,5 %	44,0 %	43,7 %	40,9 %
Afskriftir.....	1,7 %	1,7 %	1,7 %	1,7 %	1,7 %
Rekstrargjöld samtals.....	97,2 %	99,3 %	97,6 %	97,8 %	93,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(2,3%)	(0,3%)	1,2 %	(2,1%)	2,1 %
	95,0 %	99,0 %	98,8 %	95,7 %	95,9 %
Rekstrarniðurstaða.....	5,0 %	1,0 %	1,2 %	4,3 %	4,1 %
Veltufé frá rekstri.....	4,7 %	3,4 %	3,8 %	4,3 %	7,5 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	1,2 %	(0,2%)	(2,3%)	0,2 %	(15,2%)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	636	594	582	524	501
Aðrar tekjur	209	197	179	160	172
Laun og launatengd gjöld	(418)	(404)	(395)	359	349
Annar rekstrarkostnaður	(389)	(368)	(335)	299	277
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	19	2	(9)	15	(14)
Rekstrarniðurstaða.....	43	8	10	30	27
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri.....	40	27	29	30	49
Handbært fé frá rekstri	53	10	35	23	28
Efnahagur:					
Eignir.....	1.145	1.128	1.142	1.048	957
Eigið fé.....	656	604	595	554	429
Skuldir og skuldbindingar.....	489	524	547	493	528
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	9,49	15,91	16,25	14,78	9,48
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	2,29	2,25	2,12	2,38	1,71
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	57%	54%	52%	53%	45%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	58%	66%	72%	72%	78%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	784	781	771	793	789
Breyting frá fyrra ári.....	0,4%	1,3%	(2,8%)	0,5%	(0,6%)

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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 þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2013	Hlutfall af skattt.	2012	Hlutfall af skattt.	2011	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	506.901	100,0%	471.724	100,0%	456.623	100,0%
Félagsþjónusta	(41.527)	8,2%	(42.268)	9,0%	(34.046)	7,5%
Fræðslu- og uppeldismál	(272.879)	53,8%	(260.770)	55,3%	(252.946)	55,4%
Menningarmál	(14.622)	2,9%	(14.752)	3,1%	(13.814)	3,0%
Æskulýðs- og íþróttamál	(28.752)	5,7%	(29.131)	6,2%	(28.664)	6,3%
Brunamál og almannavarnir	(10.623)	2,1%	(7.659)	1,6%	(7.441)	1,6%
Hreinlætismál	(8.941)	1,8%	(8.210)	1,7%	(3.030)	0,7%
Skipulags- og byggingarmál	(9.267)	1,8%	(9.453)	2,0%	(5.202)	1,1%
Umferðar- og samgöngumál	(12.163)	2,4%	(10.781)	2,3%	(6.297)	1,4%
Umhverfismál	(7.561)	1,5%	(8.264)	1,8%	(6.783)	1,5%
Atvinnumál	(15.891)	3,1%	(12.595)	2,7%	(23.617)	5,2%
Framlög til eigin sjóða	(26.000)	5,1%	(26.500)	5,6%	(28.500)	6,2%
Sameiginlegur kostnaður	(60.159)	11,9%	(51.231)	10,9%	(50.908)	11,1%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	25.460	(5,0%)	30.567	(6,5%)	25.776	(5,6%)
Aðalsjóður samtals	23.975		20.676		21.151	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	15.187	(3,0%)	(10.847)	2,3%	(9.149)	2,0%
Þjónustustöð	(5.794)	1,1%	(3.728)	0,8%	(4.655)	1,0%
A hluti samtals	33.368	(6,6%)	6.101	(1,3%)	7.347	(1,6%)

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstöðu stofnana sveitarfélagsins sem færðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2013	Breyting f.f. ári	2012	Breyting f.f. ári	2011	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta						
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	3.024	(79,7%)	14.877	335,5%	3.416	(12,9%)
Rekstrargjöld	(6.677)	(37,9%)	(10.750)	123,2%	(4.817)	21,2%
Rekstrarniðurstaða	(3.654)		4.127		(1.401)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	14.405	(3,9%)	14.991	56,5%	9.580	(22,9%)
Rekstrargjöld	(19.731)	22,3%	(16.127)	20,6%	(13.376)	30,6%
Rekstrarniðurstaða	(5.326)		(1.136)		(3.796)	
Heimaland						
Rekstrartekjur	7.684	1,9%	7.542	80,3%	4.184	(37,2%)
Rekstrargjöld	(8.423)	(34,3%)	(12.826)	36,3%	(9.409)	2,8%
Rekstrarniðurstaða	(738)		(5.284)		(5.225)	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	34.950	(2,2%)	35.744	0,8%	35.468	(0,5%)
Rekstrargjöld	(29.421)	536,8%	(4.620)	(87,4%)	(36.650)	46,4%
Rekstrarniðurstaða	5.529		31.124		(1.182)	
Hítaveita						
Rekstrartekjur	52.150	4,9%	49.728	7,0%	46.494	16,0%
Rekstrargjöld	(44.002)	(0,6%)	(44.267)	14,1%	(38.798)	13,5%
Rekstrarniðurstaða	8.148		5.461		7.696	
Fráveita						
Rekstrartekjur	30.417	5,4%	28.872	11,9%	25.806	(2,4%)
Rekstrargjöld	(30.683)	(2,8%)	(31.559)	8,6%	(29.073)	12,1%
Rekstrarniðurstaða	(266)		(2.687)		(3.267)	

Skýringar, frh.:

20. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	289.000	25.500	314.500	286.000	25.500	311.500
Framlög Jöfnunarsjóðs	164.100	(300)	163.800	164.100	(300)	163.800
Aðrar tekjur	143.365	11.908	155.273	226.944	19.769	246.713
	<u>596.465</u>	<u>37.108</u>	<u>633.573</u>	<u>677.044</u>	<u>44.969</u>	<u>722.013</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	319.335	11.730	331.065	335.290	13.282	348.572
Annar rekstrarkostnaður	255.121	39.998	295.119	249.881	43.380	293.261
Afskriftir	11.471	23	11.494	34.440	(352)	34.088
	<u>585.927</u>	<u>51.751</u>	<u>637.678</u>	<u>619.611</u>	<u>56.310</u>	<u>675.921</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	10.538	(14.643)	(4.105)	57.433	(11.341)	46.092
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	3.762	3.168	6.930	(41.420)	4.905	(36.516)
Tekjuskattur	0	0	0	(1.508)	(220)	(1.728)
Rekstrarniðurstaða	<u>14.300</u>	<u>(11.475)</u>	<u>2.825</u>	<u>14.505</u>	<u>(6.657)</u>	<u>7.849</u>

Skýringar, frh.:

21. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	14.300	(11.475)	2.825	14.505	(6.657)	7.849
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	11.471	23	11.494	34.440	(352)	34.088
Verðbætur	(932)	(300)	(1.232)	19.595	(2.398)	17.197
Veltufé frá rekstri	24.839	(11.752)	13.087	68.540	(9.407)	59.134
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir lækkun	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	24.839	(11.752)	13.087	68.540	(9.407)	59.134
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(6.000)	(3.200)	(9.200)	(16.000)	(5.200)	(21.200)
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	15.593	0	15.593	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	9.593	(3.200)	6.393	(16.000)	(5.200)	(21.200)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	524	5.085	5.609	0	0	0
Afborganir langtímalána	(33.934)	882	(33.052)	(51.467)	(2.219)	(53.686)
Fjármögnunarhreyfingar	(33.410)	5.967	(27.443)	(51.467)	(2.219)	(53.686)
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	1.022	(8.985)	(7.963)	1.073	(16.826)	(15.753)
Handbært fé í årsbyrjun.....	31.226	(15.783)	15.443	44.551	(1.996)	42.555
Handbært fé í árslok.....	32.248	(24.768)	7.480	45.624	(18.822)	26.803