

Skeiða- og Gnúpverjahreppur

Ársreikningur
2013

Skeiða- og Gnúpverjahreppur
Árnæsi
801 Selfossí

Kt. 540602-4410

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Ársreikningur Skeiða- og Gnúpverjahrepps 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 502,0 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 469,9 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 1,65% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 36,2 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 34,0 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2013 nam 541,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 532,2 millj. kr.

Ársreikningur Skeiða- og Gnúpverjahrepps fyrir árið 2013 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Árnesi, 1. apríl 2014.

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Skeiða- og Gnúpverjahrepps 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.

Árnesi, 6. maí
Árnesi, 1. apríl 2014.

Sveitarstjórn:

The image shows five handwritten signatures stacked vertically. From top to bottom, they are:
1. Þorsteinn Þorsteinsson
2. Jón Vilmundarson
3. Björnveigur Skulfi Þránssoy
4. Oddur Guðni Þjóðarsen
5. Guðrún Ólafsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Skeiða- og Gnúpverjahrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Skeiða- og Gnúpverjahrepps 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, sjóöstreymsfirlit, 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 álii 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 fáist 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 glöggja 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 glöggva 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, apríl 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	357.540	344.150	307.313	357.214	343.850	306.991
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	40.518	37.447	46.793	40.518	37.447	46.793
Aðrar tekjur	4	80.305	54.255	57.636	94.873	72.771	65.643
		478.363	435.852	411.741	492.604	454.068	419.427
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	176.633	165.846	168.916	177.117	166.646	168.916
Annar rekstrarkostnaður	6	259.152	241.130	230.085	257.538	245.803	229.248
Afskriftir	9	11.215	13.128	11.469	15.399	18.186	13.421
		447.001	420.104	410.470	450.054	430.635	411.586
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjálda		31.362	15.748	1.271	42.551	23.433	7.841
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	2.662	3.736	4.052	(5.905)	(1.687)	(251)
Tekjuskattur	15	0	0	0	(399)	0	(4)
Rekstrarniðurstaða	13	34.023	19.484	5.324	36.246	21.746	7.585

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti		
		2013	2012	2013	2012	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir	9	302.600	288.324	308.435	294.425	
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	43.531	42.260	195.588	114.612	
Áhöld og tæki	9	1.523	2.812	1.523	2.812	
		347.653	333.397	505.546	411.849	
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Eignarhlutir í félögum	10	113.061	112.413	63.061	62.413	
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	27.964	28.341	0	0	
Skatteign	15	0	0	640	697	
		141.025	140.754	63.701	63.110	
Fastafjármunir		488.678	474.151	569.247	474.959	
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
Óinnheimtar skatttekjur	12	27.411	16.252	27.411	16.252	
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		45.833	7.858	0	0	
Aðrar skammtímakröfur	12	31.522	27.395	38.351	88.078	
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	1.413	1.305	0	0	
Handbært fé	3i	19.224	19.952	23.350	22.965	
Veltufjármunir		125.403	72.762	89.112	127.295	
Eignir samtals		614.082	546.913	658.359	602.254	

Eignir utan efnahagsreiknings 3j

31. desember 2013

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2013	2012	2013	2012
Eigið fé					
Eiginfjárrekningur	13	532.200	490.453	541.739	497.770
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	8.028	12.699	19.434	23.997
		8.028	12.699	19.434	23.997
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	0	40.088	29.798
Skuldir við eigin fyrirtæki		26.319	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	5.136	8.474	5.442	8.854
Aðrar skammtímaskuldir		42.398	35.287	51.655	41.834
		73.854	43.761	97.185	80.487
Skuldir og skuldbindingar samtals		81.882	56.460	116.620	104.484
Eigið fé og skuldir samtals		614.082	546.913	658.359	602.254

Sjóðstremisfirlit árið 2013

	A hluti			A og B hluti		
	Skýr Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012
Rekstrahreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	13	34.023	19.484	5.325	36.246	21.746
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárdreymu:						
Afskriftir	9	11.215	13.128	11.469	15.399	18.186
Verðbætur		(426)	(757)	(273)	1.080	2.128
Tekjuskattseign, breyting		0	0	0	399	0
Veltufé frá rekstri		44.812	31.855	16.521	53.125	42.060
						22.712
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnheimtar skatt., (hækkun) lækkun		(11.159)	0	4.857	(11.159)	0
Skammtímaðr, lækkun, (hækkun)		(4.127)	0	(7.121)	49.726	0
Skammtímaskuldír, hækkun (lækkun)		7.112	0	(18.392)	9.821	0
Tekjuskattur til greiðslu		0	0	0	(342)	0
Samtals		(8.174)	0	(20.656)	48.046	0
Handbært fé frá (til) rekstrar		36.638	31.855	(4.135)	101.171	42.060
						(50.512)
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(17.747)	(29.100)	(5.996)	(101.372)	(33.300)
Eignarhlutur breyting		(648)	0	(50.722)	(648)	0
Langtímaðr. á eigin ft, breyting.....	11	1.353	4.080	4.098	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(17.043)	(25.020)	(52.620)	(102.020)	(33.300)
						(40.701)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		0	0	0	10.290	0
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(11.656)	(4.361)	(6.046)	(0)	0
Afborganir langtímalána	14	(8.668)	(8.758)	(9.240)	(9.056)	(10.922)
Fjármögnunarhreyfingar		(20.324)	(13.119)	(15.286)	1.234	(10.922)
						20.202
(Lækkun), hækkun á handbæru fé ..		(728)	(6.284)	(72.041)	384	(2.162)
Handbært fé í ársbyrjun		19.953	49.392	91.994	22.965	53.146
Handbært fé í árslok		19.225	43.108	19.953	23.350	50.984
						22.965

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Skeiða- og Gnúpverjahreppur er sveitarfélag á suðurlandi og voru íbúar 528 þann 1. desember 2013. Skrifstofa sveitarfélagsins er í félagsheimilinu Árnesi.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Skeiða- og Gnúpverjahrepps 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 meiri hluta 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, Fjarskiptafélag 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 aður.

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 löðarleiga.

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 söluverðs 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.

Skyringar, 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 fyrilliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært í eiginfjárréikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshlut 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 virðisrymunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasambla og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaufloks.

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% ársverðir 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 ársþyrjun 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 skamtímaskulda.

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, sjóðstremmisfirliti og skýringum. Sveitarstjórn gerði ekki breytingar á fjárhagsáætluninni á árinu.

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.....	197.224	162.502	197.224	162.502
Fasteignaskattur.....	156.398	178.183	156.072	177.883
Lóðarleiga.....	3.918	3.465	3.918	3.465
	357.540	344.150	357.214	343.850
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	16.918	15.321	16.918	15.321
Framlög vegna grunnskóla.....	23.359	21.886	23.359	21.886
Önnur framlög.....	240	240	240	240
	40.518	37.447	40.518	37.447
Skatttekjur samtals	398.058	381.597	397.732	381.297
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	25.371	20.502	40.757	27.952
Eignatekjur.....	28.337	17.500	32.988	18.832
Endurgreiðslur.....	7.032	1.160	7.032	1.160
Aðrar tekjur.....	19.565	15.093	14.095	24.827
	80.305	54.255	94.873	72.771
Rekstrartekjur samtals.....	478.363	435.852	492.604	454.068

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	141.680	132.983	142.083	133.683
Launatengd gjöld	33.004	32.863	33.084	32.963
Laun og launatengd gjöld samtals	176.633	165.846	177.117	166.646

Stöðugildi í árslok 2013 voru 28,2.

Laun sveitarstjórnar, oddvita og sveitarstjóra námu samtals 13,9 millj. kr. á árinu 2013.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	180.822	152.892	179.078	157.640
Skattar og önnur opinber gjöld.....	276	3.336	276	3.261
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	81.922	84.902	82.052	84.902
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	263.020	241.130	261.406	245.803

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.....	886	1.866	1.586	1.866
Arður af eignarhlutum	1.493		1.493	
Vaxtagjöld og verðbætur	(2.664)	(1.745)	(8.984)	(3.553)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	2.947	3.615	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	2.662	3.736	(5.905)	(1.687)

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	364.602	364.602	346.750
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	40.518	40.518	37.447
Félagsþjónusta	25.131	3.113	(22.018)	(20.259)
Fræðslu- og uppeldismál	235.357	21.882	(213.475)	(221.855)
Menningarmál	48.200	16.277	(31.923)	(33.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	36.350	4.325	(32.025)	(33.103)
Brunamál og almannavarnir	10.888	1.101	(9.787)	(10.750)
Hreinlætismál	25.264	10.078	(15.185)	(8.400)
Skipulags- og byggingarmál	12.516	4.575	(7.941)	(8.198)
Umferðar- og samgöngumál	6.785	754	(6.032)	(7.726)
Umhverfismál	6.707	152	(6.555)	(4.702)
Atvinnumál	40.116	20.014	(20.102)	(17.600)
Framlög til B hluta	4.500	0	(4.500)	(4.500)
Sameiginlegur kostnaður	60.142	5.102	(55.041)	(47.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1.071	19.309	18.237	19.333
Aðalsjóður samtals	513.027	511.799	(1.228)	(13.563)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	48.259	87.372	39.113	38.754
Þjónustustöð	22.633	18.771	(3.861)	(5.707)
Innri færslur A hluta	(134.253)	(134.253)	0	0
A hluti samtals	449.666	483.689	34.023	19.484
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	1.724	1.852	128	142
Leiguíbúðir	(671)	1.080	1.751	1.677
Fjarskiptafélag	8.127	4.324	(3.803)	2.337
Vatnsveita	1.738	5.575	3.837	(237)
Hitaveita	1.391	2.988	1.598	292
Fráveita	6.693	5.404	(1.289)	(1.950)
Innri færslur A og B hluta	(9.263)	(9.263)	0	0
A og B hluti samtals	459.404	495.650	36.246	21.745

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2013	671.720	50.609	20.798	743.127
Afskrifað áður	(383.396)	(8.349)	(17.986)	(409.731)
Bókfært verð 1.1.2013	288.324	42.260	2.812	333.396
Viðbót á árinu	14.453	3.294	0	17.747
Endurmat lóðir og lendur	7.725	0	0	7.725
Afskrifað á árinu	(7.902)	(2.023)	(1.290)	(11.215)
Bókfært verð 31.12.2013	302.600	43.531	1.522	347.653
Samtals heildarverð 31.12.2013	693.898	53.903	20.798	768.599
Afskrifað samtals	(391.298)	(10.372)	(19.275)	(420.946)
Bókfært verð 31.12.2013	302.600	43.531	1.523	347.653
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	5-20%	
A og B hluti				
Heildarverð 1.1. 2013	688.599	162.051	20.798	871.448
Afskrifað áður	(394.174)	(47.439)	(17.986)	(459.599)
Bókfært verð 1.1. 2013	294.425	114.612	2.812	411.849
Viðbót á árinu	14.453	86.919	0	101.372
Endurmat lóðir og lendur	7.725	0	0	7.725
Afskrifað á árinu	(8.167)	(5.942)	(1.290)	(15.399)
Bókfært verð 31.12.2013	308.436	195.589	1.522	505.548
Samtals heildarverð 31.12.2013	710.777	248.970	20.798	980.545
Afskrifað samtals	(402.341)	(53.381)	(19.276)	(474.998)
Bókfært verð 31.12 2013	308.436	195.589	1.522	505.548
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	5-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum reksrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2013	Áætlun 2013
A hluti		
Fasteignir:		
Félagsheimilið Árnes	10.585	5.000
Skólahúsnaði	0	4.500
Útisvæði við leikskóla	0	300
Íþróttamannvirki	0	1.500
Fasteignir samtals	<u>10.585</u>	<u>11.300</u>
Lausafé:		
Tjaldsvæði	3.868	3.200
Öryggiskerfi	0	1.000
Lausafé samtals	<u>3.868</u>	<u>4.200</u>
Gatnakerfi:		
Gatnaframkvæmdir	3.104	8.600
Gámasvæði	190	5.000
Gatnakerfi samtals	<u>3.294</u>	<u>13.600</u>
A hluti samtals	<u>17.747</u>	<u>29.100</u>
B hluti		
Fjarskiptafélag:		
Framkvæmdir við lagningu ljósleiðara	102.800	0
Inntökugjöld	(8.545)	0
Kostnaðarþáttaka samkvæmt samningi	(17.931)	0
Fjarskiptafélag samtals	<u>76.324</u>	<u>0</u>
Fráveita		
Fráveituframkvæmdir	7.301	4.200
Samtals A og B hluti	<u>101.372</u>	<u>33.300</u>

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat í þús. kr.	Fasteignamat í þús. kr.	Bókfært verð 31.12.2013
Skólahúsnaði	541.510	149.732	77.306
Íþróttamannvirki	460.042	119.862	28.325
Þjónustuhúsnaði	194.100	54.400	82.355
Aðrar fasteignir	144.456	41.412	28.591
Vélar, tæki og lausafjármunir			1.522
Vatnsveitukerfi			11.904
Íbúðarhúsnaði	59.920	28.725	5.836
Hitaveita			1.107
Fráveitukerfi			39.722
Gatnakerfi			43.531
Ljósleiðarakerfi			99.325
Lóðir og lendur			82.155
Samtals			<u>501.679</u>

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti í þús. kr.	A og B hluti í þús. kr.
Skólahúsnaði	37.628	37.628
Sundlaug	1.731	1.731
Leikskóli	50.443	50.443
Félagsheimili	30.915	30.915
Bókasafn	15.211	15.211
	135.928	135.928

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti	A og B hluti
		Bókfært verð	Bókfært verð
Samtök sunnlenskra sveitarfélaga	3,85%	4.342	4.342
Hitaveitan Átak		259	259
Sorpstöð Suðurlands		480	480
Laugaráslæknishérað	24,90%	14.862	14.862
Vottunarstofan Tún hf.	1,45%	187	187
Bláhiminn ehf.	20,00%	141	141
Eignarhaldsfélag Suðurlands A-bréf	0,98%	901	901
Eignarhaldsfélag Suðurlands B-bréf	1,68%	3.602	3.602
Hitaveita Gnúpverja ehf.	40,00%	400	400
Norðurvegur ehf.	1,47%	250	250
Reiðhöllin Flúðum	5,51%	2.000	2.000
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.		400	400
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,37%	32.424	32.424
Landskerfi bókasafna	0,11%	142	142
Háskólfafélag Suðurlands ehf.	3,84%	2.671	2.671
Fjarskiptafélag Skeiða- og Gnúpverjahrepps	100%	50.000	0
		113.061	63.061

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki:

Verðbréf A hluta á B hluta greinist þannig:

Staða langtímakrafna í ársbyrjun	29.646
Afborganir langtímakrafna á árinu	(1.354)
Verðbætur	1.084
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	29.376
Næsta árs afborganir	(1.413)
	27.964

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

Árið 2014	1.413
Árið 2015	1.477
Árið 2016	1.544
Árið 2017	1.613
Árið 2018	1.686
Síðar	21.643
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	29.376

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	10.419	10.419
Fært á móti niðurfærslu á árinu	36	36
Niðurfærsla ársins	(1.409)	(1.409)
Niðurfærsla í árslok	9.046	9.046

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárréikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2013	490.452	497.768
Endurmat lóða og lendna	7.725	7.725
Rekstrarniðurstaða ársins	34.023	36.246
Eigið fé 31.12. 2013	532.200	541.739

Skýringar, frh.:

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti lán	A og B hluti lán
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	21.174	32.852
Afborganir af lánum	(8.668)	(9.056)
Verðbætur og gengismunur	658	1.080
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	13.164	24.876
Næsta árs afborganir.....	(5.136)	(5.442)
	8.028	19.434

Lánin eru verðtryggð og eru meðalvextir í árslok..... 3,07%-6,33% 3,07%-6,33%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014	5.136	5.442
Árið 2015	2.472	2.792
Árið 2016	2.472	2.807
Árið 2017	2.472	2.822
Árið 2018	612	978
Síðar	0	10.035
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	13.164	24.876

15. Skattamál

Með lögum um skattskyldu orkufyrirtækja nr. 50/2005 er kveðið á um að orkufyrirtæki sem til þessa hafa verið undanþegin tekjuskatti skuli vera skattskyld frá og með árinu 2006. Hitaveita Brautharholts er hluti af B-hluta ársreikningssamstæðu sveitarfélagsins og gilda framangreind lög um þá starfsemi.

Vegna skattskyldunnar er gjaldfærður í rekstrarreikning ársins tekjuskattur að fjárhæð 401 þús kr. vegna afkomu ársins. Tekjuskattseign, að fjárhæð 640 þús kr., er færð til eignar meðal áhættufjármuna í efnahagsreikningi. Hitaveitan mun greiða 342 þús. kr. í tekjuskatt á árinu 2014.

Skatteignin er færð að fullu til eignar.

Tekjuskattseign greinist þannig í árslok:

Tekjuskattseign í ársbyrjun	697
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	(399)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2014	342
Tekjuskattseign í árslok 2013	640

Skýringar, frh.:

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%	614.082	81.882	532.200
Félagslegar íbúðir	100%	5.229	15.031	(9.802)
Leiguíbúðir	100%	24.377	0	24.377
Fjarskiptafélagið	100%	104.516	58.319	46.197
Vatnsveita	100%	11.904	10.579	1.325
Hitaveita	100%	10.058	498	9.559
Fráveita	100%	39.722	51.839	(12.117)
Millifærslur, innbyrðis staða		(151.530)	(91.969)	(59.561)
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2013		658.359	126.180	532.179

17. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings og samningar

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

Sveitarfélagið hefur gengið í ábyrgð vegna lántoku Listasafns Árnesinga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum í Ánessýslu. Eftirstöðvar lánsins nema 15,5 millj. kr. í árslok 2013.

Þann 15. desember 2009 gerði sveitarfélagið og Landsvirkjun samkomulag um uppbryggingu og rekstur á upplýsingamiðstöð í Ánesi um Þjórsá og Þjórsárvirkjanir. Landsvirkju leigir hluta af Félagsheimilinu Ánesi undir sýninguna í 10 ár, árin 2009-2018. Samkvæmt ákvæðum samningsins greiðist leiga fyrir síðustu fjögur ár samningsins, samkvæmt nánara samkomulagi milli aðila eftir að virkjanaleyfi fyrir Hvamms- og Holtavirkjun hefur verið gefið út.

18. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar bessara aðila og ófjárráða bönn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn bessara 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 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	41,2 %	37,3 %	40,0 %	35,8 %
Fasteignaskattur	32,7 %	40,9 %	31,7 %	39,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	8,5 %	8,6 %	8,2 %	8,2 %
Lóðarleiga	0,8 %	0,8 %	0,8 %	0,8 %
Skatttekjur samtals	83,2 %	87,6 %	80,7 %	84,0 %
Aðrar tekjur	16,8 %	12,4 %	19,3 %	16,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	36,9 %	38,1 %	36,0 %	36,7 %
Annar rekstrarkostnaður	55,0 %	55,3 %	53,1 %	54,1 %
Afskriftir	2,3 %	3,0 %	3,1 %	4,0 %
Rekstrargjöld samtals	94,3 %	96,4 %	92,1 %	94,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,6%)	(0,9%)	1,2 %	0,4 %
	93,7 %	95,5 %	93,3 %	95,2 %
Rekstrarniðurstaða	6,3 %	4,5 %	6,7 %	4,8 %
Veltufé frá rekstri	9,4 %	7,3 %	10,8 %	9,3 %
Fjárfestingarhreyfingar	(3,6%)	(5,7%)	(20,7%)	(7,3%)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	754	723	753	722
Aðrar tekjur	152	103	180	138
Laun og launatengd gjöld	(335)	(314)	(335)	(316)
Annar rekstrarkostnaður	(498)	(457)	(495)	(466)
Afskriftir	(21)	(25)	(29)	(34)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5	7	(11)	(3)
Rekstrarniðurstaða	64	37	69	41
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	85	60	101	80
Handbært fé frá rekstri	69	60	192	80
Efnahagur:				
	A hluti 2013	Aætlun 2012	A og B hluti 2013	Aætlun 2012
Eignir	1.163	1.094	1.247	1.205
Eigið fé	1.008	981	1.026	996
Skuldir og skuldbindingar	155	113	221	209
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	0,18	0,77	0,37	1,06
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	1,70	1,66	0,92	1,58
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	87%	90%	82%	83%
Skuldaþlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	17%	14%	24%	25%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember.....	528	500	508	504
Breyting frá fyrra ári.....	5,6%	(1,6%)	0,8%	(2,3%)

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	2013	2012	2011	2010	2009
I hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	41,2 %	37,6 %	36,7 %	32,7 %	31,6 %
Fasteignaskattur	32,7 %	36,2 %	36,4 %	37,6 %	36,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	8,5 %	11,4 %	14,6 %	18,0 %	19,4 %
Lóðarleiga.....	0,8 %	0,9 %	0,8 %	0,9 %	0,8 %
Skatttekjur samtals.....	83,2 %	86,0 %	88,5 %	89,2 %	88,3 %
Aðrar tekjur	16,8 %	14,0 %	11,6 %	10,8 %	11,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,1 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	36,9 %	41,0 %	36,3 %	39,1 %	35,2 %
Annar rekstrarkostnaður.....	55,0 %	55,9 %	52,6 %	58,3 %	55,4 %
Afskriftir.....	2,3 %	2,8 %	2,5 %	2,8 %	2,8 %
Rekstrargjöld samtals.....	94,3 %	99,7 %	91,4 %	100,2 %	93,4 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(0,6%)	(1,0%)	(0,6%)	(1,1%)	(1,3%)
	93,7 %	98,7 %	90,8 %	99,1 %	92,1 %
Rekstrarniðurstaða.....	6,3 %	1,3 %	9,3 %	0,9 %	7,9 %
Veltufé frá rekstri.....	9,4 %	4,0 %	11,8 %	3,7 %	10,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(3,6%)	(12,8%)	(8,1%)	(2,8%)	(3,2%)
I þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	754	708	703	668	664
Aðrar tekjur	152	115	92	81	9
Laun og launatengd gjöld	(335)	(338)	(288)	(293)	(266)
Annar rekstrarkostnaður	(498)	(460)	(418)	(436)	(418)
Afskriftir.....	(21)	(23)	(20)	(21)	(21)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	5	8	5	8	10
Rekstrarniðurstaða.....	64	11	73	6	60
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri.....	85	33	94	28	83
Handbært fé (til), frá rekstri	69	(8)	42	103	78
Efnahagur:					
Eignir.....	1.163	1.094	1.151	1.131	930
Eigið fé.....	1.008	981	943	862	713
Skuldir og skuldbindingar.....	155	113	208	269	217
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	0,18	0,77	0,62	2,81	1,18
Veltufárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,70	1,66	1,90	1,71	2,18
Eiginfárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	87%	90%	82%	76%	77%
Skuldhlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	17%	14%	26%	36%	29%
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.....	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	528	500	508	504	519
Breyting frá fyrra ári.....	5,6%	(1,6%)	0,8 %	(3,0%)	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	405.119	100,0%	359.650	100,0%	362.456	100,0%
Félagsþjónusta	(22.018)	5,4%	(19.709)	5,5%	(19.664)	5,4%
Fræðslu- og uppeldismál	(213.475)	52,7%	(214.442)	59,6%	(214.861)	59,3%
Menningarmál	(31.923)	7,9%	(32.749)	9,1%	(25.987)	7,2%
Æskulýös- og íþróttamál	(32.025)	7,9%	(32.259)	9,0%	(29.767)	8,2%
Brunamál og almannavarnir	(9.787)	2,4%	(9.074)	2,5%	(9.165)	2,5%
Hreinlætismál	(15.185)	3,7%	(11.015)	3,1%	(6.684)	1,8%
Skipulags- og byggingarmál	(7.941)	2,0%	(5.450)	1,5%	(1.132)	0,3%
Umferðar- og samgöngumál	(6.032)	1,5%	(6.708)	1,9%	(6.169)	1,7%
Umhverfismál	(6.555)	1,6%	(2.774)	0,8%	(7.332)	2,0%
Atvinnumál	(20.102)	5,0%	(19.161)	5,3%	(13.868)	3,8%
Framlög til eigin sjóða	(4.500)	1,1%	(4.500)	1,3%	(4.500)	1,2%
Sameiginlegur kostnaður	(55.041)	13,6%	(56.119)	15,6%	(40.811)	11,3%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	18.237	(4,5%)	23.961	(6,7%)	24.843	(6,9%)
Aðalsjóður samtals	(1.228)		(30.349)		7.359	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	39.113	(9,7%)	40.811	(11,3%)	33.427	(9,2%)
Þjónustustöð	(3.861)	1,0%	(5.137)	1,4%	(3.488)	1,0%
A hluti samtals	34.023	(8,4%)	5.325	(1,5%)	37.298	(10,3%)

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	1.852	0,0%	1.852	0,0%	1.852	(76,1%)
Rekstrargjöld	(1.724)	(12,4%)	(1.967)	4,6%	(1.880)	1,1%
Rekstrarniðurstaða	128		(115)		(28)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	1.080	4,3%	1.035	10,1%	940	11,9%
Rekstrargjöld	671	32,2%	508	(22,1%)	652	
Rekstrarniðurstaða	1.751		1.543		1.592	
Fjarskiptafélag						
Rekstrartekjur	4.324		0		0	
Rekstrargjöld	(8.127)		0		0	
Rekstrarniðurstaða	(3.803)		0		0	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	5.575	(1,9%)	5.683	(0,7%)	5.723	8,0%
Rekstrargjöld	(1.738)	36,4%	(1.275)	(72,2%)	(4.589)	(3,8%)
Rekstrarniðurstaða	3.837		4.408		1.134	
Hitaveita						
Rekstrartekjur	2.988	33,1%	2.246	1,8%	2.207	(3,8%)
Rekstrargjöld	(1.391)	(34,5%)	(2.123)	(4,5%)	(2.224)	51,3%
Rekstrarniðurstaða	1.598		123		(17)	
Fráveita						
Rekstrartekjur	5.404	4,2%	5.187	5,3%	4.928	(21,0%)
Rekstrargjöld	(6.693)	(24,7%)	(8.883)	8,1%	(8.220)	38,5%
Rekstrarniðurstaða	(1.289)		(3.696)		(3.292)	

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 rekstrarrekningi 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
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	344.150	0	344.150	343.850	0	343.850
Framlög Jöfnunarsjóðs	37.447	0	37.447	37.447	0	37.447
Aðrar tekjur	52.255	2.000	54.255	70.771	2.000	72.771
	433.852	2.000	435.852	452.068	2.000	454.068
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	164.022	1.824	165.846	164.822	1.824	166.646
Annar rekstrarkostnaður	232.969	8.161	241.130	237.642	8.161	245.803
Afskriftir	13.128	0	13.128	18.186	0	18.186
	410.119	9.985	420.104	420.650	9.985	430.635
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	23.733	(7.985)	15.748	31.418	(7.985)	23.433
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	3.736	0	3.736	(1.687)	0	(1.687)
Tekjuskattur	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	27.469	(7.985)	19.484	29.731	(7.985)	21.746

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	27.469	(7.985)	19.484	29.731	(7.985)	21.746
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	13.128	0	13.128	18.186	0	18.186
Verðbætur	(932)	175	(757)	19.595	(17.467)	2.128
Veltufé frá rekstri	<u>39.665</u>	<u>(7.810)</u>	<u>31.855</u>	<u>67.512</u>	<u>(25.452)</u>	<u>42.060</u>

Breytingar á rekstrartengdum

eignum og skuldum:

Óinnh. skattt. (hækjun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækjun)	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	<u>39.665</u>	<u>(7.810)</u>	<u>31.855</u>	<u>67.512</u>	<u>(25.452)</u>	<u>42.060</u>

Fjárfestingarhreyfingar

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(6.000)	(23.100)	(29.100)	(16.000)	(17.300)	(33.300)
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	15.593	(11.513)	4.080	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	<u>9.593</u>	<u>(34.613)</u>	<u>(25.020)</u>	<u>(16.000)</u>	<u>(17.300)</u>	<u>(33.300)</u>

Fjármögnunarhreyfingar

Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	524	(4.885)	(4.361)	0	0	0
Afborganir langtímalána	(33.934)	25.176	(8.758)	(51.467)	40.545	(10.922)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(33.410)</u>	<u>20.291</u>	<u>(13.119)</u>	<u>(51.467)</u>	<u>40.545</u>	<u>(10.922)</u>

Hækjun, (lækjun) á handb. fé.....	15.848	(22.132)	(6.284)	45	(2.207)	(2.162)
Handbært fé í ársbyrjun.....	31.226	18.166	49.392	44.551	8.595	53.146
Handbært fé í árslok.....	<u>47.074</u>	<u>(3.966)</u>	<u>43.108</u>	<u>44.596</u>	<u>6.388</u>	<u>50.984</u>