

Vopnafjarðarhreppur

Ársreikningur 2013

Vopnafjarðarhreppur
Hamrahlíð 15
690 Vopnafjörður

Kt. 710269-5596

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 Vopnafjarðarhrepps 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 825 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 545 millj. kr.

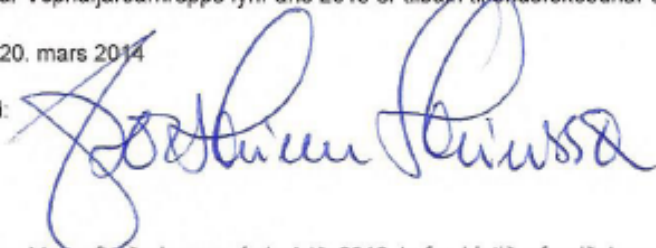
Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,55% en lögbundið hámark þess er 0,625% með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark með álagi.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, nam 108 millj. kr., en þar af nam rekstrarniðurstaða A hluta 41 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2013 nam 717 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 599 millj. kr.

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

Vopnafirði, 20. mars 2014

Sveitarstjóri:



Ársreikningur Vopnafjarðarhrepps fyrir árið 2013 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Vopnafirði, 3. apríl 2014

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Vopnafjarðarhrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Vopnafjarðarhrepps 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, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningskilaaðferðir 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 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 reikningskilaaðferðir og matsaðferðir 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.

Egilsstöðum, 3. apríl 2014

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur 2013

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðauka	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðauka	Ársreikningur 2012
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	304.884	311.491	288.035	302.485	309.091	285.797
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	148.592	125.215	123.344	148.592	125.215	123.344
Aðrar tekjur	4	91.681	80.130	78.828	373.601	377.821	259.787
		<u>545.157</u>	<u>516.836</u>	<u>490.206</u>	<u>824.678</u>	<u>812.127</u>	<u>668.927</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	289.308	272.492	261.457	405.940	387.992	278.378
Annar rekstrarkostnaður	6	196.844	176.792	188.640	242.326	241.145	231.522
		<u>486.152</u>	<u>449.284</u>	<u>450.097</u>	<u>648.265</u>	<u>629.137</u>	<u>509.900</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjárm.tekna og fjármagnsgjalda		59.004	67.552	40.109	176.413	182.990	159.027
Afskriftir	9	29.663	30.463	26.796	50.263	44.363	46.227
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		29.342	37.089	13.313	126.150	138.627	112.800
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	11.624	3.027	(2.706)	(18.342)	(30.451)	(40.280)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>40.966</u>	<u>40.116</u>	<u>10.607</u>	<u>107.808</u>	<u>108.176</u>	<u>72.521</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2013	2012	2013	2012	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir og lóðir	9	532.244	487.453	635.169	595.049
	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	169.437	74.121	469.767	369.555
	Áhöld og tæki	9	27.972	29.554	37.331	43.191
			<u>729.653</u>	<u>591.128</u>	<u>1.142.267</u>	<u>1.007.795</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	10	68.779	68.679	66.079	65.979
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	156.337	121.911	0	0
			<u>225.116</u>	<u>190.590</u>	<u>66.079</u>	<u>65.979</u>
	Fastafjármunir		<u>954.769</u>	<u>781.718</u>	<u>1.208.346</u>	<u>1.073.773</u>
Veltufjármunir						
	Birgðir		367	5.516	5.695	11.135
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	12	19.017	18.475	19.017	18.475
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	2.795	1.493	0	0
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		22.110	53.743	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	12	62.379	48.079	63.661	51.257
	Handbært fé	3i	80.036	119.536	80.541	120.041
	Veltufjármunir		<u>186.703</u>	<u>246.842</u>	<u>168.915</u>	<u>200.909</u>
	Eignir samtals		<u>1.141.472</u>	<u>1.028.560</u>	<u>1.377.260</u>	<u>1.274.682</u>

Eignir utan efnahagsreiknings

31. desember 2013

Eigið fé og skuldir					
	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2013	2012	2013	2012
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	597.789	547.692	716.661	599.722
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	54.513	52.076	54.513	52.076
Aðrar skuldbindingar	15	5.152	12.189	5.152	12.189
		<u>59.665</u>	<u>64.265</u>	<u>59.665</u>	<u>64.265</u>
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	116.788	132.346	449.650	483.848
		<u>116.788</u>	<u>132.346</u>	<u>449.650</u>	<u>483.848</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		252.960	197.352	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	18.708	18.874	49.770	51.349
Aðrar skammtímaskuldir		95.563	68.031	101.515	75.497
		<u>367.230</u>	<u>284.256</u>	<u>151.285</u>	<u>126.846</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		543.683	480.868	660.599	674.960
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.141.472</u>	<u>1.028.560</u>	<u>1.377.260</u>	<u>1.274.682</u>

Sjóðstreymisyfirlit 2013

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðauka	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðauka	Ársreikningur 2012	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	40.966	40.116	10.607	107.808	108.176	72.521
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	29.663	30.463	26.796	50.263	44.363	46.227
Verðbætur		1.162	3.200	6.042	14.437	19.334	25.791
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	14	4.560	0	3.787	4.560	0	3.787
Niðurfærsla eignarhluta í félögum		0	0	1.300	0	0	1.300
Veltufé frá rekstri		76.351	73.779	48.532	177.067	171.873	149.626
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Birgðir, lækkun (hækkun)		5.149	0	(4.764)	5.440	0	(5.245)
Óinnh. skatttekjur, (hækkun) lækkun		(542)	0	929	(542)	0	929
Aðrar skammtímakröfur, hækkun		(14.300)	0	(3.249)	(12.404)	0	(6.030)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		27.532	0	(24.547)	26.018	0	(24.404)
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	14	(2.123)	0	(1.439)	(2.123)	0	(1.439)
		15.717	0	(33.069)	16.389	0	(36.188)
Handbært fé frá rekstri		92.068	73.779	15.463	193.456	171.873	113.438
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfestingu í varanl. rekstrarfjármunum	9	(159.056)	(141.500)	(26.768)	(175.604)	(153.000)	(103.717)
Eignarhlutur í félögum, breyting		(100)	0	0	(100)	0	0
Langt.kröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....		(34.142)	1.514	1.051	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(193.298)	(139.986)	(25.717)	(175.703)	(153.000)	(103.717)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		87.241	53.394	(11.149)	0	0	0
Afborganir langtímalána		(18.473)	(19.204)	(18.460)	(50.215)	(50.892)	76.376
Aðrar skuldbindingar, breyting		(7.038)		4.464	(7.038)	0	4.464
Fjármögnunarhreyfingar		61.730	34.190	(25.145)	(57.253)	(50.892)	(45.803)
Lækkun á handbæru fé		(39.500)	(32.017)	(35.399)	(39.500)	(32.019)	(36.082)
Handbært fé í ársbyrjun		119.536	184.535	154.935	120.041	185.722	156.123
Handbært fé í árslok		80.036	152.518	119.536	80.541	153.703	120.041

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Vopnafjarðarhreppur er sveitarfélag á Austurlandi og var fjöldi íbúa þess 697 þann 1. desember 2013. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hamrahlíð 15 á Vopnafirði.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Vopnafjarðarhrepps árið 2013 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn 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 Þjónustumiðstöð. 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 Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir, Lyfsala, Sundabúð, Atvinnueflingarsjóður, Skiphólmi ehf. og Arnarvatn ehf.

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, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði sveitarstjórnarlaga og auglýsingu ráðuneytisins.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í samanteknum 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.

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 framlag 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 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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er færð á 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:

Fasteignir	25-40 ár
Hafnarmannvirki	25-40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-10 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu. Framlög sveitarsjóðs 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 efnahagsreikning meðal veltufjármuna.

Reiknaðir eru 4,25-4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

h. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur 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.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

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

l. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2013. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur, frh.:

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013	Ársreikningur 2012
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlög vegna tekjujöfnunar.....	59.877	60.159	50.645
Framlag vegna fasteignaskatts	37.887	29.273	35.476
Framlög vegna grunnskóla	44.442	29.647	30.104
Framlög vegna málefna fatlaðra.....	2.400	94	4.460
Önnur framlög	3.987	6.042	2.659
	148.592	125.215	123.344
Skatttekjur samtals.....	451.077	434.306	409.140
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	274.773	276.722	160.973
Eignatekjur	21.986	20.669	20.194
Vörur til eigin nota.....	(12.796)	3.137	6.327
Endurgreiðslur	28.313	21.171	16.471
Aðrar tekjur	61.325	56.122	55.821
	373.601	377.821	259.787
Rekstrartekjur samtals	824.678	812.127	668.927

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013	Ársreikningur 2012
Laun	231.349	227.712	211.252
Launatengd gjöld	49.465	41.855	44.686
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	4.560	1.500	3.787
Annar starfsmannakostnaður.....	3.935	1.425	1.732
Laun og launatengd gjöld samtals	289.308	272.492	261.457
A og B hluti			
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013	Ársreikningur 2012
Laun	327.666	323.134	225.164
Launatengd gjöld	70.046	61.878	47.483
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	4.560	1.500	3.787
Annar starfsmannakostnaður.....	3.667	1.480	1.944
Laun og launatengd gjöld samtals	405.940	387.992	278.378

Í árslok 2013 störfuðu 100 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 68 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar námu 16,8 millj. kr. á árinu 2013.

Skýringar, frh.:

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013	Ársreikningur 2012
Vöru- og þjónustukaup	194.410	175.645	187.084
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	2.434	1.147	1.557
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	196.844	176.792	188.640

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013	Ársreikningur 2012
Vöru- og þjónustukaup	239.892	239.998	229.965
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	2.434	1.147	1.557
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	242.326	241.145	231.522

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013	Ársreikningur 2012
Vaxtatekjur og verðbætur	4.305	0	5.200
Arður af eignum	12.685	9.690	6.650
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(10.460)	(10.303)	(15.585)
Gengismunur	1.492	0	(1.627)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	3.603	3.640	3.956
Söluhagnaður eignarhluta í félögum.....	0	0	(1.300)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	11.624	3.027	(2.706)

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013	Ársreikningur 2012
Vaxtatekjur og verðbætur	4.619	0	5.200
Arður af eignum	12.685	9.690	6.650
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(38.958)	(40.141)	(48.185)
Gengismunur	3.312	0	(2.645)
Söluhagnaður eignarhluta í félögum.....	0	0	(1.300)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(18.342)	(30.451)	(40.280)

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2013			Áætlun 2013	Ársreikningur 2012
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó	Nettó
Aðalsjóður:					
Skatttekjur	0	455.417	455.417	437.991	415.979
Félagsþjónusta	45.432	16.616	(28.816)	(26.063)	(38.159)
Fræðslumál	237.827	22.190	(215.637)	(200.655)	(195.018)
Menningarmál	25.472	8.923	(16.549)	(22.089)	(14.114)
Æskulyðs- og íþróttamál	42.537	7.393	(35.143)	(33.626)	(33.973)
Brunamál og almannavarnir	12.101	1.981	(10.120)	(10.034)	(8.932)
Hreinlætismál	13.054	15.739	2.686	180	311
Skipulags- og byggingarmál	6.157	0	(6.157)	(3.625)	(7.034)
Umferðar- og samgöngumál	8.544	2.401	(6.142)	(6.024)	(4.156)
Umhverfismál	17.265	1.960	(15.305)	(14.351)	(11.925)
Atvinnumál	8.535	1.725	(6.810)	(11.613)	(12.950)
Sameiginlegur kostnaður	73.139	15.378	(57.761)	(52.245)	(56.337)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(48.049)	0	48.049	39.754	37.211
Aðalsjóður samtals	442.014	549.725	107.711	97.600	70.903
A hluta stofnanir:					
Eignasjóður	96.840	42.715	(54.125)	(41.083)	(47.673)
Þjónustumiðstöð	30.851	18.231	(12.619)	(16.401)	(12.623)
Innri færslur A hluta	(65.514)	(65.514)	0	0	0
A hluti	504.191	545.157	40.966	40.116	10.607
B hluta fyrirtæki:					
Hafnarsjóður	53.606	114.069	60.463	61.894	52.122
Vatnsveita	7.098	15.802	8.704	7.563	7.025
Fráveita	6.564	5.762	(802)	(687)	(1.896)
Félagslegar íbúðir	10.852	11.814	962	(3.890)	4.740
Lyfsala	36.191	36.873	682	3.743	873
Sundabúð	125.527	117.784	(7.743)	0	0
Atvinnuefllingarsjóður	0	7.458	7.458	0	0
Skiphólmi ehf	302	0	(302)	(563)	(521)
Arnarvatn ehf	4.003	1.423	(2.579)	0	(430)
Innri færslur A og B hluta	(31.463)	(31.463)	0	0	0
Samantekið A og B hluti	716.870	824.678	107.808	108.176	72.520

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2013	996.020	93.757	83.365	1.173.143
Keypt á árinu	54.178	101.044	3.835	159.056
Endurmat lóða og lendna	9.131	0	0	9.131
Heildarverð 31.12.2013	1.059.329	194.801	87.200	1.341.331
Afskrifað áður	(508.567)	(19.637)	(53.811)	(582.015)
Afskrifað á árinu	(18.518)	(5.728)	(5.417)	(29.663)
Afskrifað samtals 31.12.2013.....	(527.085)	(25.365)	(59.228)	(611.678)
Bókfært verð 31.12.2013	532.244	169.437	27.972	729.653
Afskriftarhlutföll	0-4%	2,5-4%	4-20%	

A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2013	1.226.151	581.104	95.109	1.902.364
Keypt á árinu	55.306	116.463	3.835	175.604
Endurmat lóða og lendna	9.131	0	0	9.131
Heildarverð 31.12.2013	1.290.588	697.567	98.944	2.087.099
Afskrifað áður	(631.102)	(211.549)	(51.918)	(894.569)
Afskrifað á árinu	(24.317)	(16.251)	(9.694)	(50.263)
Afskrifað samtals 31.12.2013.....	(655.419)	(227.800)	(61.613)	(944.832)
Bókfært verð 31.12.2013	635.169	469.767	37.331	1.142.267
Afskriftarhlutföll	0-4%	2,5-4%	4-20%	

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2013	Áætlun 2013	Fjárfesting 2012
A hluti:			
Eignasjóður	157.645	134.000	25.397
Þjónustumiðstöð.....	1.412	7.500	1.371
A hluti samtals	159.056	141.500	26.768
B hluti:			
Hafnarsjóður	4.134	0	12.908
Vatnsveita.....	2.797	1.500	27.988
Fráveita.....	8.488	10.000	31.226
Sundabúð.....	1.128	0	4.827
B hluti samtals	16.547	11.500	76.949
Samtals A og B hluti	175.604	153.000	103.717

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.: Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2013
Skólahúsnæði	638.155	11.267	220.304
Íþróttamannvirki	269.950	46.910	78.147
Íbúðarhúsnæði	752.430	163.565	63.356
Aðrar fasteignir	737.600	198.793	273.361
Hafnarmannvirki			174.541
Götur og veitumannvirki			295.226
Vélar, áhöld og tæki			37.331
Samtals			<u>1.142.267</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafnar- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 211,1 millj. kr., vatnsveitu 274,1 millj. kr. og hafnarmannvirkja 894,1 millj. kr. í árslok 2013.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Bókasafn	39.167	39.167
Grunnskóli	33.124	33.124
Félagsheimili	24.090	24.090
Áhaldahús	11.041	11.041
Slökkvistöð	17.627	17.627
Sambúð og Sundabúð	7.832	7.832
Íþróttamiðstöð	16.060	16.060
Hreppsskrifstofa	10.035	10.035
Leikskóli	25.867	25.867
Tónlistarskóli	3.916	3.916
Sundlaug Selárdal	2.007	2.007
Æskulýðsmiðstöð	1.206	1.206
Lyfjaverslun	0	9.034
Kaupvangur	<u>22.772</u>	<u>22.772</u>
	<u>214.744</u>	<u>223.778</u>

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhluti		A hluti	A og B hluti
	A hluti	A og B hluti		
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,7%	0,7%	60.241	60.241
Sláturfélag Vopnfirðinga ehf.	25,6%	25,6%	4.704	4.704
Landskerfi bókasafna	0,2%	0,2%	201	201
Vopn-Fiskur ehf.	45,7%	45,7%	800	800
Verkmenntaskóli Austurlands	-	-	833	833
Drekasvæðið ehf.	41,7%	41,7%	500	500
GÁF ehf.	16,0%	16,0%	100	100
Arnarvatn ehf.	100,0%	100,0%	2.200	0
Skiphólmi ehf.	100,0%	100,0%	500	0
Kolbeinstangi ehf.	20,0%	20,0%	0	0
			<u>70.079</u>	<u>67.379</u>
Niðurfærsla eignarhluta í félögum			(1.300)	(1.300)
Eignarhlutir í félögum samtals.....			<u>68.779</u>	<u>66.079</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	123.404	0
Nýjar langtímakröfur.....	36.000	0
Afborgun langtímakrafna á árinu	(1.858)	0
Verðbætur	1.586	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	159.132	0
Næsta árs afborganir	(2.795)	0
	<u>156.337</u>	<u>0</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014.....	2.795	0
Árið 2015.....	2.917	0
Árið 2016.....	3.046	0
Árið 2017.....	3.180	0
Árið 2018.....	3.319	0
Afborgun síðar.....	143.875	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>159.132</u>	<u>0</u>

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	28.616	28.616
Niðurfærsla, breyting á árinu	3.798	3.798
Niðurfærsla í árslok	<u>32.415</u>	<u>32.415</u>

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2012.....	547.692	599.722
Rekstramiðurstaða ársins	40.966	107.808
Endurmat lóða og lendna	9.131	9.131
Eigið fé 31.12. 2013.....	<u>597.789</u>	<u>716.661</u>

Lóðir og lendur sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af voru endurmetnar í árslok 2013 til samræmis við álit reikningsskilaneftdar sveitarfélaga nr. 2/2010. Var endurmatið jákvætt um 9,1 millj. kr. og var það fært til hækkunar á eigin fé.

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2013 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	52.076	52.076
Greitt á árinu	(2.123)	(2.123)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	4.560	4.560
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	<u>54.513</u>	<u>54.513</u>

15. Aðrar skuldbindingar

Á sveitarfélaginu hvíla skuldbindingar vegna gjafasjóða sem eru í vörslu þess. Samtals nam skuldbinding samantekins A og B hluta sveitarfélagsins 5,2 millj. kr. í árslok, og var öll í A hluta.

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir

breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:			
Staða lána í ársbyrjun	23.658	127.562	151.220
Afborganir af lánum	(4.097)	(14.375)	(18.473)
Verðbætur og gengismunur	(1.492)	4.240	2.749
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	18.069	117.427	135.496
Næsta árs afborgun	(4.015)	(14.692)	(18.708)
	14.054	102.734	116.788
A og B hluti samtals:			
Staða lána í ársbyrjun	42.486	492.711	535.197
Afborganir af lánum	(7.342)	(42.873)	(50.215)
Verðbætur og gengismunur	(3.312)	17.749	14.437
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	31.832	467.587	499.419
Næsta árs afborgun	(7.074)	(42.696)	(49.770)
	24.758	424.891	449.650
Vaxtakjör í árslok 2013	1,0% - 1,1%	1,0% - 6,0%	

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014.....	18.708	49.770
Árið 2015.....	18.554	49.830
Árið 2016.....	18.810	49.212
Árið 2017.....	19.074	46.883
Árið 2018.....	12.694	39.620
Síðar	47.656	264.105
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	135.496	499.419

17. 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%	1.141.472	543.683	597.789
Hafnarsjóður	100%	430.160	310.412	119.748
Vatnsveita	100%	59.501	10.952	48.548
Fráveita	100%	66.333	80.321	(13.988)
Félagslegar íbúðir	100%	58.083	59.310	(1.227)
Lyfsala	100%	5.051	304	4.747
Sundabúð	100%	278	8.021	(7.743)
Atvinnuaukningarsjóður	100%	7.458	0	7.458
Skiphólmi ehf.	100%	102	2.641	(2.539)
Arnarvatn ehf.	100%	46.483	79.915	(33.432)
Millifærslur, innbyrðis staða		(437.660)	(434.960)	(2.700)
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2013		1.377.260	660.599	716.661

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum; Skólaskrifstofa Austurlands, Heilbrigðiseftirlit Austurlands, Héraðsskjalasafn Austfirðinga, Austurbrú ses., Samband Sveitarfélaga á Austurlandi og Brunavarnir á Austurlandi. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikning 2013.

19. 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.:

20. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	Ársreikningur 2013	A hluti Áætlun 2013	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	A og B hluti Áætlun 2013	Ársreikningur 2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	49,4 %	53,1 %	52,6 %	32,7 %	33,8 %	38,6 %
Fasteignaskattur	5,6 %	6,3 %	5,4 %	3,4 %	3,7 %	3,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	27,3 %	24,2 %	25,2 %	18,0 %	15,4 %	18,4 %
Lóðarleiga.....	0,9 %	0,9 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %	0,5 %
Skatttekjur samtals.....	83,2 %	84,5 %	83,9 %	54,7 %	53,5 %	61,2 %
Aðrar tekjur	16,8 %	15,5 %	16,1 %	45,3 %	46,5 %	38,8 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	53,1 %	52,7 %	53,3 %	49,2 %	47,8 %	41,6 %
Annar rekstrarkostnaður	36,1 %	34,2 %	38,5 %	29,4 %	29,7 %	34,6 %
Afskriftir	5,4 %	5,9 %	5,5 %	6,1 %	5,5 %	6,9 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(2,1 %)	(0,6 %)	0,6 %	2,2 %	3,7 %	6,0 %
	92,5%	92,2%	97,8%	86,9%	86,7%	89,2%
Rekstrarniðurstaða	7,5 %	7,8 %	2,2 %	13,1 %	13,3 %	10,8 %
Veltufé frá rekstri	14,0 %	14,3 %	9,9 %	21,5 %	21,2 %	22,4 %
Fjárfestingarhreyfingar	(35,5 %)	(27,1 %)	(5,2 %)	(21,3 %)	(18,8 %)	(15,5 %)
Í krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	651	627	599	647	623	596
Aðrar tekjur	132	115	115	536	542	378
Laun og launatengd gjöld	(415)	(391)	(381)	(582)	(557)	(405)
Annar rekstrarkostnaður.....	(282)	(254)	(275)	(348)	(346)	(337)
Afskriftir.....	(43)	(44)	(39)	(72)	(64)	(67)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	17	4	(4)	(26)	(44)	(59)
Rekstrarniðurstaða	59	58	15	155	155	106
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	110	106	71	254	247	218
Handbært fé frá rekstri	132	106	23	278	247	165
			A hluti	A og B hluti		
			Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur
			2013	2012	2013	2012
Efnahagur:						
Eignir			1.638	1.497	1.976	1.855
Eigið fé			858	797	1.028	873
Skuldir og skuldbindingar			780	700	948	982
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri.....						
mælt í árum			1,53	2,73	2,54	3,23
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/.....						
skammtímaskuldir			0,51	0,87	1,12	1,58
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn.....			52%	53%	52%	47%
Skuldahlutfall - skuldir / rekstrartekjur.....			100%	98%	80%	101%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	2013	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	49,4 %	52,6 %	49,6 %	46,2 %	42,4 %
Fasteignaskattur	5,6 %	5,4 %	5,9 %	5,7 %	5,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	27,3 %	25,2 %	28,7 %	31,0 %	30,6 %
Lóðarleiga.....	0,9 %	0,7 %	0,8 %	0,9 %	1,0 %
Skatttekjur samtals.....	83,2 %	83,9 %	85,1 %	83,8 %	79,4 %
Aðrar tekjur	16,8 %	16,1 %	14,9 %	16,2 %	20,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	53,1 %	52,7 %	50,4 %	52,1 %	50,2 %
Annar rekstrarkostnaður	36,1 %	34,2 %	33,9 %	33,5 %	29,8 %
Afskriftir	5,4 %	5,9 %	5,7 %	5,7 %	5,5 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(2,1%)	(0,6%)	0,0 %	1,6 %	9,3 %
	92,5%	92,2%	90,0%	92,9%	94,8%
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	7,5 %	7,8 %	10,0 %	7,1 %	5,2 %
Veltufé frá rekstri	14,0 %	14,3 %	15,8 %	12,0 %	15,8 %
Fjárfestingarhreyfingar	(35,5%)	(27,1%)	8,6 %	(49,8%)	6,0 %
Í þúsundum krónum á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	651	599	566	566	508
Aðrar tekjur	132	115	109	109	132
Laun og launatengd gjöld	(415)	(381)	(352)	(352)	(321)
Annar rekstrarkostnaður.....	(282)	(275)	(229)	(229)	(191)
Afskriftir.....	(43)	(39)	(39)	(39)	(35)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	17	(4)	(11)	(11)	(59)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	59	15	45	45	33
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	110	71	81	81	101
Handbært fé frá rekstri	132	23	125	125	27
Efnahagur:					
Eignir	1.638	1.497	1.577	1.577	1.679
Eigið fé	858	797	626	626	651
Skuldir og skuldbindingar	780	700	950	950	1.029

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.:

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

	2013	2012	2011	2010	2009
Aðrar lykiltölur:					
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við					
langtímaskuldir mælt í árum	1,53	2,73	36,49	4,78	6,02
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	1,95	0,87	0,84	0,24	1,14
Eiginfjárlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	52%	53%	52%	40%	38%
Skuldahlutfall - skuldir / rekstrartekjur	100%	98%	101%	141%	171%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,55%	0,55%	0,55%	0,50%	0,40%
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:					
Íbúafjöldi 1. desember.....	697	687	675	670	682
Breyting frá fyrra ári.....	1,5 %	1,8 %	0,7 %	(1,8%)	1,2 %

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. 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	%	2012	%	2011	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	455.417	100,0%	415.979	100,0%	400.261	100,0%
Félagsþjónusta	(28.816)	(6,3%)	(38.159)	(9,2%)	(53.774)	(13,4%)
Fræðslu- og uppeldismál	(215.637)	(47,3%)	(195.018)	(46,9%)	(191.462)	(47,8%)
Menningarmál	(16.549)	(3,6%)	(14.114)	(3,4%)	(10.687)	(2,7%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(35.143)	(7,7%)	(33.973)	(8,2%)	(29.640)	(7,4%)
Brunamál og almannavarnir	(10.120)	(2,2%)	(8.932)	(2,1%)	(8.749)	(2,2%)
Hreinlætismál	2.686	0,6%	311	0,1%	(541)	(0,1%)
Skipulags- og byggingarmál	(6.157)	(1,4%)	(7.034)	(1,7%)	(5.201)	(1,3%)
Umferðar- og samgöngumál	(6.142)	(1,3%)	(4.156)	(1,0%)	(5.120)	(1,3%)
Umhverfismál	(15.305)	(3,4%)	(11.925)	(2,9%)	(12.634)	(3,2%)
Atvinnumál	(6.810)	(1,5%)	(12.950)	(3,1%)	(6.121)	(1,5%)
Framlög til B hluta	0	0,0%	0		(3.000)	
Sameiginlegur kostnaður	(57.761)	(12,7%)	(56.337)	(13,5%)	(52.616)	(13,1%)
Fjármunatekjur og fjármagns- gjöld	48.049	10,6%	37.211	8,9%	138.371	34,6%
Aðalsjóður samtals	107.711	23,7%	70.903	17,0%	159.087	40,5%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(54.125)	(11,9%)	(47.673)	11,5 %	(41.953)	10,5 %
Þjónustumiðstöð	(12.619)	(2,8%)	(12.623)	3,0%	(14.746)	3,7%
A hluti samtals	40.966	9,0 %	10.607	31,5 %	102.388	54,7 %

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.:

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:						
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	114.069	(5,2%)	120.310	36,3 %	88.279	32,2 %
Rekstrargjöld	(53.606)	(21,4%)	(68.188)	(23,1%)	(88.721)	63,2 %
Rekstrarniðurstaða	<u>60.463</u>		<u>52.122</u>		<u>(442)</u>	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	15.802	30,5 %	12.111	(20,1%)	15.160	15,9 %
Rekstrargjöld	(7.098)	39,6 %	(5.086)	(16,2%)	(6.067)	35,6 %
Rekstrarniðurstaða	<u>8.704</u>		<u>7.025</u>		<u>9.093</u>	
Fráveita						
Rekstrartekjur	5.762	13,2 %	5.089	5,6 %	4.819	(2,2%)
Rekstrargjöld	(6.564)	(6,0%)	(6.985)	6,0 %	(6.592)	25,7 %
Rekstrarniðurstaða	<u>(802)</u>		<u>(1.896)</u>		<u>(1.773)</u>	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	11.814	(44,1%)	21.132	(56,9%)	49.058	386,9 %
Rekstrargjöld	(10.852)	(33,8%)	(16.392)	(17,8%)	(19.945)	122,2 %
Rekstrarniðurstaða	<u>962</u>		<u>4.740</u>		<u>29.113</u>	
Lyfsala						
Rekstrartekjur	36.873	(2,6%)	37.875	17,0 %	32.378	1,5 %
Rekstrargjöld	(36.191)	(2,2%)	(37.002)	12,0 %	(33.041)	2,7 %
Rekstrarniðurstaða	<u>682</u>		<u>873</u>		<u>(662)</u>	
Sundabúð						
Rekstrartekjur	117.784	-	0	-	0	-
Rekstrargjöld	(125.527)	-	0	-	0	-
Rekstrarniðurstaða	<u>(7.743)</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	
Atvinnuefingarsjóður						
Rekstrartekjur	7.458	-	0	-	0	-
Rekstrargjöld	0	-	0	-	0	-
Rekstrarniðurstaða	<u>7.458</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	
Skiphólmi ehf.						
Rekstrartekjur	0	-	0	-	120.921	-
Rekstrargjöld	(302)	(42,0%)	(521)	(71,7%)	(1.840)	(80,3%)
Rekstrarniðurstaða	<u>(302)</u>		<u>(521)</u>		<u>119.081</u>	
Arnarvatn ehf.						
Rekstrartekjur	1.423	(41,0%)	2.414	110,0 %	1.149	36,8 %
Rekstrargjöld	(4.003)	40,7 %	(2.844)	(11,1%)	(3.199)	4,6 %
Rekstrarniðurstaða	<u>(2.579)</u>		<u>(430)</u>		<u>(2.050)</u>	
B hluti samtals	<u>66.842</u>		<u>61.913</u>		<u>152.360</u>	

Skýringar, frh.:

21. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðauka	Upphaflag áætlun 2013	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðauka	Upphaflag áætlun 2013
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	304.884	311.491	311.491	302.485	309.091	309.091
Framlög Jöfnunarsjóðs	148.592	125.215	125.215	148.592	125.215	125.215
Aðrar tekjur	91.681	80.130	80.130	373.601	377.821	496.821
	545.157	516.836	516.836	824.678	812.127	931.127
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	289.308	272.492	272.492	405.940	387.992	487.692
Annar rekstrarkostnaður	196.844	176.792	176.792	242.326	241.145	260.445
	486.152	449.284	449.284	648.265	629.137	748.137
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjárm.tekna og fjármagnsgjalda	59.004	67.552	67.552	176.413	182.990	182.990
Afskriftir	29.663	30.463	30.463	50.263	44.363	44.363
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	29.342	37.089	37.089	126.150	138.627	138.627
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	11.624	3.027	3.027	(18.342)	(30.451)	(30.451)
Rekstrarniðurstaða	40.966	40.116	40.116	107.808	108.176	108.176

Skýringar, frh.:

22. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðauka	Upphaflag áætlun 2013	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðauka	Upphaflag áætlun 2013
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	40.966	40.116	40.116	107.808	108.176	108.176
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	29.663	30.463	30.463	50.263	44.363	44.363
Verðbætur	1.162	3.200	3.200	14.437	19.334	19.334
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	4.560	0	0	4.560	0	0
Veltufé frá rekstri	76.351	73.779	73.779	177.067	171.873	171.873
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun (hækkun)	5.149	0	0	5.440	0	0
Óinnh. skatttekjur, (hækkun) lækkun	(542)	0	0	(542)	0	0
Aðrar skammtímakröfur, hækkun	(14.300)	0	0	(12.404)	0	0
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	27.532	0	0	26.018	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	(2.123)	0	0	(2.123)	0	0
	15.717	0	0	16.389	0	0
Handbært fé frá rekstri	92.068	73.779	73.779	193.456	171.873	171.873
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfestingu í varanl. rekstrarfjármunum	(159.056)	(141.500)	(141.500)	(175.604)	(153.000)	(153.000)
Eignarhlutur í félögum, breyting	(100)	0	0	(100)	0	0
Langt.kröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....	(34.142)	1.514	1.514	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(193.298)	(139.986)	(139.986)	(175.703)	(153.000)	(153.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	87.241	53.394	53.394	0	0	0
Afborganir langtímalána	(18.473)	(19.204)	(19.204)	(50.215)	(50.892)	(50.892)
Aðrar skuldbindingar, breyting	(7.038)	0	0	(7.038)	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	61.730	34.190	34.190	(57.253)	(50.892)	(50.892)
Lækkun á handbæru fé	(39.500)	(32.017)	(32.017)	(39.500)	(32.019)	(32.019)
Handbært fé í ársbyrjun	119.536	184.535	184.535	120.041	185.722	185.722
Handbært fé í árslok	80.036	152.518	152.518	80.541	153.703	153.703