Sveitarfélagið Árborg

Ársreikningur 2013

Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla bæjarstjórnar og framkvæmdastjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 24

Sveitarfélagið Árborg
Kennitala 650598-2029
Austurvegi 2, 800 Selfoss

Skýrsla bæjarstjórnar og framkvæmdastjóra

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A hluta annarsvegar og B hluta hinsvegar. Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B hluta eru fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem sjálfstæðar einingar.

Rekstur sveitarfélagsins var með svipuðu móti í ár og síðastliðið ár. Heildarvelta sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta 2013 nam 6.108,1 mkr. og er 188,8 mkr. yfir áætlun. Skatttekjur sveitarfélagsins námu 4.317,1 mkr. og voru 20,1 mkr. yfir áætlun. Samtals námu rekstrartekjur A hluta 5.056,2 mkr. en áætlun gerði ráð fyrir 4.960,6 mkr.

Það er álit bæjarstjórnar sveitarfélagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu þess í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun, komi fram í ársreikningnum.

Rekstrarniðurstaða A hluta er tap að fjárhæð 35,6 mkr. en áætlun gerði ráð fyrir tapi að fjárhæð 229,5 mkr. Rekstrarniðurstaða samantekinna reikningsskila sveitarfélagsins er hagnaður að fjárhæð 404,6 mkr. og er afkoman 362,1 mkr. betri en gert var ráð fyrir í áætlun.

Íbúafjöldi Sveitarfélagsins Árborgar 1. desember 2013 var 7.898 en var þann 1. desember 2012 7.827. Íbúum fjölgaði um 71.

Bæjarstjórn Sveitarfélagsins Árborgar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Selfossi, 14. maí 2014

Bæjarstjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Árborgar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Árborgar fyrir árið 2013. Ársreikningurinn samanstendur af ársreikningi fyrir bæjarsjóð (A-hluta) og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum
Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti, sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðenda
Ábyrgð okkar felst í því áliti 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, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sveitarfélagsins sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild og að ganga úr skugga um að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

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 Árborgar á árinu 2013, efnahag þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur og að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Selfossi, 14. maí 2014

PricewaterhouseCoopers ehf

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
		2013	Fjárh.áætl.	2012	2013	Fjárh.áætl.	2012
Tekjur	2						
Skatttekjur		3.319.403	3.328.900	3.154.064	3.287.058	3.328.900	3.123.869
Framlög jöfnunarsjóðs		1.030.005	968.100	909.660	1.030.005	968.100	909.660
Aðrar tekjur		706.811	663.574	653.478	1.791.023	1.622.334	1.550.456
		5.056.218	4.960.574	4.717.203	6.108.085	5.919.334	5.583.985
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	3	2.785.265	2.729.947	2.584.284	2.892.836	2.848.512	2.679.172
Breyting lífeyrisskuldbindinga	3	20.956	34.300	31.795	22.167	34.300	29.600
Annar rekstrarkostnaður		1.764.155	1.868.233	1.538.594	1.970.812	2.129.284	1.696.054
		4.570.376	4.632.480	4.154.674	4.885.815	5.012.096	4.404.826
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		485.842	328.094	562.529	1.222.271	907.238	1.179.159
Afskriftir	6	(236.480)	(237.019)	(234.863)	(361.197)	(400.838)	(364.066)
Niðurstaða án fjármagnsliða		249.362	91.075	327.666	861.074	506.400	815.093
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	(284.936)	(320.555)	(423.704)	(441.635)	(445.126)	(614.621)
Niðurstaða fyrir reiknaðan tekjuskatt		(35.574)	(229.480)	(96.038)	419.439	61.274	200.472
Reiknaður tekjuskattur	12	0	0	0	(14.814)	(18.718)	(24.787)
Rekstrarniðurstaða	5	(35.574)	(229.480)	(96.038)	404.625	42.556	175.684

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti 2013	Bæjarsjóður A-hluti 2012	Samantekin reikningsskil A og B hluti 2013	Samantekin reikningsskil A og B hluti 2012
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir		7.187.233	7.101.980	7.747.180	8.580.496
Leigufjármunir		75.709	81.889	75.709	81.889
Veitukerfi og gatnakerfi		504.245	478.920	2.528.404	2.334.479
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki		103.891	110.344	128.465	121.335
		7.871.078	7.773.133	10.479.758	11.118.200
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	7	396.857	426.857	396.393	426.393
Langtímakröfur	8	93.158	38.467	93.158	38.467
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		97.933	449.248	0	0
		587.947	914.571	489.551	464.860
Fastafjármunir samtals		8.459.025	8.687.704	10.969.309	11.583.060
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		0	0	18.127	17.254
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	9	349.514	432.104	442.983	517.626
Næsta árs afb. langtímakrafna	8	41.538	17.384	41.538	17.384
Næsta árs afborganir B-hluta		0	49.775	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		568.202	451.220	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9	317.244	285.436	347.089	293.568
Handbært fé		110.510	182.634	125.206	220.219
Veltufjármunir samtals		1.387.007	1.418.554	974.944	1.066.052
Eignir samtals		9.846.033	10.106.258	11.944.252	12.649.111
Niðurfærsla skammtímakrafna	9				

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti 2013	Bæjarsjóður A-hluti 2012	Samantekin reikningsskil A og B hluti 2013	Samantekin reikningsskil A og B hluti 2012
Eigið fé					
Eigið fé	10	1.911.430	1.947.003	3.513.293	3.220.404
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar	11	1.327.601	1.266.644	1.421.957	1.359.711
Tekjuskattsskuldbinding	12	0	0	49.141	34.327
		1.327.601	1.266.644	1.471.098	1.394.038
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	13	4.576.323	4.637.792	5.384.467	6.393.569
Leiguskuld	14	179.262	183.532	179.262	183.532
		4.755.585	4.821.324	5.563.729	6.577.101
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir		176.423	195.353	225.159	238.390
Næsta árs afb. langtímaskulda	13	589.819	589.871	681.860	721.098
Næsta árs afb. leiguskuldar	14	10.160	9.226	10.160	9.226
Skuldir við eigin fyrirtæki		705.792	910.496	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		369.223	366.341	478.953	483.290
Ógreidd opinber gjöld	12	0	0	0	5.563
		1.851.417	2.071.287	1.396.132	1.457.568
Skuldir og skuldbindingar samtals		7.934.603	8.159.255	8.430.959	9.428.707
Eigið fé og skuldir samtals		9.846.033	10.106.258	11.944.252	12.649.111

Aðrar upplýsingar 15-16

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2013

	Bæjarsjóður A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
	2013	Fjárh.áætl.	2012	2013	Fjárh.áætl.	2012
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins	(35.574)	(229.480)	(96.038)	404.625	42.556	175.684
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður eigna	(2.918)	(20.000)	(27.705)	(116.281)	(17.116)	(31.881)
Afskriftir	236.480	237.019	234.863	361.197	400.838	364.066
Verðbætur og gengismunur	143.758	192.090	233.286	207.857	275.309	340.101
Breyting tekjuskattsskuldbindingar	0	0	0	14.814	0	19.224
Breyting lífeyrisskuldbindinga	102.176	0	101.702	109.012	0	104.836
Veltufé frá rekstri	443.922	179.630	446.107	981.224	701.587	972.032
Breytingar rekstrartengdra eigna- og skuldaliða:						
Vörubirgðir	0	0	0	(873)	0	(1.935)
Óinnheimtar tekjur	74.521	0	1.135	74.521	0	1.135
Aðrar skammtímakröfur	(23.738)	159.000	(34.246)	(53.399)	159.000	(22.965)
Skammtímaskuldir	(16.047)	0	82.901	(23.131)	(1.195)	98.642
Lífeyrisskuldbinding	0	(19.000)	0	0	(19.000)	0
	34.736	140.000	49.791	(2.883)	138.805	74.876
Handbært fé frá rekstri	478.657	319.630	495.898	978.341	840.392	1.046.908
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(335.207)	(370.950)	(366.871)	(671.840)	(671.550)	(651.952)
Söluverð rekstrarfjármuna	3.700	30.000	255.000	1.065.366	338.000	40.495
Eignarhluti í félögum, breyting	30.000	27.000	(500)	30.000	27.000	0
Langtímakröfur, breyting	(78.845)	(8.572)	17.055	(78.845)	(8.572)	17.055
Langtímakr. eigin stofnanir, breyting	420.895	50.794	(37.312)	0	0	0
	40.543	(271.727)	(132.627)	344.681	(315.122)	(594.402)
Fjármögnunarhreyfingar						
Framlög frá eigin stofnunum	0	(43.154)	0	(111.736)	(136.357)	(93.205)
Tekin ný langtímalán	385.000	385.000	351.000	465.000	465.000	351.000
Afborganir langtímal. og leiguskuldar	(613.420)	(617.789)	(749.466)	(1.714.217)	(1.027.817)	(771.417)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	(41.219)	0	(35.857)	(46.766)	0	(41.046)
Eignarhluti íbúa, breyting	0	0	0	(10.316)	0	0
Eigin fyrirtæki, breyting	(321.686)	75.704	(13.538)	0	0	0
	(591.325)	(200.239)	(447.862)	(1.418.035)	(699.174)	(554.668)
Lækkun á handbæru fé	(72.124)	(152.336)	(84.591)	(95.013)	(173.903)	(102.162)
Handbært fé í ársbyrjun	182.634	182.634	267.225	220.219	220.218	322.381
Handbært fé í árslok	110.510	30.298	182.634	125.206	46.315	220.219

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar velferðarráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Til bæjarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð, þjónustumiðstöð og Fasteignafélag Árborgar slf og ehf. Til B hluta teljast stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu Sveitarfélagsins Árborgar, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Byggingasjóður aldraðra, Leigubústaðir Árborgar ehf, Fráveita, Vatnsveita, Selfossveitur bs, Björgunarmiðstöð Árborgar og Sandvíkursetur ehf.

Við gerð reikningsskilanna samkvæmt settum reikningsskilareglum þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Samantekinn ársreikningur

Ársreikningur bæjarsjóðs (A hluta) og samstæðu (A og B hluta) er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr ársreikningum einstakra fyrirtækja og stofnana en öllum innbyrðis viðskiptum, inneignum og skuldum er eytt.

1.3 Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð breyting á niðurfærslu vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur, lóðarleiga og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Sala vöru og þjónustu er færð til tekna í rekstrarreikningi að frádregnum afslætti og virðisaukaskatti. Tekjufærslan er miðuð við afhendingartíma.

1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í íslenskar krónur á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á skuldir í árslok.

Skýringar

1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði. Afskriftatími eignaflokka er eftirfarandi:

Fasteignir	40 ár
Leigufjármunur	25 ár
Veitukerfi	10 - 40 ár
Gatnakerfi	25 ár
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	5-15 ár

Afskriftir eru reiknaðar á söluári en ekki á kaupári.

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður eða tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstrarniðurstöðu. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna varanlega rekstrarfjármuni eru eignfærð á þeim tíma sem það tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Á hverjum reikningsskiladegi er yfirfarið hvort gangvirði þessara eigna hafi vikið verulega frá bókfærðu verði þeirra. Sé um verulegt frávik að ræða eru þær endurmetnar. Í þessu samhengi er frávik talið verulegt ef það nemur 5% eða meira frá bókfærðu verði. Verðmatsbreytingar vegna þessa endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

1.6 Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði eða dagverði sé það lægra.

1.7 Birgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði.

1.8 Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum sveitarfélagsins.

1.9 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

1.10 Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Skýringar

1.11 Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2013. Breyting á skuldbindingunni er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 11.

1.12 Tekjuskattsskuldbinding

Mismunur reiknaðs tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattskyldum hagnaði ársins og fellur til greiðslu á næsta reikningsári, færist til skuldar í efnahagsreikningi sem tekjuskattsskuldbinding. Mismunur þessi stafar af því að skattskyldur hagnaður samkvæmt skattframtali miðast við aðrar forsendur heldur en hagnaður fyrir skatta samkvæmt rekstrarreikningi, og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna innlausnar tekna og gjalda.

Tekjuskattsskuldbindingin svarar að jafnaði til þess tekjuskatts, sem eftir gildandi skattalögum kæmi til greiðslu, ef eignir félagsins væru seldar eða innleystar á bókfærðu verði.

1.13 Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2014. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.14 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun með viðaukum fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

1.15 Samanburðarfjárhæðir

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2013	Áætlun	2013	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	2.765.725	2.666.400	2.765.725	2.666.400
Fasteignaskattar	449.049	559.500	416.704	559.500
Lóðarleiga	104.628	103.000	104.628	103.000
	3.319.403	3.328.900	3.287.058	3.328.900
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag	391.254	306.000	391.254	306.000
Rekstrarframlag grunnskóla	251.331	247.000	251.331	247.000
Framlag vegna fasteignaskattstekna	102.417	104.700	102.417	104.700
Framlag vegna nýbúa	4.680	4.800	4.680	4.800
Framlag vegna fatlaðra	280.323	305.600	280.323	305.600
	1.030.005	968.100	1.030.005	968.100
Skatttekjur samtals	4.349.408	4.297.000	4.317.063	4.297.000
Aðrar tekjur	706.811	663.574	1.791.023	1.622.334
Rekstrartekjur samtals	5.056.218	4.960.574	6.108.085	5.919.334
Íbúafjöldi	7.898	7.912	7.898	7.912
Skatttekjur á íbúa	551	543	547	543

3. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2013	Áætlun	2013	Áætlun
Laun	2.230.962	2.160.394	2.317.951	2.252.289
Launatengd gjöld	554.303	569.553	574.885	596.223
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	20.956	34.300	22.167	34.300
	2.806.221	2.764.247	2.915.003	2.882.812

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og framkvæmdastjóra námu 42,4 millj. kr. á árinu 2013.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2013	Áætlun	2013	Áætlun
Vaxtatekjur	103.311	339.205	44.354	338.825
Tekjur af eignarhlutum í félögum	15.084	5.000	15.084	5.000
Framlag eigin stofnana	111.736	93.203	111.736	93.203
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(515.067)	(757.963)	(612.809)	(882.154)
	(284.936)	(320.555)	(441.635)	(445.126)

5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	4.464.794	4.464.794	4.297.000
Félagsþjónusta	849.712	201.149	(648.563)	(710.293)
Fræðslu- og uppeldismál	2.801.255	296.799	(2.504.455)	(2.442.465)
Menningarmál	141.142	6.967	(134.175)	(127.264)
Æskulýðs- og íþróttamál	933.054	427.301	(505.753)	(502.481)
Brunamál og almannavarnir	70.324	0	(70.324)	(59.591)
Hreinlætismál	130.849	115.842	(15.008)	(13.648)
Skipulags- og byggingarmál	144.677	11.470	(133.207)	(115.447)
Umferðar- og samgöngumál	221.090	6.767	(214.323)	(204.108)
Umhverfismál	136.706	6.211	(130.495)	(119.283)
Atvinnumál	23.546	630	(22.916)	(26.577)
Sameiginlegur kostnaður	280.311	108.828	(171.483)	(192.918)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	20.956	0	(20.956)	(34.300)
Framlag til Björgunarmiðstöðvar	56.539	0	(56.539)	(43.154)
Fjármagnsliðir	302.260	560.917	258.657	224.129
Millivelta	(535.476)	(535.476)	0	0
Aðalsjóður samtals	5.576.946	5.672.200	95.254	(70.400)
Eignasjóður	648.496	646.587	(1.909)	19.498
Þjónustumiðstöð	101.096	115.505	14.409	(16.057)
Fasteignafélag Árborgar	314.960	171.633	(143.327)	(162.522)
Millivelta	(988.788)	(988.788)	0	0
Bæjarsjóður samtals	5.652.709	5.617.136	(35.574)	(229.480)
Byggingasjóður aldraðra	48.206	23.676	(24.530)	(21.777)
Leigubústaðir Árborgar	89.225	198.932	109.707	(12.668)
Fráveita	72.535	252.317	179.782	180.030
Vatnsveita	56.935	215.597	158.662	93.808
Selfossveitur	449.915	476.232	26.317	28.801
Björgunarmiðstöð Árborgar	12.884	43.154	30.270	30.270
Sandvíkursetur ehf	48.508	8.498	(40.010)	(26.428)
Millivelta	(166.539)	(166.539)	0	0
Sjóðir í B-hluta samtals	611.668	1.051.867	440.198	272.036
Samantekið samtals	6.264.378	6.669.002	404.625	42.556

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra sem reiknaðar eru sem fastur hundraðshluti, greinast þannig:

	Fasteignir	Leigufjármunur	Gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Bæjarsjóður:					
Bókfært verð 1/1	7.101.980	81.889	478.920	110.344	7.773.133
Viðbót á árinu	266.620		48.121	20.466	335.207
Selt á árinu				(782)	(782)
Afskrifað á árinu	(181.367)	(6.180)	(22.796)	(26.137)	(236.480)
Bókfært verð 31/12	7.187.233	75.709	504.245	103.891	7.871.078

	Fasteignir	Leigufjármunur	Veitu- og gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:					
Bókfært verð 1/1	8.580.496	81.889	2.334.479	121.335	11.118.200
Viðbót á árinu	334.822		300.095	36.923	671.840
Selt á árinu	(946.915)			(2.170)	(949.085)
Afskrifað á árinu	(221.223)	(6.180)	(106.170)	(27.623)	(361.197)
Bókfært verð 31/12	7.747.180	75.709	2.528.404	128.465	10.479.758

Í lok ársins seldu Leigubústaðir Árborgar ehf. allar fasteignir sínar til Leigubústaða Árborgar ses.

Vátryggingarverðmæti, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna sveitarsjóðs og B hluta stofnana, greinist þannig í árslok:

	Vátryggingar-verðmæti	Fasteigna-mat	Bókfært verð
Bæjarsjóður:			
Skólahúsnæði	5.234.680	2.247.530	1.984.433
Leikskólar	1.301.244	625.151	760.453
Íþróttahús og sundlaugar	822.280	384.320	940.024
Þjónustuhúsnæði	1.616.550	716.798	956.604
Gatnakerfi			504.245
Vélar og áhöld			103.891
Leigulóðir			2.056.413
Leigufjármunur			75.709
Aðrar eignir	19.000	57.055	489.306
Samtals bæjarsjóður	8.993.754	4.030.854	7.871.078

Skýringar

	Vátryggingar-verðmæti	Fasteigna-mat	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:			
Íbúðarhúsnæði	683.800	455.960	162.495
Veitukerfi	0	0	2.024.159
Aðrar fasteignir	1.097.076	672.280	397.452
Aðrir rekstrarfjármunir	0	0	24.574
Samtals B-hluta stofnanir	1.780.876	1.128.240	2.608.680
Samantekið samtals	10.774.630	5.159.094	10.479.758

Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga hafa tilteknar eignir sveitarfélagsins verið gjaldfærðar og því ekki færðar í efnahagsreikning.

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 2.910 mkr., vatnsveitu 2.757 mkr. og hitaveitu 4.333 mkr.

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Ráðhús og bókasafn	355.276
Íþróttamannvirki	40.960
Skólahúsnæði	347.344
Áhaldahús	34.373
Leikskólar og gæsluvellir	181.972
Skólavistun	8.002
Félagsmiðstöð/ungmennahús	22.877
Sandvíkursetur	61.982
Íbúðir aldraðra	18.032
	1.070.818

Skýringar

7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Hf Eimskipafélag Íslands	6	6
Kaupfélag Árnesinga svf.	193	193
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	270.102	270.102
Landskerfi bókasafna hf.	1.554	1.554
Sandvíkursetur ehf	500	0
Borgarþróun ehf	15.258	15.258
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	41.724	41.724
Háskólasamfélag Suðurlands ehf	25.667	25.667
Vatnsveita Gaulverja	33	33
Netorka hf	0	36
Norðurvegur ehf	600	600
Slökkvibúnaður ehf	228	228
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	8.198	8.198
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	32.794	32.794
	396.857	396.393

Sveitarfélagið Árborg á 89% eignarhlut í Borgarþróun ehf. Eigið fé félagsins var í árslok 2012, 57,1 millj. kr. Ársreikningur Borgarþróunar ehf vegna ársins 2013 lá ekki fyrir við lok reikningsskila Sveitarfélagsins Árborgar. Félagið hefur ekki verið tekið inn í samstæðureikningsskil sveitarfélagsins.

8. Langtímakröfur

	Bæjarsjóður	Samantekið
Verðtryggðar kröfur, vextir 2,4-5%	138.196	138.196
Óverðtryggðar kröfur, meðalvextir 5,75%	87.550	87.550
Niðurfært	(91.050)	(91.050)
Verðbréfaeign samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	134.696	134.696
Næsta árs afborganir og vanskil	(41.538)	(41.538)
	93.158	93.158

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Vanskil	3.666	3.666
Árið 2014	37.872	37.872
Árið 2015	3.050	3.050
Árið 2016	3.020	3.020
Árið 2017	2.545	2.545
Árið 2018	2.464	2.464
Síðar	82.080	82.080
	134.696	134.696

Skýringar

9. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra tekna, skammtímakrafna og verðbréfaeignar greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Afskriftareikningur í ársbyrjun	397.590	455.533
Afskrifaðar og niðurfelldar kröfur á árinu	(4.283)	(4.283)
Breytingar afskriftaframlags á árinu	(21.227)	(35.427)
Afskriftareikningur í árslok	372.080	415.823

10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	1.947.003	3.220.404
Framlag veitna	0	(111.736)
Rekstrarniðurstaða ársins	(35.574)	404.625
Eigið fé 31/12	1.911.430	3.513.293

11. Lífeyrisskuldbinding

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Um er að ræða áætlaðan hluta launagreiðanda í áfallinni lífeyrisskuldbindingu vegna starfsmanna sveitarfélagsins í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Útreikningurinn, sem miðast við árslok 2013, er gerður af tryggingastærðfræðingi eftir sömu forsendum og notaðar eru við úttekt á B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Hlutur launagreiðanda er áætlaður 52% í bæjarsjóði og 67% í Selfossveitum.

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:	Bæjarsjóður	Samantekið
Lífeyrisskuldbinding 1/1	1.266.644	1.359.711
Greiddur lífeyrir	(41.219)	(46.766)
Breyting á árinu	102.176	109.012
	1.327.601	1.421.957

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Árin 2014-2018	281.043	319.756
Árin 2019-2023	320.458	353.439
Árin 2024-2028	291.434	301.656
Síðar	434.666	447.106
	1.327.601	1.421.957

Skýringar

12. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding 1.1.	(34.327)
Reiknaður tekjuskattur af rekstrarniðurstöðu ársins	(14.814)
	(49.141)

Tekjuskattsinneign (-skuldbinding) greinist þannig á eftirfarandi liði:

Varanlegir rekstrarfjármunir	(70.535)
Eignarhlutir í félögum	13
Viðskiptakröfur	13.741
Vörubirgðir	(326)
Yfirfæranlegt skattalegt tap	7.967
	(49.141)

13. Langtímaskuldir

Bæjarsjóður:	Staða 1.1. 2013	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2013
Verðtryggð lán	4.889.110	385.000	(513.665)	179.190	4.939.636
Óverðtryggð lán	10.926		(10.920)		5
Gengistryggð lán	327.626		(79.379)	(21.746)	226.501
Langtímaskuldir samt.	5.227.662	385.000	(603.964)	157.444	5.166.142

Samantekið:	Staða 1.1. 2013	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2013
Verðtryggð lán	6.680.042	465.000	(1.610.209)	242.727	5.777.560
Óverðtryggð lán	14.084		(14.078)		5
Gengistryggð lán	420.541		(100.873)	(30.907)	288.762
Langtímaskuldir samt.	7.114.667	465.000	(1.725.161)	211.821	6.066.327

Yfirlit um langtímaskuldir:	Bæjarsjóður	Samantekið
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 4,37%	4.939.636	5.777.560
Innlend óverðtryggð lán, meðalvextir 4%	5	5
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum, meðalvextir 1,75%	226.501	288.762
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	5.166.142	6.066.328
Næsta árs afborganir	(589.819)	(681.860)
	4.576.323	5.384.467

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	589.819	681.860
Árið 2015	567.766	660.616
Árið 2016	553.172	646.861
Árið 2017	492.078	565.884
Árið 2018	439.446	514.158
Síðar	2.523.861	2.996.949
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	5.166.142	6.066.328

Skýringar

14. Leiguskuld

Sveitarfélagið hefur gert leigusamning um fasteign sem færður er til skuldar. Leigusamningurinn er tengdur undirvísitölu byggingarkostnaðar sem er tengd húsasmíði og greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Núvirði samnings, vextir 6,5%		
Samningur um Tónlistarskóla	189.422	189.422
Núvirði næsta árs afborgana	(10.160)	(10.160)
	179.262	179.262

Afborganir af leigusamningi greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	10.160	10.160
Árið 2015	10.841	10.841
Árið 2016	11.567	11.567
Árið 2017	12.341	12.341
Árið 2018	13.168	13.168
Síðar	131.345	131.345
	189.422	189.422

Heildargreiðslur vegna leigusamningsins á árinu 2013 námu 22 milljónum króna.

Í janúar 2014 keypti sveitarfélagið einkahlutafélagið Verktækni ehf. Verktækni ehf. á og rekur húsnæðið sem sveitarfélagið hefur verið með á leigu.

15. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðarskuldbinding

Bæjarsjóður ber ábyrgð á lánum sem Samband sunnlenskra sveitarfélaga tók vegna húsnæðiskaupa. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2013 voru kr. 8,2 mkr. Lánið er á nafni SASS og greiða aðildarsveitarfélög það niður með framlögum til samtakanna.

Bæjarsjóður ber ábyrgð á láni sem Brunavarnir Árnessýslu tók vegna kaupa á bifreið til slökkvistarfa. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2013 voru kr. 48,3 mkr. Lánið er á nafni Brunavarna Árnessýslu og greiða aðildarsveitarfélög það niður með framlögum.

Fasteignafélag Árborgar slf hefur keypt ábyrgð viðskiptabankans vegna endurgreiðslu á innskatti af byggingarkostnaði Fasteignafélagsins Árborgarar slf að fjárhæð kr. 54,9 mkr.

Bæjarsjóður ber ábyrgð á lánum sem Leigubústaðir Árborgar ses. yfirtók við kaup félagsins á öllum eignum Leigubústaða Árborgar ehf. Eftirstöðvar lánanna í árslok 2013 voru 676,5 mkr.

Skýringar

Önnur atriði

Bæjarfélagið er eignaraðili að Brunavörnum Árnessýslu og Sorpstöð Suðurlands ásamt öðrum sveitarfélögum, en félög þessi eru rekin sem sjálfstæð fyrirtæki þessara sveitarfélaga. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir fyrirtækin.

Í kjölfar samnings milli Flóahrepps og Sveitarfélagsins Árborgar, um öflun og sölu vatns til Flóahrepps var farið út í ýmsar framkvæmdir við að leggja nýja stofna og styrkja dreifikerfi Vatnsveitu Flóahrepps og Vatnsveitu Árborgar að sveitarfélagamörkum Árborgar og Flóahrepps. Landsvirkjun sá um framkvæmdirnar. Í samningnum um öflun og sölu vatns, sem gerður var milli Flóahrepps og Sveitarfélagsins Árborgar dags. 26. apríl 2010, kemur fram að Flóahreppur eignist inneign sem svarar til kostnaðar Landsvirkjunar við framkvæmdir innan Árborgar og að inneignin skuli koma til greiðslu vatnsgjalds fyrir mælda vatnsnotkun. Áætlaður framkvæmdakostnaður í lok árs 2013 nam 123 mkr. Reikningsfært vatnsgjald á Flóahrepp nam rúmum 12 mkr., en hvorki hefur framkvæmdakostnaður verið færður til eignar né hafa fyrirfram innheimt vatnsgjöld verið færð til skuldar í ársreikningi sveitarfélagsins.

Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í bæjarstjórn 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

16. Lykiltölur

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2013	Áætlun	2013	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	54,7%	53,8%	45,3%	45,0%
Fasteignaskattur	8,9%	11,3%	6,8%	9,5%
Framlög Jöfnunarsjóðs	20,4%	19,5%	16,9%	16,4%
Lóðarleiga	2,1%	2,1%	1,7%	1,7%
Skatttekjur samtals	86,0%	86,6%	70,7%	72,6%
Aðrar tekjur	14,0%	13,4%	29,3%	27,4%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	55,1%	55,0%	47,4%	48,1%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	0,4%	0,7%	0,4%	0,6%
Annar rekstrarkostnaður	34,9%	37,7%	32,3%	36,0%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	9,6%	6,6%	20,0%	15,3%
Afskriftir	4,7%	4,8%	5,9%	6,8%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	5,6%	6,5%	7,2%	7,5%
Reiknaðir skattar	0,0%	0,0%	0,6%	0,0%
Rekstrarniðurstaða	-0,7%	-4,6%	6,6%	0,7%
Hreint veltufé frá rekstri	8,8%	3,6%	16,1%	11,9%
Handbært fé frá rekstri	9,5%	6,4%	16,0%	14,2%
Fjárfestingahreyfingar	0,8%	-5,5%	5,6%	-5,3%
Á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	551	543	547	543
Aðrar tekjur	89	84	227	205
Laun og launatengd gjöld	(355)	(349)	(369)	(364)
Annar rekstrarkostnaður	(223)	(236)	(250)	(269)
Afskriftir	(30)	(30)	(46)	(51)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(36)	(41)	(56)	(56)
Rekstrarniðurstaða	(5)	(29)	53	8
	2013	**2012**	**2013**	**2012**
Efnahagur:				
Eignir	1.247	1.291	1.512	1.616
Eigið fé	242	249	445	411
Lífeyrisskuldbindingar	168	162	180	174
Leiguskuld	23	23	23	23
Skuldir án skuldbindinga og leiguskuldar	814	857	865	1.007
	2013	**Áætlun**	**2013**	**Áætlun**
Sjóðstreymi:				
Handbært fé frá rekstri	61	40	124	132
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall	0,75	0,49	0,70	0,56
Eiginfjárhlutfall	19,4%	17,0%	29,4%	24,1%
Skuldahlutfall	156,9%	165,0%	138,0%	156,1%
Skuldahlutfall skv. reglugerð 502/2012	148,3%	156,0%	130,7%	148,5%
Ebitda	485.842	328.094	1.222.271	907.238

Skýringar

16. Lykiltölur, framhald

Bæjarsjóður (A-hluti)

	2013	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	54,7%	55,2%	53,4%	57,7%	62,3%
Fasteignaskattur	8,9%	9,6%	9,6%	12,1%	13,1%
Framlög Jöfnunarsjóðs	20,4%	19,3%	18,7%	13,1%	11,7%
Lóðarleiga	2,1%	2,1%	2,1%	2,7%	2,8%
Skatttekjur samtals	86,0%	86,1%	83,8%	85,6%	89,9%
Aðrar tekjur	14,0%	13,9%	16,2%	14,4%	10,1%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launat. gjöld	55,1%	54,8%	54,2%	54,7%	59,6%
Lífeyrissk.b. breyting	0,4%	0,7%	0,4%	0,7%	2,0%
Annar rekstrarkostnaður	34,9%	32,6%	33,0%	35,0%	34,0%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	9,6%	11,9%	12,5%	9,5%	4,4%
Afskriftir	4,7%	5,0%	5,1%	5,6%	5,5%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5,6%	9,0%	11,4%	5,5%	15,6%
Rekstrarniðurstaða	-0,7%	-2,0%	-4,0%	-1,6%	-16,7%
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	9,5%	10,5%	7,0%	5,6%	4,6%
Fjárfestingahreyfingar	0,8%	-2,8%	-5,7%	-4,7%	-18,2%
Á íbúa:					
Rekstur					
Skatttekjur	551	519	493	423	417
Aðrar tekjur	89	80	90	69	47
Söluhagnaður (tap)	0	4	5	2	0
Laun og launat. gjöld	(353)	(330)	(318)	(271)	(277)
Lífeyrissk.b. breyting	(3)	(4)	(2)	(3)	(9)
Annar rekstrarkostnaður	(223)	(197)	(194)	(173)	(158)
Afskriftir	(30)	(30)	(30)	(28)	(25)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(36)	(54)	(67)	(27)	(72)
Rekstrarniðurstaða	(5)	(12)	(23)	(8)	(78)
Efnahagur:					
Eignir	1.247	1.291	1.299	1.291	1.010
Eigið fé	242	249	274	277	51
Lífeyrisskuldbindingar	168	162	154	144	142
Leiguskuld	23	23	24	26	0
Skuldir án leiguskuldar og skuldbindinga	814	857	847	843	817
Sjóðstreymi					
Handbært fé frá rekstri	60,6	63,4	41,3	28,0	21,5

Skýringar

16. Lykiltölur, framhald

Aðrar lykiltölur:	2013	2012	2011	2010	2009
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	9,6	9,4	14,9	21,30	28,3
Veltufjárhlutfall	0,75	0,68	0,72	0,77	0,83
Eiginfjárhlutfall	19,4%	19,3%	21,1%	21,5%	5,1%
Útsvarsprósenta	14,48	14,48	14,48	13,28	13,28
Fasteignaskattsprósenta:					
A-liður	0,3	0,325	0,35	0,35	0,276
B-liður	1,32	1,32	1,32	1,32	1,32
C-liður	1,65	1,65	1,65	1,65	1,472
Íbúafjöldi	7.898	7.827	7.785	7.822	7.825
Breyting frá fyrra ári%	0,9%	0,5%	-0,5%	0,0%	-1,4%

Skýringar

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 samanbuðar við rauntölur ársins.

	Bæjarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil 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
Tekjur						
Skatttekjur	3.328.900	0	3.328.900	3.328.900	0	3.328.900
Framlög jöfnunarsjóðs	968.100	0	968.100	968.100	0	968.100
Aðrar tekjur	1.637.249	(973.675)	663.574	1.637.249	(14.915)	1.622.334
	5.934.249	(973.675)	4.960.574	5.934.249	(14.915)	5.919.334
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	2.824.917	(94.970)	2.729.947	2.824.917	23.595	2.848.512
Breyting lífeyrisskuldbindingar	34.000	300	34.300	34.000	300	34.300
Annar rekstrarkostnaður	2.091.331	(223.098)	1.868.233	2.091.331	37.953	2.129.284
	4.950.248	(317.768)	4.632.480	4.950.248	61.848	5.012.096
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	984.001	(655.907)	328.094	984.001	(76.763)	907.238
Afskriftir	(423.710)	186.691	(237.019)	(423.710)	22.872	(400.838)
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða	560.291	(469.216)	91.075	560.291	(53.891)	506.400
Fjármagnsliðir	(504.037)	183.482	(320.555)	(504.037)	58.911	(445.126)
Reiknaður tekjuskattur	0	0	0	(18.718)	0	(18.718)
Rekstrarniðurstaða	56.254	(285.734)	(229.480)	37.536	5.020	42.556

Skýringar

Samanburður sjóðsteymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðsteymisáætlun 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 samanbuðar við rauntölur ársins.

	Bæjarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil 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 ársins	(208.863)	(20.617)	(229.480)	37.536	5.020	42.556
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður	(20.000)	0	(20.000)	(30.000)	12.884	(17.116)
Afskriftir	255.634	(18.615)	237.019	423.710	(22.872)	400.838
Verðbætur	197.723	(5.633)	192.090	283.563	(8.254)	275.309
Veltufé frá rekstri	224.494	(44.865)	179.630	714.809	(13.222)	701.587
Breytingar á skammtímaliðum:						
Aðrar skammtímakröfur	0	159.000	159.000	0	159.000	159.000
Lífeyrisskuldbinding, afborgun	(19.000)	0	(19.000)	(19.000)	0	(19.000)
	(19.000)	159.000	140.000	(19.000)	157.805	138.805
Handbært fé frá rekstri	205.494	114.135	319.630	695.809	144.583	840.392
Fjárfestingahreyfingar						
Varanlegir rekstrarfjármunir	(207.200)	(163.750)	(370.950)	(507.800)	(163.750)	(671.550)
Söluverð rekstrarfjármuna	30.000	0	30.000	50.000	288.000	338.000
Eignarhlutir í félögum	0	27.000	27.000	0	27.000	27.000
Langtímakröfur, breyting	390	(8.962)	(8.572)	390	(8.962)	(8.572)
Langtímakr. eigin stofnanir, br.	45.284	5.510	50.794	0	0	0
	(131.526)	(140.202)	(271.727)	(457.410)	142.288	(315.122)
Fjármögnunarhreyfingar						
Framlag frá eigin fyrirtæki	0	(43.154)	(43.154)	(93.203)	(43.154)	(136.357)
Tekin ný langtímalán	385.000	0	385.000	465.000	0	465.000
Afborganir langtímalána	(517.893)	(99.896)	(617.789)	(628.050)	(399.767)	(1.027.817)
Eigin fyrirtæki, breyting	54.016	21.688	75.704	0	0	0
	(78.877)	(121.362)	(200.239)	(256.253)	(442.921)	(699.174)
Breyting á handbæru fé	(4.909)	(147.427)	(152.336)	(17.854)	(156.050)	(173.903)
Handbært fé í ársbyrjun	15.608	167.026	182.634	33.984	186.234	220.218
Handbært fé í árslok	10.699	19.599	30.298	16.130	30.184	46.315