

Skaftárhreppur

Ársreikningur 2013

Skaftárhreppur
Klausturvegi 10
880 Kirkjubæjarklaustur

Kt. 480690-2069

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 Skaftárhrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnamála um reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 399,0 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 384,5 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem var lögbundið hámark árið 2013. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,625% 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 39,4 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 48,2 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2013 nam 268,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 318,9 millj. kr.

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

Kirkjubæjarklaustri, 30. apríl 2014.

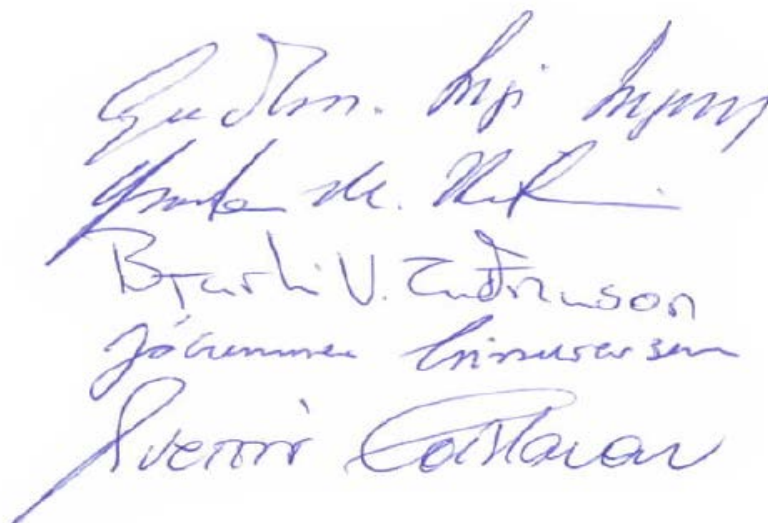
Sveitarstjóri:



Ársreikningur Skaftárhrepps 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.

Kirkjubæjarklaustri, 15. maí 2014.

Sveitarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Skaftárhrepps.

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

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum 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 fáiast um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

Álit

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

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Selfossi, 15.maí 2014.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2013

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012	
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	206.497	178.733	186.564	205.259	177.903	186.564
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	104.876	86.066	96.730	104.876	86.066	96.730
Aðrar tekjur	4	73.117	59.617	70.630	88.870	98.735	82.904
		<u>384.491</u>	<u>324.416</u>	<u>353.924</u>	<u>399.005</u>	<u>362.704</u>	<u>366.199</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	143.015	131.385	149.147	143.015	131.385	149.147
Annar rekstrarkostnaður	6	170.584	171.399	176.370	181.679	200.214	179.329
Afskriftir	9	11.212	11.267	11.226	14.099	16.185	14.731
		<u>324.811</u>	<u>314.051</u>	<u>336.743</u>	<u>338.793</u>	<u>347.784</u>	<u>343.207</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		59.679	10.365	17.181	60.213	14.920	22.992
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(11.466)	(11.012)	(7.268)	(20.828)	(18.543)	(20.761)
Rekstrarniðurstaða	14	<u>48.213</u>	<u>(647)</u>	<u>9.913</u>	<u>39.385</u>	<u>(3.623)</u>	<u>2.232</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2013	2012	2013	2012	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir og lóðir	9	321.377	328.979	388.746	398.685
	Veitu- og gatnakerfi	9	6.597	6.981	12.833	13.767
	Áhöld og tæki	9	17.550	1.280	17.550	1.280
			345.524	337.241	419.129	413.733
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	47.997	47.497	47.997	47.497
	Langtímakröfur	11	2.005	2.256	2.005	2.256
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	34.064	44.857	0	0
			84.066	94.610	50.002	49.753
	Fastafjármunir		429.590	431.850	469.131	463.486
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	3h,13	19.910	19.288	19.910	19.288
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		17.599	96.837	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	3h,13	47.156	56.540	47.303	57.070
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	12.433	13.944	0	0
	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	11	663	322	663	322
	Handbært fé	3i	23.548	1.623	23.548	1.623
	Veltufjármunir		121.308	188.554	91.424	78.304
	Eignir samtals		550.898	620.404	560.555	541.789
	Eignir utan efnahagsreiknings	3j				

31. desember 2013

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2013	2012	2013	2012
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	318.859	367.441	268.366	228.982
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	4.576	4.604	4.576	4.604
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	181.878	189.125	239.248	246.277
Skammtímaskuldir					
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	14.949	14.230	17.522	16.690
Aðrar skammtímaskuldir		30.636	45.004	30.843	45.237
		45.585	59.233	48.365	61.927
Skuldir og skuldbindingar samtals		232.040	252.963	292.189	312.808
Eigið fé og skuldir samtals		550.898	620.404	560.555	541.789
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	18				

Sjóðstreymisýfirlit árið 2013

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur	Áætlun 2013	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun 2013	Ársreikningur
		2013	með viðaukum	2012	2013	með viðaukum	2012
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	48.213	(647)	9.913	39.385	(3.623)	2.232
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	11.212	11.267	11.226	14.099	16.185	14.731
Verðbætur		3.494	7.966	4.825	8.737	10.360	10.408
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	15	(28)	0	(421)	(28)	0	(421)
Veltufé frá rekstri		62.892	18.586	25.543	62.193	22.922	26.950
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Oinnh. skattt., (hækkun)		(622)	0	(2.345)	(622)	0	(2.345)
Skammtímafr., lækkun (hækkun)		9.384	0	(25.191)	9.767	0	(25.696)
Skammtímask., (lækkun) hækkun		(14.368)	(50.979)	18.413	(14.394)	(50.979)	18.390
Samtals		(5.606)	(50.979)	(9.124)	(5.249)	(50.979)	(9.651)
Handbært fé frá rekstri		57.286	(32.393)	16.419	56.944	(28.057)	17.299
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.		(19.496)	(20.000)	0	(19.496)	(20.000)	0
Eignarhlutur breyting		(500)	0	(10)	(500)	0	(10)
Langtímafröfur, breyting	11	0	0	619	0	0	619
Langtímafr. á eigin ft, breyting.....	12	14.454	13.927	13.344	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(5.542)	(6.073)	13.953	(19.996)	(20.000)	609
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		0	0	(18.599)	0	0	(18.599)
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(17.558)	(12.107)	(15.073)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	16	0	116.000	101.000	0	116.000	101.000
Afborganir langtímalána	16	(12.262)	(77.049)	(99.310)	(15.024)	(79.565)	(101.918)
Fjármögnunarhreyfingar		(29.820)	26.844	(31.981)	(15.024)	36.435	(19.517)
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé		21.925	(11.622)	(1.609)	21.925	(11.622)	(1.609)
Handbært fé í ársbyrjun		1.623	26.824	3.232	1.623	26.824	3.232
Handbært fé í árslok		23.548	15.202	1.623	23.548	15.202	1.623

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Skaftárhreppur er sveitarfélag á Suðurlandi og voru íbúar 453 þann 1. desember 2013. Skrifstofa sveitarfélagsins er á Kirkjubæjarklaustri.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Skaftárhrepps 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. 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 Félagslegar íbúðir, Leiguíbúðir, Íbúðir aldraðra, Sorpokustöð og Fráveita.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlaun tekna

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

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur 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. Verðlagsviðmið

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

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.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

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

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

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

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2013. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

l. Langtímaskuldir

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 18.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 21 og 22.

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.....	162.967	135.434	162.967	135.434
Fasteignaskattur.....	43.530	43.299	42.292	42.469
	<u>206.497</u>	<u>178.733</u>	<u>205.259</u>	<u>177.903</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	27.932	0	27.932	0
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	48.937	0	48.937	0
Framlög vegna grunnskóla.....	21.963	0	21.963	0
Önnur framlög.....	6.045	0	6.045	0
	<u>104.876</u>	<u>86.066</u>	<u>104.876</u>	<u>86.066</u>
Skatttekjur samtals	<u>311.374</u>	<u>264.799</u>	<u>310.135</u>	<u>263.969</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	32.853	26.155	36.974	51.155
Eignatekjur.....	16.143	13.554	27.765	25.672
Endurgreiðslur.....	6.979	11.915	6.979	11.915
Aðrar tekjur.....	17.142	7.993	17.153	9.993
	<u>73.117</u>	<u>59.617</u>	<u>88.870</u>	<u>98.735</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>384.491</u>	<u>324.416</u>	<u>399.005</u>	<u>362.704</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Laun	114.873	110.833	114.873	110.833
Breyting á lífeyrisskuldbindingu..... (	28)	0	(28)	0
Launatengd gjöld	28.014	20.402	28.014	20.402
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>142.859</u>	<u>131.235</u>	<u>142.859</u>	<u>131.235</u>

Stöðugildi í árslok 2013 voru 23.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 10,5 millj. kr. á árinu 2013.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	151.322	153.205	161.572	181.577
Skattar og önnur opinber gjöld.....	2.262	1.107	3.106	1.550
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	17.157	17.237	17.157	17.237
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>170.740</u>	<u>171.549</u>	<u>181.835</u>	<u>200.364</u>

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur..... (	1.683)	458	(1.683)	458
Tekjur af eignarhlutum.....	1.554	0	1.554	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(16.877)	(29.102)	(19.030)	(33.005)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	5.539	17.632	(1.670)	14.004
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt..	<u>(11.466)</u>	<u>(11.012)</u>	<u>(20.828)</u>	<u>(18.543)</u>

Skýringar, frh.:

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	213.833	213.833	184.860
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	104.876	104.876	86.066
Félagsþjónusta	21.298	1.997 (	19.301 ) (	16.576)
Fræðslu- og uppeldismál	162.280	12.876 (	149.404 ) (	134.640)
Menningarmál	17.751	5.020 (	12.731 ) (	14.697)
Æskulýðs- og íþróttamál	58.624	8.176 (	50.448 ) (	48.366)
Brunamál og almannavarnir	5.154	1.436 (	3.718 ) (	3.951)
Hreinlætismál	23.448	11.906 (	11.542 ) (	32.549)
Skipulags- og byggingarmál	7.249	2.822 (	4.427 ) (	6.310)
Umferðar- og samgöngumál	4.912	3.000 (	1.912 ) (	3.740)
Umhverfismál	1.990	26 (	1.964 ) (	3.205)
Atvinnumál	33.250	15.943 (	17.307 ) (	11.579)
Sameiginlegur kostnaður	40.873	12.246 (	28.627 ) (	24.557)
Lífeyrisskuldbinding	(28)	0	28	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	953	13.121	12.168	13.980
Aðalsjóður samtals	377.754	407.279	29.525 (	15.264)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	63.501	82.189	18.688	14.617
Innri færslur A hluta	(101.679)	(101.679)	0	0
A hluti samtals	339.576	387.789	48.213 (	647)
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	2.778	1.647 (	1.131 ) (	976)
Leiguíbúðir	8.590	7.317 (	1.273)	1.062
Íbúðir aldraðra	4.453	3.008 (	1.445 ) (	3.630)
Sorporkustöð	6.876	10 (	6.866 ) (	437)
Fráveita	1.884	3.771	1.887	1.005
Innri færslur A og B hluta	(1.238)	(1.238)	0	0
A og B hluti samtals	362.920	402.304	39.385 (	3.623)

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	658.522	9.605	2.150	670.277
Afskrifað áður	(329.543)	(2.623)	(870)	(333.036)
Bókfært verð 1.1.2013	328.979	6.982	1.280	337.241
Viðbót á árinu	3.000	0	16.496	19.496
Afskrifað á árinu	(10.413)	(573)	(226)	(11.212)
Bókfært verð 31.12.2013	321.566	6.409	17.549	345.524
Heildarverð 31.12.2013	661.522	9.605	18.646	689.773
Afskrifað samtals	(339.956)	(3.196)	(1.096)	(344.249)
Bókfært verð 31.12.2013	321.566	6.409	17.549	345.524
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4,0%	15 - 20%	

	Fasteignir og lóðir	Veitukerfi og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2013	849.581	36.245	41.552	927.378
Afskrifað áður	(454.835)	(22.477)	(36.332)	(513.645)
Bókfært verð 1.1.2013	394.746	13.768	5.220	413.733
Viðbót á árinu	3.000	0	16.496	19.496
Afskrifað á árinu	(12.750)	(1.123)	(226)	(14.099)
Bókfært verð 31.12.2013	384.995	12.645	21.489	419.130
Heildarverð 31.12.2013	852.581	36.245	58.048	946.874
Afskrifað samtals	(467.586)	(23.600)	(36.558)	(527.744)
Bókfært verð 31.12.2013	384.995	12.645	21.489	419.129
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4,0%	15 - 20%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
A hluti		
Lóðir:		
Hluti úr jörðinni Kirkjubæjarklaustur	3.000	5.000
Lausafjármunir:		
Varmaskiptabúnaður	16.496	15.000
A hluti samtals	19.496	15.000
Samtals A og B hluti	19.496	20.000

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2013
Skólahúsnæði	445.008	75.825	31.888
Leikskóli	34.124	8.407	7.743
Dvalarheimilið Klausturhólar	609.550	160.160	32.451
Íþróttamannvirki	263.750	65.050	212.323
Félagsheimili	134.991	49.745	16.224
Íbúðarhúsnæði	433.987	273.834	41.916
Slökkvistöð	28.837	7.228	7.395
Sorporkustöð, fasteign	68.400	17.100	21.513
Aðrar fasteignir	105.438	46.980	13.353
Varmadæla			16.496
Gatnakerfi			6.597
Fráveitukerfi			6.236
Slökkvibifreiðar			1.054
Sorporkustöð, vélar og tæki			3.940
Samtals			<u>419.130</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 69,3 millj. kr. í árslok 2013.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	44.469	44.469
Leikskóli	4.738	4.738
Tónskóli	6.843	6.843
Íþróttahús	5.715	5.715
Félagsheimili	28.148	28.148
Slökkvistöð	7.108	7.108
Áhaldahús	3.892	3.892
Gangnamannahús	974	974
Skrifstofa sveitarfélagsins	7.896	7.896
Bókasafn	75.818	75.818
	<u>185.601</u>	<u>185.601</u>

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Samtök sunnlenskra sveitarfélaga		3.216	3.216
Kirkjubæjarstofa, stofnframlag	54,62%	2.500	2.500
Katla jarðvangur ses	8,90%	250	250
Errósetur		10	10
Landskerfi bókasafna hf.	0,11%	152	152
Vottunarstofan Tún hf.	0,42%	48	48
Eldvilji ehf.	21,72%	2.172	2.172
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.	0,14%	105	105
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,38%	33.753	33.753
Háskólafélag Suðurlands ehf.	2,81%	1.979	1.979
Náttúrustofa Suðausturlands ses.	50,00%	500	500
Eignarhaldsfélag Suðurlands A-bréf	0,72%	662	662
Eignarhaldsfélag Suðurlands B-bréf	1,23%	2.650	2.650
		<u>47.997</u>	<u>47.997</u>

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	2.578	2.578
Verðbætur	90	90
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>2.668</u>	<u>2.668</u>
Næsta árs afborganir	(663)	(663)
Langtímakröfur í árslok	<u>2.005</u>	<u>2.005</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	663	663
Árið 2015	334	334
Árið 2016	334	334
Árið 2017	334	334
Árið 2018	334	334
Síðar	671	671
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>2.668</u>	<u>2.668</u>

Skýringar, frh.:

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	58.801
Afborganir langtímakrafna á árinu	(14.454)
Verðbætur	2.150
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	46.497
Næsta árs afborganir	(12.433)
Langtímakröfur í árslok	34.064

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

Árið 2014	12.433
Árið 2015	12.993
Árið 2016	7.213
Árið 2017	7.537
Árið 2018	3.091
Síðar	3.230
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	46.497

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	37.037	37.037
Breyting á árinu	(22.068)	(22.068)
Niðurfærsla í árslok	14.969	14.969

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01	367.441	228.982
Eiginfjárframlag til Sorporkustöðvar	(96.796)	0
Rekstrarniðurstaða ársins	48.213	39.385
Eigið fé 31.12	318.858	268.367

Skýringar, frh.:

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Lækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2013 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2013.....	4.604	4.604
Lækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(28)	(28)
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2013.....	<u>4.576</u>	<u>4.576</u>
Skammtíamhluti lífeyrisskuldbindinga	0	0
Langtíamhluti lífeyrisskuldbindinga	<u>4.576</u>	<u>4.576</u>
	<u>4.576</u>	<u>4.576</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2014-2018.....	0	0
Árin 2019-2023.....	181	181
Árin 2024-2028.....	<u>516</u>	<u>516</u>
	697	697
Síðar.....	<u>3.879</u>	<u>3.879</u>
	<u>4.576</u>	<u>4.576</u>

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	203.355	203.355
Afborganir af lánum	(12.262)	(12.262)
Verðbætur	5.734	5.734
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	196.827	196.827
Næsta árs afborganir.....	(14.949)	(14.949)
	181.878	181.878
Vaxtakjör í árslok.....	3,8 - 5,69%	
A og B hluti		
Staða lána í ársbyrjun	262.967	262.967
Afborganir af lánum	(15.024)	(15.024)
Verðbætur	8.827	8.827
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	256.770	256.770
Næsta árs afborganir.....	(17.522)	(17.522)
	239.248	239.248
Vaxtakjör í árslok.....	1,0 - 6,33%	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014	14.949	17.522
Árið 2015	15.078	17.674
Árið 2016	15.212	17.832
Árið 2017	15.352	17.995
Árið 2018	14.517	15.939
Síðar	121.719	169.809
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	196.827	256.770

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%	550.898	232.040	318.859
Félagslegar íbúðir	100%	13.216	32.525 (	19.309)
Leiguíbúðir	100%	21.286	42.357 (	21.070)
Íbúðir aldraðra	100%	7.413	26.108 (	18.695)
Sorporkustöð	100%	25.601	22.282	3.319
Fráveita	100%	6.236	974	5.263
Millifærslur, innbyrðis staða		(64.096)	(64.096)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2013		560.555	292.189	268.366

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið hefur staðið að byggingu hjúkrunar- og dvalarheimilisins Klausturhóla og er það fært til eignar í efnahagsreikningi á framreiknuðu afskrifuðu stofnverði 32,5 millj. kr. Heimilið er rekið sem sjálfstæð stofnun en vistgjöldum er ætlað að standa undir rekstrarkostnaði þess. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir stofnunina.

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Klausturhóla og nam hún 20,0 millj. kr. í árslok. Lífeyrisskuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn.

Sveitarfélagið hefur gengist í ábyrgð á skammtímaláni Hjúkrunar- og dvalarheimilisins Klausturhóla hjá Arion banka að fjárhæð 5,0 millj. kr. í árslok 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:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	42,4 %	41,7 %	40,8 %	37,3 %
Fasteignaskattur	11,3 %	13,3 %	10,6 %	11,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	27,3 %	26,5 %	26,3 %	23,7 %
Skatttekjur samtals	81,0 %	81,6 %	77,7 %	72,8 %
Aðrar tekjur	19,0 %	18,4 %	22,3 %	27,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	37,2 %	40,5 %	35,8 %	36,2 %
Annar rekstrarkostnaður	44,4 %	52,9 %	45,6 %	55,2 %
Afskriftir	2,9 %	3,5 %	2,8 %	3,9 %
Rekstrargjöld samtals	84,5 %	96,8 %	84,2 %	95,3 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	3,0 %	3,4 %	5,2 %	5,1 %
	87,5 %	100,2 %	89,4 %	100,4 %
Rekstrarniðurstaða	12,5 %	(0,2%)	10,6 %	(0,4%)
Veltufé frá rekstri	16,4 %	5,7 %	15,6 %	6,3 %
Fjárfestingarhreyfingar	(1,4%)	(1,9%)	(5,0%)	(5,5%)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	687	585	685	583
Aðrar tekjur	161	132	196	218
Laun og launatengd gjöld	(315)	(290)	(315)	(290)
Annar rekstrarkostnaður	(377)	(379)	(401)	(442)
Afskriftir	(25)	(25)	(31)	(36)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(25)	(24)	(46)	(41)
Rekstrarniðurstaða	106	(1)	87	(8)
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	139	41	137	51
Handbært fé frá (til) rekstrar	126	(72)	126	(62)
Efnahagur:				
Eignir	1.216	1.400	1.237	1.223
Eigið fé	704	829	592	517
Skuldir og skuldbindingar	512	571	645	706
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	2,9	7,4	3,8	9,1
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	2,66	3,18	1,89	1,26
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	58%	59%	48%	42%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	60%	71%	73%	85%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember.....	453	443	442	447
Breyting frá fyrra ári.....	2,3%	0,2 %	(1,1%)	(0,7%)

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	42,4 %	41,4 %	37,3 %	41,5 %	42,2 %	40,0 %
Fasteignaskattur	11,3 %	11,3 %	9,6 %	13,0 %	11,7 %	10,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	27,3 %	27,3 %	25,3 %	30,6 %	30,6 %	36,9 %
Skatttekjur samtals.....	81,0 %	80,0 %	72,2 %	85,1 %	84,5 %	87,0 %
Aðrar tekjur	19,0 %	20,0 %	27,8 %	14,9 %	15,5 %	13,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	37,2 %	42,1 %	39,6 %	49,1 %	44,4 %	40,2 %
Annar rekstrarkostnaður.....	44,4 %	49,8 %	43,4 %	50,7 %	50,7 %	46,2 %
Afskriftir.....	2,9 %	3,2 %	3,0 %	3,9 %	3,8 %	3,1 %
Rekstrargjöld samtals.....	84,5 %	95,1 %	86,0 %	103,7 %	98,9 %	89,5 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	3,0 %	2,1 %	4,1 %	3,1 %	5,0 %	4,7 %
	87,5 %	97,2 %	90,1 %	106,8 %	103,9 %	94,2 %
Rekstrarniðurstaða.....	12,5 %	2,8 %	9,9 %	(6,8 %)	(3,9 %)	5,8 %
Veltufé frá (til) rekstrar.....	16,4 %	7,2 %	15,1 %	(1,8 %)	3,0 %	14,0 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(1,4 %)	3,9 %	4,2 %	5,7 %	2,6 %	(25,3 %)
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	687	639	588	543	566	560
Aðrar tekjur	161	159	227	95	101	84
Laun og launatengd gjöld	(315)	(337)	(322)	(313)	(298)	(259)
Annar rekstrarkostnaður	(377)	(398)	(353)	(324)	(340)	(297)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(25)	(16)	(33)	(20)	(34)	(31)
Rekstrarniðurstaða.....	106	22	81	(44)	(27)	24
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá (til) rekstrar.....	139	58	123	(11)	20	91
Handbært fé frá (til) rekstrar.....	126	37	102	(9)	22	85
Efnahagur:						
Eignir.....	1.216	1.400	1.368	1.348	1.358	1.293
Eigið fé.....	704	829	809	720	763	756
Skuldir og skuldbindingar.....	512	571	559	628	594	537
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	2,9	7,4	3,6		25,9	5,1
Veltufjárhluftall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	2,66	3,18	1,80	1,30	2,00	2,00
Eiginfjárhluftall - eigið fé/heildarfjármagn	58%	59%	59%	50%	56%	58%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	60%	71%	69%	98%	89%	83%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):						
Íbúafjöldi 1. desember.....	453	443	442	447	450	467
Breyting frá fyrra ári.....	2,3%	0,2%	(1,1%)	(0,7%)	(3,6%)	0,2%

Skýringar, frh.:

20. 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	318.710	100,0%	290.160	100,0%	266.108	100,0%
Félagsþjónusta	(19.301)	6,1%	(28.147)	9,7%	(20.762)	7,8%
Fræðslu- og uppeldismál	(149.404)	46,9%	(143.608)	49,5%	(129.823)	48,8%
Menningarmál	(12.731)	4,0%	(19.223)	6,6%	(13.628)	5,1%
Æskulýðs- og íþróttamál	(50.448)	15,8%	(60.124)	20,7%	(49.642)	18,7%
Brunamál og almannavarnir	(3.718)	1,2%	7.015	(2,4%)	15.498	(5,8%)
Hreinlætismál	(11.542)	3,6%	(15.648)	5,4%	(17.950)	6,7%
Skipulags- og byggingarmál	(4.427)	1,4%	(9.252)	3,2%	(4.620)	1,7%
Umferðar- og samgöngumál	(1.912)	0,6%	(4.812)	1,7%	(2.792)	1,0%
Umhverfismál	(1.964)	0,6%	(2.989)	1,0%	(4.036)	1,5%
Atvinnumál	(17.307)	5,4%	(13.473)	4,6%	(8.373)	3,1%
Sameiginlegur kostnaður	(28.627)	9,0%	(32.750)	11,3%	(31.360)	11,9%
Lífeyrisskuldbinding	28	(0,0%)	421	(0,1%)	(338)	0,1%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .	12.168	(3,8%)	19.275	(6,8%)	19.613	(7,4%)
Aðalsjóður samtals	29.525		(13.156)		17.895	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	18.688	(5,9%)	23.068	(8,0%)	17.926	(6,7%)
A hluti samtals	48.213	(15,1%)	9.913	(3,4%)	35.821	(13,5%)

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	1.647	9,4%	1.505	(19,1%)	1.860	(67,0%)
Rekstrargjöld	(2.778)	(9,7%)	(3.078)	15,4%	(2.668)	(13,7%)
Rekstrarniðurstaða	(1.131)		(1.573)		(808)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	7.317	(0,3%)	7.338	25,3%	5.857	(12,6%)
Rekstrargjöld	(8.590)	41,8%	(6.059)	(17,0%)	(7.296)	35,8%
Rekstrarniðurstaða	(1.273)		1.280		(1.439)	
Íbúðir aldraðra						
Rekstrartekjur	3.008	(60,4%)	7.591	14,2%	6.647	(2,3%)
Rekstrargjöld	(4.453)	(42,3%)	(7.717)	25,1%	(6.171)	(24,2%)
Rekstrarniðurstaða	(1.445)		(126)		476	
Sorporkustöð						
Rekstrartekjur	10	(99,9%)	12.683	(15,1%)	14.940	0,6%
Rekstrargjöld	(6.876)	(66,1%)	(20.257)	(37,4%)	(32.377)	14,3%
Rekstrarniðurstaða	(6.866)		(7.574)		(17.437)	
Fráveita						
Rekstrartekjur	3.771	78,7%	2.110	(26,3%)	2.863	5,3%
Rekstrargjöld	(1.884)	4,8%	(1.797)	14,2%	(1.573)	15,1%
Rekstrarniðurstaða	1.887		313		1.290	

Skýringar, frh.:

21. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg 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	184.860	(6.127)	178.733	184.860	(6.957)	177.903
Framlög Jöfnunarsjóðs	86.066	0	86.066	86.066	0	86.066
Aðrar tekjur	45.448	14.169	59.617	54.845	43.890	98.735
	<u>316.374</u>	<u>8.042</u>	<u>324.416</u>	<u>325.770</u>	<u>36.933</u>	<u>362.704</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	130.776	609	131.385	130.776	609	131.385
Annar rekstrarkostnaður	153.564	17.835	171.399	152.107	48.107	200.214
Afskriftir	11.267	0	11.267	16.675	(490)	16.185
	<u>295.607</u>	<u>18.444</u>	<u>314.051</u>	<u>299.558</u>	<u>48.226</u>	<u>347.784</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)	20.767	(10.402)	10.365	26.212	(11.293)	14.920
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(13.656)	2.644	(11.012)	(21.187)	2.644	(18.543)
Rekstrarniðurstaða	<u>7.111</u>	<u>(7.758)</u>	<u>(647)</u>	<u>5.025</u>	<u>(8.649)</u>	<u>(3.623)</u>

Skýringar, frh.:

22. 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	7.111	(7.758)	(647)	5.025	(8.649)	(3.623)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	11.267	0	11.267	16.675	(490)	16.185
Verðbætur	7.966	0	7.966	10.360	0	10.360
Veltufé frá rekstri	26.344	(7.758)	18.586	32.060	(9.139)	22.922
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir (hækkun)	(50.979)	0	(50.979)	(50.979)	0	(50.979)
Samtals	(50.979)	0	(50.979)	(50.979)	0	(50.979)
Handbært fé (til) rekstrar	(24.635)	(7.758)	(32.393)	(18.919)	(9.139)	(28.057)
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(5.000)	(15.000)	(20.000)	(5.000)	(15.000)	(20.000)
Söluverð eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	13.927	0	13.927	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	8.927	(15.000)	(6.073)	(5.000)	(15.000)	(20.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	0	(12.107)	(12.107)	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	101.000	15.000	116.000	101.000	15.000	116.000
Afborganir langtímalána	(77.049)	0	(77.049)	(79.565)	0	(79.565)
Fjármögnunarhreyfingar	23.951	2.893	26.844	21.435	15.000	36.435
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	8.243	(19.865)	(11.622)	(2.484)	(9.139)	(11.622)
Handbært fé í ársbyrjun.....	26.824	0	26.824	17.875	8.949	26.824
Handbært fé í árslok.....	35.067	(19.865)	15.202	15.391	(190)	15.202