

Skútustaðahreppur

Ársreikningur 2013

Skútustaðahreppur
Hlíðavegi 6
660 Mývatn

kt. 600269-1009

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 Skútustaðahrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 365,4 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 356,1 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 345,4 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 336,3 millj. kr.

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

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 21,9 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 20,4 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 14,9 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 15,3 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 344,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 257,5 millj. kr.

Ársreikningur Skútustaðahrepps fyrir árið 2013 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Skútustaðahreppi, 4. apríl 2014.

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Skútustaðahrepps fyrir árið 2013 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Skútustaðahreppi, 2014.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Skútustaðahrepps

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Skútustaðahrepps fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma 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 fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

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

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningur Skútustaðahrepps 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 sveitarstjórnar og sveitarstjóra 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.

Akureyri, 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 | 203.911 | 200.132 | 183.685 | 203.215 | 199.318 | 183.291 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 4 | 66.257 | 66.900 | 70.758 | 66.257 | 66.900 | 70.758 |
| Aðrar tekjur | 4 | 75.239 | 69.282 | 57.956 | 95.944 | 89.862 | 75.353 |
| | | <u>345.407</u> | <u>336.314</u> | <u>312.399</u> | <u>365.416</u> | <u>356.080</u> | <u>329.402</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 5 | 163.578 | 157.862 | 160.499 | 163.578 | 157.917 | 160.499 |
| Annar rekstrarkostnaður | 6 | 156.171 | 151.049 | 159.687 | 157.555 | 152.456 | 163.601 |
| Afskriftir | 9 | 12.386 | 12.013 | 11.705 | 21.388 | 21.363 | 20.132 |
| | | <u>332.135</u> | <u>320.924</u> | <u>331.891</u> | <u>342.521</u> | <u>331.736</u> | <u>344.231</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda | | 13.273 | 15.390 | (19.492) | 22.895 | 24.344 | (14.829) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 7 | 1.629 | (46) | 1.579 | (947) | (3.994) | (1.479) |
| Rekstrarniðurstaða | 14 | <u>14.901</u> | <u>15.344</u> | <u>(17.914)</u> | <u>21.948</u> | <u>20.350</u> | <u>(16.307)</u> |

Efnahagsreikningur

| | | Eignir | | | |
|--|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | A hluti | | A og B hluti | |
| Skýr. | | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| Fastafjármunir | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | |
| | Fasteignir, lóðir og lendur | 186.604 | 196.082 | 200.863 | 211.759 |
| | Veitukerfi | 0 | 0 | 121.507 | 109.953 |
| | Vélar, áhöld og tæki | 43.192 | 29.919 | 43.192 | 29.919 |
| 9 | | 229.796 | 226.000 | 365.562 | 351.631 |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | |
| | Eignarhlutir í félögum | 44.592 | 43.879 | 44.592 | 43.879 |
| | Langtímakröfur | 1.461 | 2.818 | 1.461 | 2.818 |
| | Langtímakröfur á eigin fyrirtæki | 27.580 | 30.386 | 0 | 0 |
| | Skatteign | 0 | 0 | 14.849 | 14.849 |
| | | 73.633 | 77.083 | 60.902 | 61.546 |
| | Fastafjármunir | 303.429 | 303.083 | 426.464 | 413.177 |
| Veltufjármunir | | | | | |
| Skammtímakröfur: | | | | | |
| | Óinnheimtar skatttekjur | 15.528 | 21.063 | 45.241 | 51.247 |
| | Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | 56.960 | 50.701 | 0 | 0 |
| | Næsta árs afborganir eigin fyrirtækja | 3.916 | 3.612 | 0 | 0 |
| | Næsta árs afborgarnir langtímakrafna | 2.712 | 1.240 | 2.712 | 1.240 |
| | Aðrar skammtímakröfur | 4.056 | 4.542 | 5.992 | 5.191 |
| | Handbært fé | 5.831 | 4.725 | 6.536 | 5.092 |
| | Veltufjármunir | 89.003 | 85.883 | 60.480 | 62.770 |
| | Eignir samtals | 392.432 | 388.967 | 486.944 | 475.946 |
| Eignir utan efnahagsreiknings 3k | | | | | |

31. desember 2013

| Eigið fé og skuldir | | | | | |
|---|---------|---------|--------------|---------|---------|
| Skýr. | A hluti | | A og B hluti | | |
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | |
| Eigið fé | | | | | |
| Eiginfjárreikningur | 14 | 257.500 | 242.599 | 344.542 | 322.594 |
| Skuldbindingar | | | | | |
| Lífeyrisskuldbinding | 15 | 50.932 | 47.876 | 50.932 | 47.876 |
| Langtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 16 | 33.106 | 33.849 | 33.106 | 33.849 |
| Skammtímaskuldir | | | | | |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 16 | 2.300 | 2.491 | 2.300 | 2.491 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 48.594 | 62.152 | 56.063 | 69.136 |
| | | 50.894 | 64.643 | 58.363 | 71.627 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | 134.932 | 146.368 | 142.401 | 153.352 |
| | | 392.432 | 388.967 | 486.944 | 475.946 |

Skuldir og skuldb. utan efnahagsreiknings .. 18

Sjóðstreymisýfirlit árið 2013

| | Skýr | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--|------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | Ársreikningur 2013 | Áætlun 2013 með viðaukum | Ársreikningur 2012 | Ársreikningur 2013 | Áætlun 2013 með viðaukum | Ársreikningur 2012 |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða | 14 | 14.901 | 15.344 | (17.914) | 21.948 | 20.350 | (16.307) |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | | |
| Afskriftir | 9 | 12.386 | 12.013 | 11.705 | 21.388 | 21.363 | 20.132 |
| Verðbætur | | (3) | 59 | (103) | 1.181 | 1.314 | 1.454 |
| Söluhagnaður | | 0 | 0 | (121) | 0 | 0 | (121) |
| Breyting á niðurf. eignarhluta | | 4.141 | 0 | 5.521 | 4.141 | 0 | 5.521 |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu | 15 | 3.969 | 0 | 3.268 | 3.969 | 0 | 3.268 |
| Veltufé frá rekstri | | 35.394 | 27.416 | 2.356 | 52.627 | 43.027 | 13.945 |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | | | | | |
| Óinnheimtar skatttekjur, breyting | | 5.534 | 0 | 0 | 6.007 | 0 | 0 |
| Skammtímakröfur, breyting | | 486 | 0 | (3.811) | (801) | 0 | (9.949) |
| Skammtímaskuldir, breyting | | (13.558) | 0 | 6.143 | (13.073) | 0 | 7.428 |
| Samtals | | (7.537) | 0 | 2.332 | (7.867) | 0 | (2.521) |
| Handbært fé frá rekstri | | 27.856 | 27.416 | 4.688 | 44.760 | 43.027 | 11.424 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj. | 9 | (16.181) | (17.940) | (23.337) | (35.319) | (39.940) | (50.060) |
| Söluverð rekstrarfjármuna | | 0 | 0 | 726 | 0 | 0 | 726 |
| Eignarhlutir, breyting | | (4.854) | 0 | (10.009) | (4.854) | 0 | (10.009) |
| Langtímakröfur, breyting | | 0 | 634 | (754) | 0 | 634 | (754) |
| Langtímakr. á eigin ft, breyting..... | 11 | 3.686 | 3.682 | 3.390 | 0 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | (17.350) | (13.624) | (29.984) | (40.173) | (39.306) | (60.097) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | | |
| Viðskiptastaða eigin ft, breyting | | (6.259) | (10.065) | (23.738) | 0 | 0 | 0 |
| Greitt vegna lífeyrissk. bindingar | 15 | (912) | 0 | 0 | (912) | 0 | 0 |
| Afborganir langtímalána | 16 | (2.231) | (2.567) | (2.855) | (2.231) | (2.567) | (2.855) |
| Skammtímalán | | 0 | 0 | 10.525 | 0 | 0 | 10.525 |
| Fjármögnunarhreyfingar | | (9.401) | (12.632) | (16.068) | (3.143) | (2.567) | 7.670 |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | | 1.106 | 1.160 | (41.364) | 1.444 | 1.154 | (41.003) |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 4.725 | 15.082 | 46.089 | 5.092 | 15.088 | 46.095 |
| Handbært fé í árslok | | 5.831 | 16.242 | 4.725 | 6.536 | 16.242 | 5.092 |

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Skútustaðahreppur er sveitarfélag á Norðurlandi og voru íbúar þess 371 þann 1. desember 2013.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

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

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstartekna 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 í árslok. Verðlagsbreytingar sem myndast eru færðar í rekstrarreikning.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

| | |
|---------------------------|------------|
| Fasteignir..... | 10 - 40 ár |
| Veitukerfi..... | 25 ár |
| Vélar, áhöld og tæki..... | 5 - 15 ár |

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

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en kröfurnar eru bundnar vísitölu neysluverðs.

h. Önnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Önnheimtar 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. Tekjuskattur

Tekjuskattur af afkomu ársins vegna skattskyldrar starfsemi hitaveitu samanstendur af tekjuskatti til greiðslu vegna ársins og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé, en í þeim tilvikum er tekjuskatturinn færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður tekjuskattur sem greiða skal vegna skattskyldra tekna ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörssdegi.

Frestaður tekjuskattur er færður í samræmi við efnahagsskuldbindingaraðferðina vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hins vegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda, með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörssdegi.

Skatteign er einungis færð að því marki sem líklegt er að hægt sé að nýta framtíðarhagnað á mótí eigninni. Skatteignin er lækkuð að því marki sem talið er líklegt að hún nýtist ekki.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

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

Skýringar, frh.:

I. 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 15.

m. Langtímaskuldir

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

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstremisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktari fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 22 og 23.

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..... | 155.448 | 151.600 | 155.448 | 151.600 |
| Fasteignaskattur..... | 48.462 | 48.532 | 47.766 | 47.718 |
| | <u>203.911</u> | <u>200.132</u> | <u>203.215</u> | <u>199.318</u> |
| Framlög Jöfnunarsjóðs: | | | | |
| Framlag vegna fasteignaskatts..... | 25.636 | 23.500 | 25.636 | 23.500 |
| Framlag vegna útgjaldajöfnunar..... | 20.058 | 18.600 | 20.058 | 18.600 |
| Framlag vegna grunnskóla..... | 20.563 | 23.800 | 20.563 | 23.800 |
| Framlag vegna fólksfækkunar..... | 0 | 1.000 | 0 | 1.000 |
| | <u>66.257</u> | <u>66.900</u> | <u>66.257</u> | <u>66.900</u> |
| Skatttekjur samtals | <u>270.168</u> | <u>267.032</u> | <u>269.472</u> | <u>266.218</u> |
| Aðrar tekjur: | | | | |
| Þjónustutekjur..... | 49.968 | 46.921 | 67.466 | 63.543 |
| Eignatekjur..... | 7.759 | 7.650 | 10.965 | 11.608 |
| Endurgreiðslur..... | 11.100 | 4.281 | 11.100 | 4.281 |
| Aðrar tekjur..... | 6.413 | 10.430 | 6.413 | 10.430 |
| | <u>75.239</u> | <u>69.282</u> | <u>95.944</u> | <u>89.862</u> |
| Rekstrartekjur samtals..... | <u>345.407</u> | <u>336.314</u> | <u>365.416</u> | <u>356.080</u> |

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Laun | 127.680 | 125.476 | 127.680 | 125.526 |
| Launatengd gjöld | 30.552 | 30.441 | 30.552 | 30.446 |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu..... | 3.969 | 875 | 3.969 | 875 |
| Annar starfsmannakostnaður..... | 1.376 | 1.070 | 1.376 | 1.070 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | <u>163.578</u> | <u>157.862</u> | <u>163.578</u> | <u>157.917</u> |
| Stöðugildi að meðaltali..... | 27 | | 27 | |

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 13,6 millj. kr. á árinu 2013 en þau námu 12,7 millj. kr. á árinu 2012.

Skýringar, frh.:

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

| | A hluti | | A og B hluti | |
|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| | Ársreikningur 2013 | Áætlun 2013 með viðaukum | Ársreikningur 2013 | Áætlun 2013 með viðaukum |
| Vöru- og þjónustukaup..... | 129.276 | 121.161 | 130.289 | 122.568 |
| Skattar og önnur opinber gjöld..... | 1.149 | 62 | 1.447 | 62 |
| Styrkir, framlög og annar kostnaður..... | 25.747 | 29.826 | 25.820 | 29.826 |
| Annar rekstrarkostnaður samtals..... | 156.171 | 151.049 | 157.555 | 152.456 |

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

| | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Vaxtatekjur og verðbætur..... | 536 | 831 | 666 | 911 |
| Arður af eignarhlutum..... | 2.431 | 0 | 2.431 | 0 |
| Vaxtagjöld og verðbætur | (2.823) | (3.607) | (4.044) | (4.905) |
| Vextir og verðbætur frá eigin fyrirtækjum..... | 1.485 | 2.730 | 0 | 0 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samtals.... | 1.629 | (46) | (947) | (3.994) |

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

| | Ársreikningur 2013 | | Áætlun 2013 með viðaukum | |
|--|-----------------------|------------|-----------------------------|-------------|
| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Nettó |
| Aðalsjóður: | | | | |
| Skatttekjur | 0 | 276.964 | 276.964 | 274.255 |
| Félagsþjónusta | 23.109 | 4.261 | (18.849) | (22.825) |
| Heilbrigðismál | 416 | 0 | (416) | (415) |
| Fræðslu- og uppeldismál | 140.596 | 14.835 | (125.761) | (123.055) |
| Meningarmál | 16.374 | 1.622 | (14.752) | (15.189) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | 49.654 | 8.582 | (41.072) | (42.280) |
| Brunamál og almannavarnir | 7.476 | 0 | (7.476) | (6.494) |
| Hreinlætismál | 28.144 | 16.644 | (11.500) | (9.390) |
| Skipulags- og byggingarmál | 10.073 | 8.089 | (1.984) | (1.740) |
| Umferðar- og samgöngumál | 5.295 | 0 | (5.295) | (6.185) |
| Umhverfismál | 14.854 | 741 | (14.114) | (13.311) |
| Atvinnumál | 8.303 | 2.443 | (5.860) | (5.863) |
| Sameiginlegur kostnaður | 46.414 | 5.720 | (40.693) | (38.647) |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga | 3.969 | 0 | (3.969) | (875) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 2.636 | 26.915 | 24.279 | 23.506 |
| Aðalsjóður samtals | 357.313 | 366.814 | 9.501 | 11.492 |
| A hluta stofnanir: | | | | |
| Eignasjóður | 49.401 | 58.240 | 8.838 | 9.759 |
| Þjónustustöð | 21.039 | 17.601 | (3.438) | (5.907) |
| Innri færslur A hluta | (70.333) | (70.333) | 0 | 0 |
| A hluti samtals | 357.421 | 372.322 | 14.901 | 15.344 |
| B hluta fyrirtæki: | | | | |
| Leiguíbúðir | 7.224 | 8.307 | 1.083 | 2.409 |
| Veitustofnun | 30.864 | 36.828 | 5.964 | 2.597 |
| Innri færslur A og B hluta | (25.126) | (25.126) | 0 | 0 |
| A og B hluti samtals | 370.383 | 392.331 | 21.948 | 20.350 |

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir, lóðir og lundur | Veitukerfi | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------|-------------------------|-------------|
| A hluti | | | | |
| Heildarverð 1.1.2013 | 454.988 | 0 | 48.451 | 503.440 |
| Afskrifað áður | (258.907) | 0 | (18.533) | (277.440) |
| Bókfært verð 1.1.2013 | 196.082 | 0 | 29.919 | 226.000 |
| Viðbót á árinu | 0 | 0 | 16.181 | 16.181 |
| Afskrifað á árinu | (9.477) | 0 | (2.908) | (12.386) |
| Bókfært verð 31.12.2013 | 186.604 | 0 | 43.192 | 229.796 |
| Heildarverð 31.12.2013 | 454.988 | 0 | 64.633 | 519.621 |
| Afskrifað samtals | (268.384) | 0 | (21.441) | (289.825) |
| Bókfært verð 31.12.2013 | 186.604 | 0 | 43.192 | 229.796 |
| Afskriftarhlutföll | 0 - 10,0% | | 6,7 - 15,0% | |
| A og B hluti | | | | |
| Heildarverð 1.1.2013 | 526.752 | 346.235 | 48.451 | 921.438 |
| Afskrifað áður | (314.993) | (236.281) | (18.533) | (569.808) |
| Bókfært verð 1.1.2013 | 211.759 | 109.953 | 29.919 | 351.631 |
| Viðbót á árinu | 0 | 19.138 | 16.181 | 35.319 |
| Afskrifað á árinu | (10.896) | (7.584) | (2.908) | (21.388) |
| Bókfært verð 31.12.2013 | 200.863 | 121.507 | 43.192 | 365.562 |
| Heildarverð 31.12.2013 | 526.752 | 365.373 | 64.633 | 956.758 |
| Afskrifað samtals | (325.889) | (243.865) | (21.441) | (591.195) |
| Bókfært verð 31.12.2013 | 200.863 | 121.507 | 43.192 | 365.562 |
| Afskriftarhlutföll | 0 - 10,0% | 4,0% | 6,7 - 15,0% | |

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

| | Rauntölur 2013 | Áætlun 2013 með viðaukum |
|----------------------|-------------------|-----------------------------|
| A hluti..... | 16.181 | 17.940 |
| B hluta fyrirtæki: | | |
| Veitustofnanir | 19.138 | 22.000 |
| A og B hluti samtals | 35.319 | 39.940 |

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

| | Brunabótamat | Fasteignamat | Bókfært verð 31.12.2013 |
|----------------------------|--------------|--------------|----------------------------|
| Skólahúsnæði | 371.250 | 81.050 | 53.370 |
| Leikskólar | 24.060 | 5.110 | 17.242 |
| Íþróttamannvirki | 383.450 | 88.540 | 47.553 |
| Íbúðarhúsnæði | 140.538 | 67.300 | 14.258 |
| Aðrar fasteignir | 369.816 | 99.671 | 46.321 |
| Lóðir og lendum | | | 22.119 |
| Veitumannvirki | | | 121.507 |
| Vélar, áhöld og tæki | | | 43.192 |
| Samtals | | | <u>365.562</u> |

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hitaveitu nemur 595,5 millj. kr., vatnsveitu 170,2 millj. kr. og fráveitu 50,8 millj. kr. í árslok 2013.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Fræðslumál | 48.140 | 48.140 |
| Meningarmál | 77.989 | 77.989 |
| Æskulýðs- og íþróttamál | 19.235 | 19.235 |
| Brunamál og almannavarnir | 12.830 | 12.830 |
| Sameiginlegur kostnaður | 12.416 | 12.416 |
| Veitustofnun..... | 0 | 15.031 |
| | <u>170.610</u> | <u>185.641</u> |

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

| | Eignarhlutur | Nafnverð | A hluti Bókfært verð | A og B hluti Bókfært verð |
|---|--------------|----------|-------------------------|------------------------------|
| Atvinnuþróunarfélag Þingeyinga hf. | 7,23% | 759 | 825 | 825 |
| Baðfélag Mývatnssveitar hf. | 5,05% | 6.280 | 7.049 | 7.049 |
| Grand hótél Mývatn ehf. | 2,17% | 3.000 | 3.317 | 3.317 |
| Greið leið ehf. | 2,00% | 3.488 | 3.488 | 3.488 |
| Kjarni ehf..... | 1,07% | 50 | 50 | 50 |
| Lánasjóður sveitarfélaga ohf. | 0,21% | 10.550 | 18.692 | 18.692 |
| Leigufélag Hvamms ehf. | 6,63% | 8.925 | 8.925 | 8.925 |
| Mýsköpun ehf. | 24,35% | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| Mývatnsstofa ehf. | 12,72% | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Sorpsamlag Þingeyinga ehf. | 11,04% | 30.695 | 30.695 | 30.695 |
| Tækifæri hf. | 0,13% | 959 | 1.000 | 1.000 |
| | | | <u>77.541</u> | <u>77.541</u> |
| Niðurfærsla eignarhluta..... | | | (32.949) | (32.949) |
| Eignarhlutir í félögum í árslok | | | <u>44.592</u> | <u>44.592</u> |

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|---|-----------|--------------|
| Staða langtímakrafna í ársbyrjun | 38.056 | 4.058 |
| Afborgun á árinu | (3.686) | 0 |
| Verðbætur | 1.299 | 115 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 35.669 | 4.173 |
| Næsta árs og gjaldfallnar afborganir | (6.628) | (2.712) |
| Langtímakröfur samtals..... | 29.041 | 1.461 |

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

| | | |
|---|--------|-------|
| Gjaldfallið | 1.251 | 1.251 |
| Árið 2014 | 5.377 | 1.460 |
| Árið 2015 | 5.557 | 1.461 |
| Árið 2016 | 4.285 | 0 |
| Árið 2017 | 4.481 | 0 |
| Árið 2018 | 4.687 | 0 |
| Síðar | 10.031 | 0 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 35.669 | 4.173 |

12. Skatteign

Skatteign skiptist þannig:

| | | |
|--|---|---------|
| Varanlegir rekstrarfjármunir..... | 0 | 9.271 |
| Viðskiptakröfur | 0 | 260 |
| Yfirfæranlegt skattalegt tap..... | 0 | 6.154 |
| Niðurfærsla vegna óvissu um nýtingu í framtíðinni..... | 0 | (836) |
| Skatteign í árslok..... | 0 | 14.849 |

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og greinist þannig:

| | | |
|-----------------------------------|--------|--------|
| Niðurfærsla í ársbyrjun | 7.204 | 8.504 |
| Breyting niðurfærslu á árinu..... | (20) | (20) |
| Niðurfærsla í árslok | 7.184 | 8.484 |

Skýringar, frh.:

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

| | A hluti | A og B hluti |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Eigið fé 1.1.2013..... | 242.599 | 322.594 |
| Rekstrarniðurstaða ársins..... | 14.901 | 21.948 |
| Eigið fé 31.12.2013..... | <u>257.500</u> | <u>344.542</u> |

15. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins námu skuldbindingar sveitarfélagsins 50,9 millj. kr. í árslok 2013 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 3,1 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

| | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Lífeyrisskuldbinding 1.1.2013..... | 47.876 | 47.876 |
| Greitt á árinu..... | (912) | (912) |
| Gjaldfært á árinu..... | 3.969 | 3.969 |
| Lífeyrisskuldbinding 31.12.2013..... | <u>50.932</u> | <u>50.932</u> |

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Árin 2014 - 2018..... | 5.949 | 5.949 |
| Árin 2019 - 2023..... | 10.405 | 10.405 |
| Árin 2024 - 2028..... | 12.443 | 12.443 |
| Síðar..... | 22.135 | 22.135 |
| | <u>50.932</u> | <u>50.932</u> |

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Staða lána í ársbyrjun | 36.340 | 36.340 |
| Afborganir af lánum | (2.231) | (2.231) |
| Verðbætur og gengismunur | 1.296 | 1.296 |
| Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>35.406</u> | <u>35.406</u> |
| Næsta árs afborganir | (2.300) | (2.300) |
| Langtímaskuldir samtals..... | <u>33.106</u> | <u>33.106</u> |

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Árið 2014 | 2.300 | 2.300 |
| Árið 2015 | 2.336 | 2.336 |
| Árið 2016 | 2.374 | 2.374 |
| Árið 2017 | 2.414 | 2.414 |
| Árið 2018 | 2.456 | 2.456 |
| Síðar | 23.526 | 23.526 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>35.406</u> | <u>35.406</u> |

Skýringar, frh.:

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

| | Eignarhluti | Eignir | Skuldir | Eigið fé |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| Aðalsjóður | 100% | 506.140 | 203.934 | 302.206 |
| Eignasjóður | 100% | 276.705 | 272.523 | 4.182 |
| Þjónustustöð | 100% | 39.806 | 88.693 | (48.887) |
| Innri færslur A hluta | | (430.219) | (430.219) | 0 |
| A hluti samtals | | 392.432 | 134.932 | 257.500 |
| Leiguíbúðir | 100% | 14.332 | 31.570 | (17.238) |
| Veitustofnun | 100% | 168.636 | 64.356 | 104.280 |
| Innri færslur A og B hluta | | (88.457) | (88.457) | 0 |
| Samtals | | 486.944 | 142.401 | 344.542 |

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Aðalsjóður ber hlutfallslega ábyrgð á lánum Dvalarheimilis aldraðra sf. og eru heildarskuldbindingar um 323,0 millj. kr., þar af er hlutur aðalsjóðs um 29,5 millj. kr. í árslok 2012. Ekki liggja fyrir upplýsingar um samsvarandi fjárhæðir í árslok 2013.

Einnig hvílir á sveitarfélaginu ábyrgð vegna langtímalána Sorpsamlags Þingeyinga ehf. að fjárhæð 43,1 millj. kr. í árslok 2012. Ekki liggja fyrir upplýsingar um stöðu Sorpsamlagsins í árslok 2013, en brennslu var hætt á árinu 2013. Óvissa ríkir um áframhaldandi starfsemi félagsins og fjárhagsstöðu þess sem og áhrif ábyrgðar á skuldum félagsins á fjárhag sveitarfélagsins. Þegar hafa verið gjaldfærðar 17,6 millj. kr. í ársreikningi sveitarfélagsins vegna þessa.

19. Önnur mál

Á árinu 1992 sögðu landeigendur í Vogum upp samningum um afnot Veitustofnunar Skútustaðahrepps af heitu vatni. Ekki hafa enn tekist samningar um áframhaldandi leigu. Kröfur veitunnar á þessa aðila námu í árslok 2013 um 26,7 millj. kr.

20. 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.:

21. 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 | 45,0 % | 45,1 % | 42,5 % | 42,6 % |
| Fasteignaskattur | 14,0 % | 14,4 % | 13,1 % | 13,4 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 19,2 % | 19,9 % | 18,1 % | 18,8 % |
| Skatttekjur samtals | 78,2 % | 79,4 % | 73,7 % | 74,8 % |
| Aðrar tekjur | 21,8 % | 20,6 % | 26,3 % | 25,2 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld | 47,4 % | 46,9 % | 44,8 % | 44,3 % |
| Annar rekstrarkostnaður | 45,2 % | 44,9 % | 43,1 % | 42,8 % |
| Afskriftir | 3,6 % | 3,6 % | 5,9 % | 6,0 % |
| Rekstrargjöld samtals | 96,2 % | 95,4 % | 93,7 % | 93,2 % |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | (0,5%) | 0,0 % | 0,3 % | 1,1 % |
| | 95,7 % | 95,4 % | 94,0 % | 94,3 % |
| Rekstrarniðurstaða | 4,3 % | 4,6 % | 6,0 % | 5,7 % |
| Veltufé frá rekstri | 10,2 % | 8,2 % | 14,4 % | 12,1 % |
| Fjárfestingarhreyfingar | (5,0%) | (4,1%) | (11,0%) | (11,0%) |

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

| | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Skatttekjur | 728 | 720 | 726 | 718 |
| Aðrar tekjur | 203 | 187 | 259 | 242 |
| Tekjur samtals | 931 | 907 | 985 | 960 |
| Laun og launatengd gjöld | (441) | (426) | (441) | (426) |
| Annar rekstrarkostnaður | (421) | (407) | (425) | (411) |
| Afskriftir | (32) | (32) | (58) | (58) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 4 | (0) | (3) | (11) |
| Rekstrarniðurstaða | 40 | 41 | 59 | 55 |

Sjóðstreymi:

| | | | | |
|-------------------------------|----|----|-----|-----|
| Veltufé frá rekstri | 95 | 74 | 142 | 116 |
| Handbært fé frá rekstri | 75 | 74 | 121 | 116 |

| | A hluti | | A og B hluti | |
|---|---------|-------|--------------|-------|
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| Efnahagur: | | | | |
| Eignir | 1.058 | 1.024 | 1.313 | 1.252 |
| Eigið fé | 694 | 638 | 929 | 849 |
| Skuldir og skuldbindingar | 364 | 385 | 384 | 404 |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum | 1,00 | 15,42 | 0,67 | 2,61 |
| Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir | 1,75 | 1,33 | 1,04 | 0,88 |
| Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..... | 65,6% | 62,4% | 70,8% | 67,8% |
| Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur..... | 39,1% | 46,9% | 39,0% | 46,6% |

Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):

| | | | | |
|-----------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 371 | 380 | 371 | 380 |
| Breyting frá fyrra ári..... | (2,4%) | (1,6%) | (2,4%) | (1,6%) |

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

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

| | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | |
| Útsvar | 45,0 % | 44,0 % | 44,6 % | 42,2 % | 40,7 % |
| Fasteignaskattur | 14,0 % | 14,8 % | 14,0 % | 13,6 % | 12,8 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 19,2 % | 22,6 % | 22,9 % | 27,6 % | 28,7 % |
| Skatttekjur samtals..... | 78,2 % | 81,4 % | 81,6 % | 83,3 % | 82,2 % |
| Aðrar tekjur | 21,8 % | 18,6 % | 18,4 % | 16,7 % | 17,8 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld..... | 47,4 % | 51,4 % | 54,3 % | 53,4 % | 55,2 % |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 45,2 % | 51,1 % | 51,8 % | 51,0 % | 46,2 % |
| Afskriftir..... | 3,6 % | 3,7 % | 4,0 % | 4,4 % | 4,0 % |
| Rekstrargjöld samtals..... | 96,2 % | 106,2 % | 110,1 % | 108,8 % | 105,3 % |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld..... | (0,5%) | (0,5%) | (0,2%) | (1,4%) | (3,1%) |
| | 95,7 % | 105,7 % | 109,9 % | 107,3 % | 102,3 % |
| Rekstrarniðurstaða..... | 4,3 % | (5,7%) | (9,9%) | (7,3%) | (2,3%) |
| Veltufé frá rekstri..... | 10,2 % | 0,8 % | (2,9%) | (2,4%) | 5,8 % |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | (5,0%) | (9,6%) | (5,1%) | (3,6%) | (2,7%) |
| Í þúsundum króna á íbúa: | | | | | |
| Rekstur: | | | | | |
| Skatttekjur..... | 728 | 670 | 616 | 583 | 613 |
| Aðrar tekjur | 203 | 153 | 139 | 117 | 133 |
| Tekjur samtals..... | 931 | 822 | 755 | 700 | 745 |
| Laun og launatengd gjöld | (441) | (422) | (410) | (374) | (411) |
| Annar rekstrarkostnaður | (421) | (420) | (391) | (357) | (344) |
| Afskriftir..... | (33) | (31) | (30) | (31) | (30) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | 4 | 4 | 1 | 10 | 23 |
| Rekstrarniðurstaða..... | 40 | (47) | (75) | (51) | (17) |
| Sjóðstreymi: | | | | | |
| Veltufé frá rekstri..... | 95 | 6 | (22) | (17) | 43 |
| Handbært fé frá rekstri | 75 | 12 | (18) | (33) | 66 |
| Efnahagur: | | | | | |
| Eignir..... | 1.058 | 1.024 | 1.002 | 1.054 | 1.187 |
| Eigið fé..... | 694 | 638 | 675 | 744 | 827 |
| Skuldir og skuldbindingar..... | 364 | 385 | 327 | 310 | 360 |
| Aðrar lykiltölur: | | | | | |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum | 1,00 | 15,42 | (4,47) | (5,82) | 2,53 |
| Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir..... | 1,75 | 1,33 | 2,06 | 2,79 | 2,81 |
| Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..... | 65,6% | 62,4% | 67,3% | 70,6% | 69,7% |
| Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur..... | 32,7% | 39,7% | | | |
| Útsvarprósenta | 14,48% | 14,48% | 14,48% | 13,28% | 13,28% |
| Fasteignaskattsprósenta, A-liður | 0,625% | 0,625% | 0,625% | 0,625% | 0,625% |
| Fasteignaskattsprósenta, B-liður | 1,320% | 1,320% | 1,320% | 1,320% | 1,320% |
| Fasteignaskattsprósenta, C-liður..... | 1,650% | 1,650% | 1,650% | 1,650% | 1,650% |
| Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands): | | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 371 | 380 | 386 | 389 | 374 |
| Breyting frá fyrra ári..... | (2,4%) | (1,6%) | (0,8%) | 4,0% | (3,6%) |

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman í þús. kr. á verðlagi hvers árs, niðurstaða einstakra málaflokka og stofnana í A-hluta og fyrirtækja í B-hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum, stofnunum og fyrirtækjum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks, stofnunar og fyrirtækis. Að auki er sýnt hlutfall rekstrarniðurstöðu einstakra málaflokka, stofnana og fyrirtækja af skatttekjum sveitarfélagsins.

| | 2013 | Hlutfall af skattt. | 2012 | Hlutfall af skattt. | 2011 | Hlutfall af skattt. |
|--|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|
| Aðalsjóður: | | | | | | |
| Skatttekjur | 276.964 | 100,0% | 259.052 | 100,0% | 243.321 | 100,0% |
| Félagsþjónusta | (18.849) | 6,8% | (21.107) | 8,1% | (23.975) | 9,9% |
| Heilbrigðismál | (416) | 0,2% | (400) | 0,2% | (380) | 0,2% |
| Fræðslu- og uppeldismál | (125.761) | 45,4% | (128.883) | 49,8% | (129.377) | 53,2% |
| Menningarmál | (14.752) | 5,3% | (14.483) | 5,6% | (14.286) | 5,9% |
| Æskulýðs- og íþróttamál | (41.072) | 14,8% | (40.336) | 15,6% | (39.665) | 16,3% |
| Brunamál og almannavarnir | (7.476) | 2,7% | (7.067) | 2,7% | (7.438) | 3,1% |
| Hreinlætismál | (11.500) | 4,2% | (11.787) | 4,5% | (13.713) | 5,6% |
| Skipulags- og byggingarmál | (1.984) | 0,7% | (8.314) | 3,2% | (8.446) | 3,5% |
| Umferðar- og samgöngumál | (5.295) | 1,9% | (10.655) | 4,1% | (6.505) | 2,7% |
| Umhverfismál | (14.114) | 5,1% | (12.506) | 4,8% | (11.081) | 4,6% |
| Atvinnumál | (5.860) | 2,1% | (6.033) | 2,3% | (3.757) | 1,5% |
| Sameiginlegur kostnaður | (40.693) | 14,7% | (38.761) | 15,0% | (35.806) | 14,7% |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga | (3.969) | 1,4% | (4.064) | 1,6% | (3.130) | 1,3% |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 24.279 | (8,8%) | 27.577 | (10,6%) | 28.580 | (11,7%) |
| Aðalsjóður samtals | 9.501 | 3,4% | (17.768) | (6,9%) | (25.658) | (10,5%) |
| Aðrir sjóðir í A hluta: | | | | | | |
| Eignasjóður | 8.838 | (3,2%) | 3.176 | (1,2%) | 1.764 | (0,7%) |
| Þjónustustöð | (3.438) | 1,2 % | (3.322) | 1,3 % | (4.965) | 2,0% |
| A hluti samtals | 14.901 | 5,4 % | (17.914) | (6,9%) | (28.860) | (11,9%) |
| Fyrirtæki í B hluta: | | | | | | |
| Leiguíbúðir | 1.083 | (0,4%) | 73 | (0,0%) | (564) | 0,2% |
| Veitustofnun | 5.964 | (2,2%) | 1.533 | (0,6%) | 943 | (0,4%) |
| | 21.948 | 7,9% | (16.307) | (6,3%) | (28.480) | (11,7%) |

Skýringar, frh.:

22. Samanburður rekstraráætlana

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

| | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Upphafleg fjárhagsáætlun | Viðaukar við fjárhagsáætlun | Fjárhagsáætlun með viðaukum | Upphafleg fjárhagsáætlun | Viðaukar við fjárhagsáætlun | Fjárhagsáætlun með viðaukum |
| Rekstrartekjur | | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattur | 182.118 | 18.014 | 200.132 | 181.304 | 18.014 | 199.318 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 66.900 | 0 | 66.900 | 66.900 | 0 | 66.900 |
| Aðrar tekjur | 68.682 | 600 | 69.282 | 86.662 | 3.200 | 89.862 |
| | <u>317.700</u> | <u>18.614</u> | <u>336.314</u> | <u>334.866</u> | <u>21.214</u> | <u>356.080</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 153.362 | 4.500 | 157.862 | 153.417 | 4.500 | 157.917 |
| Annar rekstrarkostnaður | 146.104 | 4.945 | 151.049 | 149.111 | 3.345 | 152.456 |
| Afskriftir | 12.013 | 0 | 12.013 | 21.363 | 0 | 21.363 |
| | <u>311.479</u> | <u>9.445</u> | <u>320.924</u> | <u>323.891</u> | <u>7.845</u> | <u>331.736</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda | 6.221 | 9.169 | 15.390 | 10.975 | 13.369 | 24.344 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (47) | 1 | (46) | (3.995) | 1 | (3.994) |
| Rekstrarniðurstaða | <u>6.174</u> | <u>9.170</u> | <u>15.344</u> | <u>6.980</u> | <u>13.370</u> | <u>20.350</u> |

Skýringar, frh.:

23. 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 | 6.174 | 9.170 | 15.344 | 6.980 | 13.370 | 20.350 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| Afskriftir | 12.013 | 0 | 12.013 | 21.363 | 0 | 21.363 |
| Verðbætur | 58 | 1 | 59 | 1.898 | (584) | 1.314 |
| Veltufé frá rekstri | 18.245 | 9.171 | 27.416 | 30.241 | 12.786 | 43.027 |
| Handbært fé frá rekstri | 18.245 | 9.171 | 27.416 | 30.241 | 12.786 | 43.027 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | (4.000) | (13.940) | (17.940) | (34.000) | (5.940) | (39.940) |
| Langtímakröfur, breyting..... | 634 | 0 | 634 | 634 | 0 | 634 |
| Langtímakr. á eigin ft. breyting..... | 3.682 | 0 | 3.682 | 0 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | 316 | (13.940) | (13.624) | (33.366) | (5.940) | (39.306) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | |
| Viðskiptast. eigin ft., breyting..... | 8.314 | (18.379) | (10.065) | 0 | 0 | 0 |
| Tekin ný langtímalán | 0 | 0 | 0 | 30.000 | (30.000) | 0 |
| Afborganir langtímalána | (2.567) | 0 | (2.567) | (2.567) | 0 | (2.567) |
| Fjármögnunarhreyfingar | 5.747 | (18.379) | (12.632) | 27.433 | (30.000) | (2.567) |
| Hækkun (lækkun) á handb. fé..... | 24.308 | (23.148) | 1.160 | 24.308 | (23.154) | 1.154 |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | 15.082 | 0 | 15.082 | 15.088 | 0 | 15.088 |
| Handbært fé í árslok..... | 39.390 | (23.148) | 16.242 | 39.396 | (23.154) | 16.242 |