

Djúpavogshreppur

Ársreikningur 2013

Djúpavogshreppur
Bakki 1
765 Djúpivogur

Kt. 570992-2799

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Ársreikningur Djúpavogshrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 446,6 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 385,5 millj. kr.

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

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 9,0 millj. kr., en þar af var rekstrarniðurstaða A hluta neikvæð um 18,8 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2013 var jákvætt um 294,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 51,3 millj. kr.

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

Djúpavogi, 25. apríl 2014

Sveitarstjóri:

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

Djúpavogi, 15. maí 2014

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Djúpavogshrepps

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Djúpavogshrepps 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. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska 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 félagsins. 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.

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 rekstri 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 sveitarstjórnar og sveitarstjóra

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.

Egilsstöðum, 15. maí 2014

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur 2013

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	187.046	194.167	183.720	186.092	193.213	181.951
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	125.190	108.330	102.368	125.190	108.330	102.368
Aðrar tekjur	4	73.297	49.151	61.138	135.367	97.403	123.922
		<u>385.532</u>	<u>351.648</u>	<u>347.226</u>	<u>446.649</u>	<u>398.947</u>	<u>408.242</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	220.774	200.787	190.852	230.975	208.864	199.675
Annar rekstrarkostnaður	6	143.770	115.947	124.990	155.406	123.279	135.311
		<u>364.545</u>	<u>316.734</u>	<u>315.842</u>	<u>386.380</u>	<u>332.143</u>	<u>334.986</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda		20.988	34.914	31.384	60.269	66.804	73.255
Afskriftir	9	13.922	15.527	14.566	22.038	24.107	22.961
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		7.066	19.387	16.818	38.231	42.697	50.294
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(25.860)	(32.615)	(34.335)	(29.389)	(35.958)	(38.960)
Tekjuskattur		0	0	0	197	0	288
Rekstrarniðurstaða	14	<u>(18.794)</u>	<u>(13.228)</u>	<u>(17.518)</u>	<u>9.039</u>	<u>6.739</u>	<u>11.622</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2013	2012	2013	2012
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir og lóðir	335.681	322.979	397.809	387.757
	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	68.123	65.742	169.571	162.344
	Áhöld og tæki	6.914	2.432	8.072	3.937
	Fasteignir til sölu	0	0	105.000	0
	9	<u>410.718</u>	<u>391.153</u>	<u>680.452</u>	<u>554.038</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	Eignarhlutir í félögum	10 55.422	55.554	32.922	33.054
	Langtímakröfur	11 7.227	7.558	7.227	7.558
		<u>62.650</u>	<u>63.112</u>	<u>40.150</u>	<u>40.612</u>
	Fastafjármunir	<u>473.368</u>	<u>454.265</u>	<u>720.602</u>	<u>594.650</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
	Óinnheimtar skatttekjur	13 13.577	12.337	13.577	12.337
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	3.923	13	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	13 4.277	7.466	20.897	14.357
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	0	9.694	0	0
	Næsta árs afborganir langtímakrafna	12 607	585	607	585
	Handbært fé	3 8.313	37.786	23.549	38.173
	Veltufjármunir	<u>30.697</u>	<u>67.882</u>	<u>58.629</u>	<u>65.451</u>
	Eignir samtals	<u>504.065</u>	<u>522.146</u>	<u>779.231</u>	<u>660.101</u>
	Eignir utan efnahagsreiknings	3i			

31. desember 2013

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2013	2012	2013	2012
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	51.322	66.924	294.579	173.270
Skuldbindingar					
Tekjuskattsskuldbinding	3k	0	0	4.250	4.448
		0	0	4.250	4.448
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	289.088	327.886	346.850	385.046
		289.088	327.886	346.850	385.046
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		12.952	0	12.952	0
Skuldir við eigin. ft.		42.671	34.790	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	54.057	53.911	55.519	55.305
Aðrar skammtímaskuldir		53.975	38.636	65.080	42.033
		163.655	127.337	133.551	97.338
Skuldir og skuldbindingar samtals		452.743	455.222	484.652	486.831
Eigið fé og skuldir samtals		504.065	522.146	779.231	660.101

Sjóðstreymisýfirlit 2013

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	(18.794)	(13.228)	(17.518)	9.039	6.739	11.622
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	13.922	15.527	14.566	22.038	24.107	22.961
Verðbætur	15	12.290	14.763	16.727	14.763	17.299	20.119
Tap af sölu rekstrarfjármuna		0	0	1.580	0	0	1.580
Tekjuskattur		0	0	0	(197)	0	(288)
Veltufé (til) frá rekstri		7.418	17.062	15.355	45.643	48.145	55.994
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, (lækkun), hækkun		(1.240)	0	2.797	(1.240)	0	2.797
Aðrar skammtímakröfur, lækkun,		3.189	0	17.371	(6.540)	0	18.675
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun		15.339	0	5.192	23.047	0	6.516
Samtals		17.287	0	25.360	15.267	0	27.989
Handbært fé frá rekstri		24.705	17.062	40.715	60.910	48.145	83.983
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	9	(30.296)	(26.000)	(27.215)	(40.261)	(41.000)	(27.215)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	28.000	0	0	28.000
Eignarhlutur breyting		132	0	(50)	132	0	(50)
Langtímakröfur, breyting		599	571	576	599	571	576
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....		10.049	9.955	9.277	0	67	0
Fjárfestingarhreyfingar		(19.516)	(15.474)	10.588	(39.530)	(40.362)	1.311
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		12.952	0	0	12.952	0	0
Innborgað stofnframlag.....		0	0	0	4.078	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		3.972	4.745	32.485	0	0	0
Afborganir langtímalána	15	(51.586)	(56.067)	(57.711)	(53.034)	(57.516)	(59.091)
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting		0	(67)	0	0	(67)	0
Fjármögnunarhreyfingar		(34.662)	(51.389)	(25.226)	(36.003)	(57.583)	(59.091)
Hækkun á handbæru fé		(29.473)	(49.801)	26.077	(14.624)	(49.800)	26.203
Handbært fé í årsbyrjun		37.786	37.786	11.709	38.173	38.172	11.970
Handbært fé í árslok		8.313	(12.015)	37.786	23.549	(11.628)	38.173

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Djúpavogshreppur er sveitarfélag á Austurlandi og var fjöldi íbúa þess 471 þann 1. desember 2013. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Bakka 1 á Djúpavogi.

Fjallað er um grundvallarþætti stjórnslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir, Ríkarðshús og Nordic Factory ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsinga ráðuneytisins.

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlaun tekna

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

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

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

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

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

g. Langtímakröfur

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

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar 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 lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Tekjuskattskuldbinding

Tekjuskattur ársins er frestaður tekjuskattur.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hinsvegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörssdegi. Tekjuskattskuldbinding sveitarfélagsins er öll vegna Nordic Factory ehf.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

I. Langtímaskuldir

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

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birtar í skýringu 17.

o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem samþykktir voru yfir árið. Í skýringum 20-21 er birtur samanburður við upphaflega fjárhagsáætlun.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	162.813	169.570	160.519
Fasteignaskattur	26.700	26.400	24.870
Lóðarleiga	1.817	1.897	1.689
Innri viðskipti.....	(4.283)	(3.700)	(3.359)
	<u>187.046</u>	<u>194.167</u>	<u>183.720</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlag vegna fasteignaskatts	25.897	24.876	24.305
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	56.291	47.487	45.292
Framlög vegna grunnskóla	10.237	2.800	3.407
Framlög vegna tekjuöflunar.....	28.498	27.510	24.804
Framlög vegna húsaleigubóta.....	2.254	1.517	1.267
Önnur framlög	2.011	4.140	3.293
	<u>125.190</u>	<u>108.330</u>	<u>102.368</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>312.236</u>	<u>302.497</u>	<u>286.088</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	64.551	52.873	59.525
Eignatekjur	50.008	50.008	55.366
Endurgreiðslur og styrkir.....	18.379	7.500	7.587
Aðrar tekjur	2.280	2.770	2.785
Innri viðskipti.....	(61.921)	(64.000)	(64.126)
	<u>73.297</u>	<u>49.151</u>	<u>61.138</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>385.532</u>	<u>351.648</u>	<u>347.226</u>
	A og B hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	162.813	170.416	160.519
Fasteignaskattur	26.700	26.400	24.870
Lóðarleiga	1.817	1.897	1.689
Innri viðskipti.....	(5.237)	(5.500)	(5.127)
	<u>186.092</u>	<u>193.213</u>	<u>181.951</u>

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur, frh.:

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlag vegna fasteignaskatts	25.897	24.876	24.305
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	56.291	47.487	45.292
Framlög vegna grunnskóla	10.237	2.800	3.407
Framlög vegna tekjújöfnunar.....	28.498	27.510	24.804
Framlög vegna húsaleigubóta.....	2.254	1.517	1.267
Önnur framlög	2.011	4.140	3.293
	<u>125.190</u>	<u>108.330</u>	<u>102.368</u>
Skatttekjur samtals.....	311.282	301.543	284.319
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	131.452	107.302	127.982
Eignatekjur	50.008	48.131	55.366
Endurgreiðslur og styrkir.....	18.384	7.500	7.587
Aðrar tekjur	5.721	4.870	4.756
Innri viðskipti.....	(70.198)	(70.400)	(71.769)
	<u>135.367</u>	<u>97.403</u>	<u>123.922</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>446.649</u>	<u>398.947</u>	<u>408.242</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012
Laun	177.912	163.281	153.681
Launatengd gjöld	41.883	35.956	36.286
Annar starfsmannakostnaður.....	979	1.550	885
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>220.774</u>	<u>200.787</u>	<u>190.852</u>
A og B hluti			
	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012
Laun	186.069	169.745	160.738
Launatengd gjöld	43.771	37.559	38.036
Annar starfsmannakostnaður.....	1.135	1.560	902
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>230.975</u>	<u>208.864</u>	<u>199.675</u>

Í árslok 2013 störfuðu 49 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 41 stöðugildi.

Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar námu 20,4 millj. kr. á árinu 2013, þar af nema biðlaun fyrrverandi sveitarstjóra 3,2 millj. kr.

Skýringar, frh.:

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012
Vöru- og þjónustukaup	185.166	159.908	172.257
Skattar og önnur opinber gjöld	5.341	5.023	4.770
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	19.468	18.716	15.447
Innri viðskipti.....	(66.205)	(67.700)	(67.484)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	143.770	115.947	124.990

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012
Vöru- og þjónustukaup	204.908	175.203	191.620
Skattar og önnur opinber gjöld	6.291	5.995	5.686
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	19.642	17.981	15.801
Innri viðskipti.....	(75.435)	(75.900)	(77.797)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	155.406	123.279	135.311

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012
Vaxtatekjur og verðbætur	993	0	1.455
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(29.025)	(33.026)	(37.465)
Arður af eignarhlutum.....	1.364	0	0
Vextir frá eigin fyrirtækjum	807	411	1.675
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(25.860)	(32.615)	(34.335)

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012
Vaxtatekjur og verðbætur	985	0	1.464
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(31.738)	(35.958)	(40.423)
Arður af eignarhlutum.....	1.364	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(29.389)	(35.958)	(38.960)

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2013			Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó	Nettó
Aðalsjóður:					
Skatttekjur	0	314.265	314.265	304.680	288.179
Félagsþjónusta	16.012	3.004	(13.008)	(9.377)	(11.195)
Heilbrigðismál	1.210	0	(1.210)	(1.210)	(1.197)
Fræðslu- og uppeldismál	184.797	20.289	(164.508)	(155.041)	(142.034)
Menningarmál	7.843	7.205	(638)	(4.526)	(5.013)
Æskulýðs- og íþróttamál	67.035	9.594	(57.441)	(55.524)	(51.199)
Brunamál og almannavarnir	7.505	0	(7.505)	(7.960)	(6.072)
Hreinlætismál	8.707	6.925	(1.782)	(661)	(3.747)
Skipulags- og byggingarmál	8.182	0	(8.182)	(3.825)	(4.641)
Umferðar- og samgöngumál	10.261	784	(9.476)	(9.178)	(10.857)
Umhverfismál	4.538	269	(4.269)	(2.820)	(2.872)
Atvinnumál	20.774	15.377	(5.397)	(11.245)	(10.903)
Sameiginlegur kostnaður	51.067	11.845	(39.223)	(38.248)	(38.581)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .	6.740	0	(6.740)	(13.801)	(12.254)
Aðalsjóður samtals	394.671	389.556	(5.115)	(8.736)	(12.387)
A hluta stofnanir:					
Eignasjóður	47.824	58.809	10.985	11.228	9.847
Þjónustumiðstöð	28.037	3.372	(24.665)	(15.720)	(14.978)
Innri færslur A hluta	66.205	66.205	0	0	0
Sveitarsjóður A hluti	536.736	517.942	(18.794)	(13.228)	(17.518)
B hluta fyrirtæki:					
Félagslegar íbúðir	5.444	2.977	(2.467)	(3.038)	(2.276)
Fráveita	2.069	5.004	2.935	2.903	3.858
Vatnsveita	4.776	9.933	5.158	5.778	5.563
Hafnarsjóður	26.233	47.782	21.549	14.324	23.165
Ríkarðshús	80	1.350	1.270	0	0
Nordic Factory ehf.	3.912	3.300	(612)	0	(1.170)
Samantekið A og B hluti	579.250	588.289	9.039	6.739	11.622

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2013	569.089	74.028	12.981	656.098
Endurmat lóða og lendna	3.191	0	0	3.191
Keypt á árinu	20.910	4.286	5.100	30.296
Heildarverð 31.12.2013	593.190	78.314	18.081	689.584
Afskrifað áður	(246.110)	(8.286)	(10.549)	(264.945)
Afskrifað á árinu	(11.399)	(1.904)	(618)	(13.922)
Afskrifað samtals 31.12.2013.....	(257.510)	(10.190)	(11.167)	(278.866)
Bókfært verð 31.12.2012 3.....	335.681	68.123	6.914	410.718
	2,5-4%	4%	4-20%	

A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2013.....	658.400	392.787	21.045	1.072.231
Endurmat lóða og lendna	3.191	0	0	3.191
Keypt á árinu	20.910	14.251	5.100	40.261
Heildarverð 31.12.2013.....	682.501	407.038	26.145	1.115.684
Afskrifað áður	(270.643)	(230.443)	(17.108)	(518.193)
Afskrifað á árinu	(14.050)	(7.023)	(965)	(22.038)
Afskrifað samtals 31.12.2013.....	(284.693)	(237.466)	(18.072)	(540.231)
Bókfært verð 31.12.2013.....	397.809	169.571	8.072	575.452
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	4-15%	

Fasteignir til sölu saman standa af þremur eignum sem lagðar voru fram sem stofnframlag við stofnun Ríkarðshúss. Þegar til sölu þeirra kemur verður söluandvirði þeirra nýtt til fjármögnunar uppbyggingar Ríkarðshúss. Á þeim hvílir sú kvöð að þær eru ekki frjálssar Ríkarðshúsi til ráðstöfunar fyrr en að gefendum látnum.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2013	Áætlun 2013	Fjárfesting 2012
A hluti:			
Eignasjóður	30.296	26.000	26.935
Þjónustumiðstöð.....	0	0	280
A hluti samtals	<u>30.296</u>	<u>26.000</u>	<u>27.215</u>
B hluti:			
Hafnarsjóður	9.965	15.000	0
B hluti samtals	<u>9.965</u>	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Samtals A og B hluti	<u>40.261</u>	<u>41.000</u>	<u>27.215</u>

Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	192.600	43.687	10.959
Leikskólar	137.950	33.120	65.968
Íþróttamannvirki	445.050	102.320	145.930
Íbúðarhúsnæði	95.650	26.090	25.779
Aðrar fasteignir	756.985	231.156	109.871
Leigulóðir			39.302
Gatnakerfi			68.123
Hafnarmannvirki			60.843
Veitumannvirki			40.605
Vélar, áhöld og tæki			8.072
Samtals			<u>575.452</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafnar- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 135,7 millj. kr., vatnsveitu 192,5 millj. kr. og hafnarmannvirkja 607,4 millj. kr. í ársbyrjun 2014.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Bókasafn	60.003	60.003
Grunskóli	45.032	45.032
Íþróttamannvirki.....	32.141	32.141
Slökkvistöð.....	17.304	17.304
Áhaldahús.....	11.535	11.535
Langabúð.....	7.210	7.210
Félagsmiðstöð.....	4.326	4.326
Hreppsskrifstofa	8.651	8.651
Leikskóli	14.419	14.419
Helgafell.....	10.094	10.094
	<u>210.714</u>	<u>210.714</u>

Skýringar, frh.:

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhluti		A hluti	A og B hluti
	A hluti	A og B hluti		
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,33%	0,33%	29.234	29.234
Nordic Factory ehf.	100,0%	-	22.500	0
Ríkarðssafn ehf.	20,0%	20,0%	1.600	1.600
Kvennasmiðjan ehf.	60,00%	60,0%	969	969
Verkmenntaskóli Austurlands	-	-	730	730
HB - Grandi hf.	-	-	200	200
H2O Watn ehf.	33,3%	33,33%	170	170
Landskerfi bókasafna ehf.	0,11%	0,11%	139	139
Austurbrú			50	50
			<u>55.592</u>	<u>33.092</u>
Niðurfærsla eignarhluta			(170)	(170)
			<u>55.422</u>	<u>32.922</u>

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	8.143	8.143
Afborgun langtímakrafna á árinu	(599)	(599)
Verðbætur.....	290	290
	<u>7.834</u>	<u>7.834</u>
Næsta árs afborgun.....	(607)	(607)
	<u>7.227</u>	<u>7.227</u>

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014.....	607	607
Árið 2015.....	607	607
Árið 2016.....	607	607
Árið 2017.....	607	607
Árið 2018.....	607	607
Síðar	4.801	4.801
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>7.834</u>	<u>7.834</u>

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

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

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	9.694	0
Afborgun langtímakrafna á árinu	(10.049)	0
Verðbætur	354	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	(0)	0
Næsta árs afborganir	0	0
	<u>(0)</u>	<u>0</u>

Skýringar, frh.:

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	12.289	12.874
Niðurfærsla, breyting á árinu	360	166
Niðurfærsla í árslok	<u>12.649</u>	<u>13.040</u>

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2012.....	66.924	173.270
Rekstramiðurstaða ársins	(18.794)	9.039
Endurmat lóða og lendna	3.191	3.191
Stofnframlag Ríkarðshúss.....	0	109.078
Eigið fé 31.12. 2013.....	<u>51.322</u>	<u>294.579</u>

Djúpavogshreppur og afkomendur hjónanna Ríkarðs Jónssonar og Maríu Ólafsdóttur stofnuðu á árinu Ríkarðshús sem er safn að fullu í eigu Djúpavogshrepps. Afkomendur þeirra hjóna lögðu meðal annars fram sem stofnframlag Ríkarðshúss fasteignir og handbært fé sem metið var að fjárhæð 109 millj. kr.

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

		Verðtryggð lán
A hluti:		
Staða lána í ársbyrjun		381.796
Afborganir af lánum	(51.586)	
Verðbætur.....		<u>12.934</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir		343.145
Næsta árs afborgun	(54.057)	<u>289.088</u>

A og B hluti samtals:

Staða lána í ársbyrjun		440.350
Afborganir af lánum	(53.034)	
Verðbætur.....		<u>15.053</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir		402.369
Næsta árs afborgun	(55.519)	<u>346.850</u>

Vaxtakjör í árslok 2013 1,0% - 6,3%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014.....	54.057	55.519
Árið 2015.....	54.057	55.534
Árið 2016.....	54.057	55.549
Árið 2017.....	35.630	37.137
Árið 2018.....	34.882	36.404
Síðar	<u>110.462</u>	<u>162.227</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>343.145</u>	<u>402.369</u>

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	504.065	452.743	51.322
Hafnarsjóður	100%	117.278	19	117.259
Félagslegar íbúðir	100%	25.808	60.021	(34.213)
Vatnsveita	100%	34.310	3.214	31.096
Fráveita	100%	21.502	0	21.502
Ríkarðshús	100%	121.348	11.000	110.348
Nordic Factory ehf.	100%	24.016	4.250	19.766
Millifærslur, innbyrðis staða		(66.998)	(44.498)	(22.500)
Heildarstaða eigna og skulda		<u>781.328</u>	<u>486.749</u>	<u>294.579</u>

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum; Heilbrigðiseftirlit Austurlands, Héraðsskjalasafn Austfirðinga, Skólaskrifstofa Austurlands, Austurbrú ses., Atvinnuþróunarsjóður Austurlands, Samband sveitarfélaga á Austurlandi, Héraðsnefnd Múlasýslna, Menningarráð Austurlands, Búfjárefntilrit á Suðurfjörðum og Vaxtarsamningi Austurlands. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn í árslok 2013.

18. 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.

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	42,2 %	48,2 %	46,2 %	36,5 %	42,7 %	37,5 %
Fasteignaskattur	5,8 %	6,5 %	6,2 %	4,8 %	5,2 %	4,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	32,5 %	30,8 %	29,5 %	28,0 %	27,2 %	26,7 %
Lóðarleiga.....	0,5 %	0,5 %	0,5 %	0,4 %	0,5 %	0,4 %
Skatttekjur samtals.....	81,0 %	86,0 %	82,4 %	69,7 %	75,6 %	69,1 %
Aðrar tekjur	19,0 %	14,0 %	17,6 %	30,3 %	24,4 %	30,9 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(57,3%)	(57,1%)	(55,0%)	(51,7%)	(52,4%)	(48,9%)
Annar rekstrarkostnaður	(37,3%)	(33,0%)	(36,0%)	(34,8%)	(30,9%)	(33,1%)
Afskriftir	(3,6%)	(4,4%)	(4,2%)	(4,9%)	(6,0%)	(5,6%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	(6,7%)	(9,3%)	(9,9%)	(6,6%)	(9,0%)	(9,5%)
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %
	(104,9%)	(103,8%)	(105,0%)	(98,0%)	(98,3%)	(97,2%)
Rekstrarniðurstaða	(4,9%)	(3,8%)	(5,0%)	2,0 %	1,7 %	2,8 %
Veltufé frá rekstri	1,9 %	4,9 %	4,4 %	10,2 %	12,1 %	13,7 %
Fjárfestingarhreyfingar	(5,1%)	(4,4%)	3,0 %	(8,9%)	(10,1%)	0,3 %
Í þús. króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	663	642	632	661	640	628
Aðrar tekjur	156	104	135	287	207	274
Laun og launatengd gjöld	(469)	(426)	(421)	(490)	(443)	(441)
Annar rekstrarkostnaður.....	(305)	(246)	(276)	(330)	(262)	(299)
Afskriftir.....	(30)	(33)	(32)	(47)	(51)	(51)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .	(55)	(69)	(76)	(62)	(76)	(86)
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	1
Rekstrarniðurstaða	(40)	(28)	(39)	19	14	26
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	16	36	34	97	102	124
Handbært fé frá rekstri	52	36	90	129	102	185
Efnahagur:						
Eignir	1.070	1.153	1.153	1.654	1.457	1.457
Eigið fé	109	148	148	625	382	382
Skuldir og skuldbindingar	961	1.005	1.005	1.029	1.075	1.075
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri,.....						
mælt í árum	38,97	21,35	21,35	7,60	6,88	6,88
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/.....						
skammtímaskuldir	0,19	0,53	0,53	0,44	0,67	0,67
Eiginfjárlutfall - eigið fé/.....						
heildarfjármagn.....	10,2%	12,8%	12,8%	37,8%	26,2%	26,2%
Skuldahlutfall/skuldaviðmið - skuldir/rekstrartekjur.....	117%	131%	131%	109%	119%	119%

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	2013	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	42,2 %	46,2 %	46,1 %	48,3 %	46,0 %
Fasteignaskattur	5,8 %	6,2 %	5,9 %	6,8 %	6,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	32,5 %	29,5 %	29,7 %	27,9 %	32,5 %
Lóðarleiga.....	0,5 %	0,5 %	0,6 %	0,7 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	81,0 %	82,4 %	82,4 %	83,7 %	85,2 %
Aðrar tekjur	19,0 %	17,6 %	17,6 %	16,3 %	14,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(57,3%)	(55,0%)	(47,0%)	(53,1%)	(55,2%)
Annar rekstrarkostnaður	(37,3%)	(36,0%)	(32,0%)	(37,4%)	(38,0%)
Afskriftir	(3,6%)	(4,2%)	(4,3%)	(5,3%)	(6,3%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	(6,7%)	(9,9%)	(10,9%)	(10,4%)	(10,8%)
	(104,9%)	(105,0%)	(94,1%)	(106,2%)	(110,3%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(4,9%)	(5,0%)	5,9 %	(6,2%)	(10,3%)
Veltufé frá rekstri	1,9 %	4,4 %	8,2 %	1,2 %	10,7 %
Fjárfestingarhreyfingar	(5,1%)	3,0 %	14,6 %	2,6 %	(17,7%)
Í krónum á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	663	632	600	554	500
Aðrar tekjur	156	135	165	119	98
Laun og launatengd gjöld	(469)	(421)	(359)	(357)	(330)
Annar rekstrarkostnaður.....	(305)	(276)	(245)	(251)	(227)
Afskriftir.....	(30)	(32)	(33)	(36)	(37)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .	(55)	(76)	(83)	(70)	(65)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(40)	(39)	45	(42)	(61)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	16	34	63	8	(10)
Handbært fé frá rekstri	52	90	(27)	13	(18)
Efnahagur:					
Eignir	1.070	1.153	1.178	1.301	1.342
Eigið fé	109	148	175	135	105
Skuldir og skuldbindingar	961	1.005	1.003	1.166	1.237

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.:

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

	2013	2012	2011	2010	2009
Aðrar lykiltölur:					
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	38,97	21,35	12,47	107,86	-
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	0,19	0,53	0,67	0,54	1,16
Eiginfjárlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	10,2 %	12,8 %	14,9 %	10,3 %	8,0 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.	117%	131%	131%	173%	207%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%	0,55%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,55%
	2013	2012	2011	2010	2009
Íbúafjöldi:					
Íbúafjöldi 1. desember.....	471	453	463	448	439
Breyting frá fyrra ári.....	4,0 %	(2,2%)	3,3 %	2,1 %	(3,7%)

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2013	%	2012	%	2011	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	314.265	100,0%	288.179	100,0%	279.231	100,0%
Félagsþjónusta	(13.008)	(4,1%)	(11.195)	(3,9%)	(10.477)	(3,8%)
Heilbrigðismál	(1.210)	(0,4%)	(1.197)	(0,4%)	(1.163)	(0,4%)
Fræðslu- og uppeldismál	(164.508)	(52,3%)	(142.034)	(49,3%)	(128.555)	(46,0%)
Menningarmál	(638)	(0,2%)	(5.013)	(1,7%)	(4.311)	(1,5%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(57.441)	(18,3%)	(51.199)	(17,8%)	(48.899)	(17,5%)
Brunamál og almannavarnir	(7.505)	(2,4%)	(6.072)	(2,1%)	(5.329)	(1,9%)
Hreinlætismál	(1.782)	(0,6%)	(3.747)	(1,3%)	(3.744)	(1,3%)
Skipulags- og byggingarmál	(8.182)	(2,6%)	(4.641)	(1,6%)	(4.444)	(1,6%)
Umferðar- og samgöngumál	(9.476)	(3,0%)	(10.857)	(3,8%)	(8.383)	(3,0%)
Umhverfismál	(4.269)	(1,4%)	(2.872)	(1,0%)	(4.218)	(1,5%)
Atvinnumál	(5.397)	(1,7%)	(10.903)	(3,8%)	(7.943)	(2,8%)
Framlög til B hluta	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(39.223)	(12,5%)	(38.581)	(13,4%)	(31.610)	(11,3%)
Fjármunatekjur og fjármagns- gjöld	(6.740)	(2,1%)	(12.254)	(4,3%)	(14.138)	(5,1%)
Aðalsjóður samtals	(5.115)	(1,6%)	(12.387)	(4,3%)	6.016	2,2%

Aðrir sjóðir í A hluta:

Eignasjóður	10.985	3,5 %	9.847	3,4 %	29.001	10,4 %
Þjónustumiðstöð	(24.665)	(7,8%)	(14.978)	(5,2%)	(14.184)	(5,1%)
A hluti samtals	(18.794)	(6,0%)	(17.518)	(6,1%)	20.832	7,5 %

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstöðu stofnana sveitarfélagsins sem færðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2013	Breyting f.f. ári	2012	Breyting f.f. ári	2011	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta:						
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	47.782	(3,0%)	49.261	51,2 %	32.571	5,0 %
Rekstrargjöld	(26.233)	0,5 %	(26.096)	13,6 %	(22.982)	(1,9%)
Rekstrarniðurstaða	<u>21.549</u>		<u>23.165</u>		<u>9.589</u>	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	9.933	(15,5%)	11.755	16,9 %	10.059	(27,6%)
Rekstrargjöld	(4.776)	(22,9%)	(6.192)	(17,8%)	(7.537)	(11,6%)
Rekstrarniðurstaða	<u>5.158</u>		<u>5.563</u>		<u>2.522</u>	
Fráveita						
Rekstrartekjur	5.004	6,0 %	4.723	1,4 %	4.659	(1,1%)
Rekstrargjöld	(2.069)	139,2 %	(865)	(59,6%)	(2.143)	154,1 %
Rekstrarniðurstaða	<u>2.935</u>		<u>3.858</u>		<u>2.517</u>	
Félagslegar fbúðir						
Rekstrartekjur	2.977	(26,5%)	4.053	(14,4%)	4.735	35,4 %
Rekstrargjöld	(5.444)	(14,0%)	(6.329)	(15,2%)	(7.461)	56,0 %
Rekstrarniðurstaða	<u>(2.467)</u>		<u>(2.276)</u>		<u>(2.726)</u>	
Nordic Factory						
Rekstrartekjur	3.300	20,5 %	2.739	1,6 %	2.697	(34,7%)
Rekstrargjöld	(3.912)	0,1 %	(3.909)	(8,7%)	(4.281)	(32,3%)
Rekstrarniðurstaða	<u>(612)</u>		<u>(1.170)</u>		<u>(1.584)</u>	
Ríkarðshús						
Rekstrartekjur	1.350	-	-	-	-	-
Rekstrargjöld	(80)	-	-	-	-	-
Rekstrarniðurstaða	<u>1.270</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	
B hluti samtals	<u>27.833</u>		<u>29.140</u>		<u>10.318</u>	

Skýringar, frh.:

20. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2013	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2013
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattar	187.046	194.167	192.270	186.092	193.213	190.470
Framlög Jöfnunarsjóðs	125.190	108.330	108.330	125.190	108.330	108.330
Aðrar tekjur	73.297	49.151	49.848	135.367	97.403	99.577
	<u>385.532</u>	<u>351.648</u>	<u>350.448</u>	<u>446.649</u>	<u>398.947</u>	<u>398.377</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	220.774	200.787	188.727	230.975	208.864	196.804
Annar rekstrarkostnaður	143.770	115.947	114.807	155.406	123.279	122.769
	<u>364.545</u>	<u>316.734</u>	<u>303.534</u>	<u>386.380</u>	<u>332.143</u>	<u>319.573</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda	20.988	34.914	46.914	60.269	66.804	78.804
Afskriftir	13.922	15.527	15.527	22.038	24.107	24.107
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	7.066	19.387	31.387	38.231	42.697	54.697
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(25.860)	(32.615)	(25.389)	(29.389)	(35.958)	(28.724)
Tekjuskattur	0	0	0	197	0	0
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	<u>(18.794)</u>	<u>(13.228)</u>	<u>5.998</u>	<u>9.039</u>	<u>6.739</u>	<u>25.973</u>

Skýringar, frh.:

21. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2013	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Upphafleg áætlun 2013
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða.....	(18.794)	(13.228)	5.998	9.039	6.739	25.972
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	13.922	15.527	15.527	22.038	24.107	24.107
Verðbætur og gengismunur	12.290	14.763	14.599	14.763	17.299	17.129
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	(4.735)
Hagnaður af sölu eignarhluta	0	0	(6.869)	0	0	(6.869)
Tekjuskattur, breyting	0	0	0	(197)	0	0
Veltufé frá rekstri	7.418	17.062	29.255	45.643	48.145	55.604
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Önnheimtar						
skatttekjur, (hækkun) lækkun	(1.240)	0	0	(1.240)	0	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun) ..	3.189	0	(5.000)	(6.540)	0	(5.000)
Skammtímaskuldir, (lækkun)	15.339	0	0	23.047	0	0
	17.287	0	(5)	15.267	0	(5.000)
Handbært fé frá rekstri	24.705	17.062	24.255	60.910	48.145	50.604
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrar- fjármunum	(30.296)	(26.000)	(17.000)	(40.261)	(41.000)	(32.000)
Söluverð rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0	0	25.217
Eignarhlutur í félögum, breyting.....	132	0	30.000	132	0	8.453
Langtímakröfur, breyting.....	599	571	595	599	571	595
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....	10.049	9.955	9.858	0	67	0
Fjárfestingarhreyfingar	(19.516)	(15.474)	23.453	(39.530)	(40.362)	2.265
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímalána	(51.586)	(56.067)	(55.347)	(53.034)	(57.516)	(56.780)
Langtímalán eigin fyrirtækja, breyting.....	0	(67)	0	0	(67)	0
Innborgað stofnframlag.....	0	0	0	4.078	0	0
Skuldir við lánastofnarnir, breyting.....	12.952	0	0	12.952	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	3.972	4.745	3.983	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(34.662)	(51.389)	(51.364)	(36.003)	(57.583)	(56.780)
Lækkun á handbæru fé	(29.473)	(49.801)	(3.656)	(14.624)	(49.800)	(3.911)
Handbært fé í ársbyrjun	37.786	37.786	28.216	38.173	38.172	28.472
Handbært fé í árslok	8.313	(12.015)	24.560	23.549	(11.628)	24.561