

Húnaþing vestra

Ársreikningur
2013

Húnaþing vestra
Hvammstangabraut 5
530 Hvammstanga

Kt. 540598-2829

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 Húnaþings vestra 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 1.192,9 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.072,5 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem var lögbundið hámark árið 2013. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,40% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,30% 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 105,1 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 83,2 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2013 nam 825,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.160,0 millj. kr.

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

Húnaþingi vestra, 2014.

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Húnaþings vestra 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.

Húnaþingi vestra, 2014.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Húnaþings vestra

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Húnaþings vestra 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 fáist 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.

Húnaþingi vestra, 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	454.891	439.936	411.044	449.852	435.024	406.226
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	405.091	365.182	371.299	405.091	365.182	371.299
Aðrar tekjur	4	212.468	203.760	210.341	337.960	324.705	302.217
		<u>1.072.450</u>	<u>1.008.878</u>	<u>992.684</u>	<u>1.192.903</u>	<u>1.124.911</u>	<u>1.079.742</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	544.401	541.394	511.790	551.285	549.330	520.442
Lífeyrisskuldbinding, hækkun		5.888	3.590	7.216	5.888	3.590	7.216
Annar rekstrarkostnaður	6	410.627	430.631	417.156	452.036	483.379	445.733
Afskriftir	9	25.699	26.054	25.334	43.664	44.091	43.207
		<u>986.615</u>	<u>1.001.669</u>	<u>961.496</u>	<u>1.052.872</u>	<u>1.080.390</u>	<u>1.016.597</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		85.836	7.209	31.188	140.031	44.521	63.146
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	1.518	(3.752)	2.460	(32.059)	(42.883)	(39.520)
Leiðrétting lána og niðurfærsla eignarluta		0	0	30.523	0	0	30.523
Framlög frá, (til) eigin sjóða		(4.161)	(6.200)	0	0	0	0
Tekjuskattur	13	0	0	0	(2.918)	0	(2.901)
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(2.918)</u>	<u>0</u>	<u>(2.901)</u>
Rekstrarniðurstaða	15	<u>83.193</u>	<u>(2.743)</u>	<u>64.171</u>	<u>105.055</u>	<u>1.638</u>	<u>51.248</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2013	2012	2013	2012	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir	9	609.787	607.872	868.751	884.744
	Hafnarmannvirki, veitu- og gatnakerfi	9	146.587	134.905	326.386	322.281
	Vélar, áhöld og tæki	9	15.139	17.530	15.543	17.933
			771.513	760.307	1.210.680	1.224.958
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	108.706	108.706	88.706	88.706
	Langtímakröfur	11	1.405	1.522	1.405	1.522
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	151.953	180.047	0	0
	Skatteign	13	0	0	13.206	16.124
			262.064	290.274	103.318	106.351
	Fastafjármunir		1.033.578	1.050.581	1.313.998	1.331.309
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	14	42.510	39.261	42.510	39.261
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		204.755	194.270	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	14	32.034	30.939	41.457	39.442
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	31.564	29.169	0	0
	Næsta árs afborganir langtímakrafna	11	176	314	176	314
	Skammtímaverðbréf		0	0	0	0
	Handbært fé	3j	187.440	118.505	187.440	118.505
	Veltufjármunir		498.480	412.458	271.583	197.522
	Eignir samtals		1.532.058	1.463.039	1.585.581	1.528.831
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	15	1.159.977	1.066.679	825.455	710.296
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	16	96.646	91.662	96.646	91.662
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	17	142.657	168.834	518.134	570.792
		142.657	168.834	518.134	570.792
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		17.500	11.012	0	0
Næsta árs afborganir langtímask. eigin ft. .		0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	24.938	28.756	52.072	56.717
Aðrar skammtímaskuldir		90.339	96.096	93.273	99.365
		132.778	135.863	145.346	156.082
Skuldir og skuldbindingar samtals		372.081	396.360	760.126	818.536
Eigið fé og skuldir samtals		1.532.058	1.463.039	1.585.581	1.528.831

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	15	83.193	(2.743)	64.171	105.055	1.638	51.248
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	25.699	26.054	25.334	43.664	44.091	43.207
Verðbætur		2.532	3.749	3.258	21.721	27.025	28.827
Söluhagnaður		0	0	97	(9.900)	(9.808)	97
Tekjuskattseign, breyting	13	0	0	0	2.918	0	2.901
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	16	5.888	3.590	7.216	5.888	3.590	7.216
Veltufé frá rekstri		117.312	30.650	100.076	169.344	66.536	133.495
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		(3.249)	0	487	(3.249)	0	487
Skammtímafr, breyting		(1.095)	0	7.807	(2.015)	0	8.822
Skammtímaskuldir, breyting		(5.756)	0	(13.934)	(6.092)	0	(14.161)
Tekjuskattur til greiðslu		0	0	0	0	0	0
Samtals		(10.100)	0	(5.640)	(11.356)	0	(4.852)
Handbært fé frá (til) rekstrar		107.212	30.650	94.436	157.988	66.536	128.643
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(26.800)	(33.450)	(34.683)	(28.778)	(35.450)	(44.376)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	50	19.398	19.400	50
Eignarhlutur breyting		0	0	1.997	(0)	0	1.997
Langtímafröfur, breyting	11	320	2.329	313	320	2.329	313
Langtímafr. á eigin ft, breyting.....	12	29.817	27.177	27.583	0	0	1
Fjárfestingarhreyfingar		3.337	(3.944)	(4.740)	(9.060)	(13.721)	(42.015)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(3.997)	(18.621)	(35.958)	(0)	0	0
Tekin ný langtímalán		0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	17	(36.713)	(47.324)	(48.970)	(79.090)	(92.053)	(81.860)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar	16	(904)	(100)	(585)	(904)	(100)	(585)
Fjármögnunarhreyfingar		(41.613)	(66.045)	(85.513)	(79.993)	(92.153)	(82.445)
Hækkun, (lækkun) á handbæru fé ...		68.935	(39.339)	4.183	68.935	(39.338)	4.183
Handbært fé í ársbyrjun		118.505	118.505	114.322	118.506	118.505	114.322
Handbært fé í árslok		187.440	79.166	118.505	187.440	79.167	118.506

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Húnaþing vestra er sveitarfélag á norðurlandi vestra og var fjöldi íbúa þess 1.171 þann 1. desember 2013. Skrifstofa sveitarfélagsins er á Hvammstangabraut 5, Hvammstanga.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Húnaþings vestra 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 Fráveita, Vatnsveita, Hitaveita, Hafnarsjóður, Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Íbúðir aldraðra sem í ársbyrjun sameinuðust Félagslegum íbúðum og Reykjaeignir 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.

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 söliverðs 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, 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.

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar.....	67 ár
Hafnarmannvirki.....	25 ár
Veitukerfi.....	33 ár
Gatnakerfi.....	10 - 25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 7 ár

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

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. Tekjuskattsinnæign

Tekjuskattur Hitaveitu Húnaþings vestra af afkomu ársins 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 uppgjörstegi og allar leiðréttingar á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára. 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 uppgjörstegi.

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

h. 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.

i. 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.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

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. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 16.

m. Langtímaskuldir

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

n. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 19.

o. 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 upphaflegri samþykktri 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.....	387.364	373.000	387.364	373.000
Fasteignaskattur.....	64.466	64.036	59.427	59.124
Lóðarleiga.....	3.061	2.900	3.061	2.900
	<u>454.891</u>	<u>439.936</u>	<u>449.852</u>	<u>435.024</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjufjöfnunar.....	57.088	57.800	57.088	57.800
Framlag vegna fasteignaskatts.....	43.400	43.000	43.400	43.000
Útgjaldarjöfnunarframlag.....	150.455	128.000	150.455	128.000
Framlög vegna grunnskóla.....	94.453	90.000	94.453	90.000
Önnur framlög.....	59.695	46.382	59.695	46.382
	<u>405.091</u>	<u>365.182</u>	<u>405.091</u>	<u>365.182</u>
Skatttekjur samtals	<u>859.982</u>	<u>805.118</u>	<u>854.943</u>	<u>800.206</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	49.481	52.625	96.479	98.512
Eignatekjur.....	24.223	29.470	42.384	52.870
Endurgreiðslur.....	107.482	97.192	114.918	97.192
Aðrar tekjur.....	31.282	24.473	84.178	76.131
	<u>212.468</u>	<u>203.760</u>	<u>337.960</u>	<u>324.705</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.072.450</u>	<u>1.008.878</u>	<u>1.192.903</u>	<u>1.124.911</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	434.272	434.465	439.820	440.796
Launatengd gjöld	104.173	100.800	105.509	102.405
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	534	2.038	534	2.038
Annar starfsmannakostnaður.....	5.422	4.091	5.422	4.091
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>544.401</u>	<u>541.394</u>	<u>551.285</u>	<u>549.330</u>

Stöðugildi í árslok 2013 voru 80.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 21,1 millj. kr. á árinu 2013.

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.....	348.077	342.123	393.883	397.308
Skattar og önnur opinber gjöld.....	3.405	3.553	745	831
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	59.145	84.955	57.409	85.240
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	410.627	430.631	452.036	483.379

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	4.565	6.558	4.675	6.678
Arður af eignarhlutum	4.344		4.344	
Vaxtagjöld og verðbætur	(16.574)	(20.206)	(41.078)	(49.561)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	9.183	9.896	(0)	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	1.518	(3.752)	(32.059)	(42.883)

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	461.114	461.114	446.100
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	364.921	364.921	331.600
Félagspjónusta	141.177	92.341	(48.836)	(52.919)
Heilbrigðismál	1.064	0	(1.064)	(1.064)
Fræðslu- og uppeldismál	526.393	96.858	(429.535)	(429.186)
Menningarmál	76.629	18.068	(58.562)	(62.986)
Æskulýðs- og íþróttamál	101.594	20.585	(81.009)	(80.191)
Brunamál og almannavarnir	23.105	2.620	(20.485)	(20.346)
Hreinlætismál	30.930	18.031	(12.899)	(17.897)
Skipulags- og byggingarmál	19.468	6.164	(13.304)	(16.999)
Umferðar- og samgöngumál	29.090	1.887	(27.203)	(30.094)
Umhverfismál	33.309	2.504	(30.805)	(31.532)
Atvinnumál	27.891	4.450	(23.441)	(28.971)
Framlög til B hluta	4.161	0	(4.161)	(6.200)
Sameiginlegur kostnaður	98.764	33.854	(64.911)	(66.157)
Lífeyrisskuldbinding	5.888	0	(5.888)	(3.590)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4.416	43.840	39.424	38.976
Aðalsjóður samtals	1.123.880	1.167.239	43.359	(31.456)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	118.498	168.959	50.462	41.578
Þjónustustöð	37.042	26.414	(10.627)	(12.865)
Innri færslur A hluta	(272.071)	(272.071)	0	0
A hluti samtals	1.007.349	1.090.542	83.193	(2.743)

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur frh.:

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig frh.:

B hluta fyrirtæki:

Félagslegar íbúðir	36.311	35.933	(378)	(6.039)
Leiguíbúðir	14.534	18.548	4.014	133
Hafnarsjóður	14.341	7.684	(6.657)	(9.421)
Vatnsveita	12.974	19.959	6.985	1.791
Hitaveita	36.115	47.684	11.569	13.356
Fráveita	10.690	17.158	6.468	5.787
Reykjæignir ehf.	13.683	13.542	(141)	(1.227)
Innri færslur A og B hluta	(49.128)	(49.128)	0	0
A og B hluti samtals	1.096.868	1.201.922	105.055	1.637

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2013	1.735.884	177.488	65.049	1.978.421
Afskrifað áður	(1.128.012)	(42.583)	(47.519)	(1.218.114)
Bókfært verð 1.1.2013	607.872	134.905	17.530	760.307
Viðbót á árinu	5.797	19.959	1.045	26.801
Endurmat lóðir og lendur	10.105	0	0	10.105
Afskrifað á árinu	(13.987)	(8.277)	(3.436)	(25.700)
Bókfært verð 31.12.2013	609.787	146.587	15.139	771.513
Samtals heildarverð 31.12.2013	1.751.786	197.447	66.094	2.015.327
Afskrifað samtals	(1.141.999)	(50.860)	(50.955)	(1.243.814)
Bókfært verð 31.12.2013	609.787	146.587	15.139	771.513
Afskriftarhlutföll	1,5%	4-10%	5-20%	
	Fasteignir og lóðir	Gatna-,veitu- og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1. 2013	2.364.254	941.585	69.081	3.374.920
Afskrifað áður	(1.479.510)	(619.304)	(51.148)	(2.149.962)
Bókfært verð 1.1. 2013	884.744	322.281	17.933	1.224.958
Viðbót á árinu	5.797	21.937	1.045	28.779
Endurmat lóðir og lendur	10.105	0	0	10.105
Selt á árinu	(9.498)	0	0	(9.498)
Afskrifað á árinu	(22.397)	(17.831)	(3.436)	(43.664)
Bókfært verð 31.12.2013	868.751	326.387	15.542	1.210.680
Samtals heildarverð 31.12.2013	2.354.820	963.522	70.126	3.404.306
Afskrifað samtals	(1.486.069)	(637.135)	(54.584)	(2.193.626)
Bókfært verð 31.12.2013	868.751	326.387	15.542	1.210.680
Afskriftarhlutföll	1,5%	3-10%	5-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2013	Áætlun 2013
A hluti		
Fasteignir:		
Ípróttahús Hvammstanga	5.797	10.000
Ípróttahús Hvammstanga, áhöld og tæki	1.045	1.250
Fasteignir samtals	6.842	11.250
Gatnakerfi:		
Gatnaframkvæmdir	19.959	22.200
Gatnakerfi samtals	19.959	22.200
A hluti samtals	26.801	33.450
B hluti		
Hafnarsjóður:		
Hafnarframkvæmdir	992	2.000
Fjarskiptafélag samtals	992	2.000
Fráveita		
Fráveituf framkvæmdir	986	0
Samtals A og B hluti	28.779	35.450

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat í þús. kr.	Fasteignamat í þús. kr.	Bókfært verð 31.12.2013
Skólahúsnæði	1.905.271	332.469	211.604
Leikskóli	150.150	31.150	71.499
Ípróttamannvirki	801.480	147.367	194.335
Þjónustuhúsnæði	962.821	246.254	163.337
Aðrar fasteignir	1.091.613	268.527	166.754
Veitumannvirki	63.350	14.111	163.253
Hafnarmannvikri	17.380	3.615	16.547
Gatnakerfi			146.587
Bífreiðar, áhöld og tæki			15.542
Lóðir og lendur			61.222
Samtals			1.210.680

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti í þús. kr.	A og B hluti í þús. kr.
Skólahúsnæði	137.189	137.189
Íþróttamannvirki	10.297	10.297
Leikskóli	15.430	15.430
Slökkvistöð	9.076	9.076
Tónlistarskóli	11.707	11.707
Félagsheimili	47.575	47.575
Héraðsbaókasafn	27.228	27.228
Áhaldahús	9.079	9.079
Hamarsbúð	3.367	3.367
Bæjarskrifstofur	21.371	21.371
Nestún 1		5.521
Búnaður Hitaveitu		28.157
Búnaður Vatnsveitu		5.447
Búnaður Hafnarsjóðs		9.076
	<u>292.319</u>	<u>340.520</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Vatnafang hf.	20	20
Saumastofan Borg	210	210
Selasetur Íslands ehf.	400	400
Hagfélagið hf.	700	700
Fasteignafélagið Borg ehf.	4.363	4.363
Standabær ehf.	7.075	7.075
Hæðin á Höfðabraut ehf.	1.500	1.500
Landskerfi bókasafna	325	325
Sorpsamlag Strandasýslu ehf.	2.387	2.387
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	79.030	79.030
Reykjæignir ehf.	20.000	0
Niðurfærsla hlutabréfa	(7.305)	(7.305)
	<u>108.705</u>	<u>88.705</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur:

	A hluti	A og B hluti
Breyting langtímakrafna á áreinu greinist þannig:		
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	1.835	1.835
Afborganir langtímakrafna á árinu	(320)	(320)
Verðbætur	66	66
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.581	1.581
Næsta árs afborganir	(176)	(176)
	<u>1.405</u>	<u>1.405</u>
Afborganir af langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2014	176	176
Árið 2015	176	176
Árið 2016	176	176
Árið 2017	176	176
Árið 2018	176	176
Síðar	700	700
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>1.580</u>	<u>1.580</u>

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki:

Verðbréf A hluta á B hluta greinist þannig:		
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	209.216	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(29.817)	0
Verðbætur	4.118	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	183.517	0
Næsta árs afborganir	(31.564)	0
	<u>151.953</u>	<u>0</u>
Afborganir af langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2014	31.564	0
Árið 2015	32.924	0
Árið 2016	14.843	0
Árið 2017	15.422	0
Árið 2018	16.028	0
Síðar	72.736	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>183.517</u>	<u>0</u>

13. Tekjuskattsinnæign

Tekjuskattsinnæign hitaveitu greinist þannig í árslok:

Tekjuskattsinnæign í ársbyrjun	16.124
Reiknaður tekjuskattur	(2.894)
Reiknuð tekjuskattsinnæign í árslok	13.230
Nýting yfirfæranlegs skattalegs taps	(24)
Tekjuskattsinnæign í árslok færð til eignar	<u>13.206</u>
Tekjuskattsinnæign hitaveitunnar skiptis þannig:	
Varanlegir rekstrarfjármunir	<u>13.206</u>
	<u>13.206</u>

Skýringar, frh.:

14. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	26.000	26.000
Fært á móti niðurfærslu á árinu	(643)	(643)
Gjaldfærð niðurfærsla ársins	4.043	4.043
Niðurfærsla í árslok	<u>29.400</u>	<u>29.400</u>

15. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2013	1.066.679	710.296
Endurmat lóða og lendna	10.105	10.105
Rekstrarniðurstaða ársins	83.193	105.055
Eigið fé 31.12. 2013	<u>1.159.977</u>	<u>825.456</u>

16. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikningi og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 904 þús. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2013 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 01.01.2013	91.662
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	5.888
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(904)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2013	<u>96.646</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu árs:

Árin 2014-2018	11.418
Árin 2019-2023	24.064
Árin 2023-2028	29.890
Síðar	31.274
	<u>96.646</u>

17. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti lán	A og B hluti lán
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	197.591	627.510
Afborganir af lánum	(36.713)	(79.090)
Verðbætur og gengismunur	6.717	21.786
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>167.595</u>	<u>570.206</u>
Næsta árs afborganir.....	(24.938)	(52.072)
	<u>142.657</u>	<u>518.134</u>
Lánin eru verðtryggð og eru meðalvextir í árslok.....	3,25% - 6,05%	1,0% - 6,05%

Skýringar, frh.:

17. Langtímaskuldir frh.:

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014	24.938	52.072
Árið 2015	23.625	51.006
Árið 2016	23.880	51.518
Árið 2017	18.041	42.766
Árið 2018	18.277	37.293
Síðar	58.834	335.551
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	167.595	570.206

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	1.532.058	372.081	1.159.977
Hafnarsjóður	100%	16.693	84.478 (67.784)
Vatnsveita	100%	48.571	56.884 (8.312)
Hitaveita	100%	113.450	60.197	53.253
Fráveita	100%	41.445	43.353 (1.908)
Leiguíbúðir	100%	30.416	160.200 (129.784)
Félagslegar íbúðir	100%	152.334	249.677 (97.343)
Reykjæignir ehf.	100%	76.386	139.030 (62.644)
Millifærslur, innbyrðis staða		(425.772)	(405.772)	(20.000)
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2013		1.585.581	760.126	825.455

19. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið á aðild að Sambandi sveitarfélaga á Norðurlandi vestra og tengdum félögum. Sveitarfélögin sem aðild eiga bera ábyrgð á rekstri og skuldbindingum byggðasamlaganna í samræmi við eignarhlut þeirra.

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 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 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	36,1 %	37,0 %	32,5 %	33,2 %
Fasteignaskattur	6,0 %	6,3 %	5,0 %	5,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	37,8 %	36,2 %	34,0 %	32,5 %
Lóðarleiga	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %
Skatttekjur samtals	80,2 %	79,8 %	71,7 %	71,1 %
Aðrar tekjur	19,8 %	20,2 %	28,3 %	28,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	50,8 %	53,7 %	46,2 %	48,8 %
Lífeyrisskuldbinding, breyting	0,5 %	0,4 %	0,5 %	0,3 %
Annar rekstrarkostnaður	38,3 %	42,7 %	37,9 %	43,0 %
Afskriftir	2,4 %	2,6 %	3,7 %	3,9 %
Rekstrargjöld samtals	92,0 %	99,3 %	88,3 %	96,0 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,1 %)	0,4 %	2,7 %	3,8 %
Framlög eigin sjóða	(0,4 %)	(0,6 %)	0,0 %	0,0 %
	91,5 %	99,0 %	90,9 %	99,9 %
Rekstrarniðurstaða	8,5 %	1,0 %	9,1 %	0,1 %
Veltufé frá rekstri	10,9 %	3,0 %	14,2 %	5,9 %
Fjárfestingarhreyfingar	0,3 %	(0,4 %)	(0,8 %)	(1,2 %)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	734	688	730	683
Aðrar tekjur	181	174	289	277
Laun og launatengd gjöld	(465)	(462)	(471)	(469)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(5)	(3)	(6)	(5)
Annar rekstrarkostnaður	(351)	(368)	(386)	(413)
Afskriftir	(22)	(22)	(37)	(38)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	1	(3)	(27)	(37)
Framlög eigin sjóða	(4)	(5)	0	0
Rekstrarniðurstaða	71	(2)	90	1
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	100	26	145	57
Handbært fé frá rekstri	92	26	135	57
Efnahagur:				
Eignir	1.308	1.246	1.354	1.302
Eigið fé	991	909	705	605
Skuldir og skuldbindingar	318	338	649	697
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	3,75	3,04	1,87	1,27
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	76%	73%	52%	46%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	35%	40%	64%	76%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.171	1.174	1.086	1.120
Breyting frá fyrra ári.....	(0,3 %)	8,1 %	(3,0 %)	(0,2 %)

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	36,1 %	35,1 %	36,0 %	32,8 %	32,8 %
Fasteignaskattur	6,0 %	6,0 %	5,6 %	5,8 %	5,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	37,8 %	37,4 %	35,8 %	38,9 %	38,1 %
Lóðarleiga.....	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %
Skatttekjur samtals.....	80,2 %	78,8 %	77,7 %	77,8 %	77,0 %
Aðrar tekjur	19,8 %	21,2 %	22,3 %	22,2 %	23,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	50,8 %	51,6 %	53,8 %	52,2 %	53,6 %
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	0,5 %	0,7 %	0,6 %	0,8 %	0,1 %
Annar rekstrarkostnaður.....	38,3 %	42,0 %	43,4 %	41,8 %	40,4 %
Afskriftir.....	2,4 %	2,6 %	3,7 %	4,4 %	4,3 %
Rekstrargjöld samtals.....	92,0 %	96,9 %	101,5 %	99,2 %	98,4 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(0,1 %)	(0,2 %)	0,4 %	(0,2 %)	(0,1 %)
Leiðrétting lána og niðurfærsla eignarhluta		(3,1 %)		2,1 %	20,0 %
Framlög eigin sjóða.....	(0,4 %)		0,5 %	0,9 %	1,9 %
	91,5 %	93,6 %	102,4 %	102,0 %	120,2 %
Rekstrarniðurstaða.....	8,5 %	6,4 %	(2,4 %)	(2,0 %)	(20,2 %)
Veltufé frá rekstri.....	10,9 %	10,1 %	4,0 %	4,1 %	6,5 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	0,3 %	(0,5 %)	30,0 %	0,3 %	(3,4 %)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	734	666	630	590	567
Aðrar tekjur	181	179	181	168	170
Laun og launatengd gjöld	(465)	(436)	(436)	(396)	(394)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	(5)	(6)	(5)	(6)	(1)
Annar rekstrarkostnaður	(351)	(355)	(351)	(317)	(298)
Afskriftir.....	(22)	(22)	(30)	(33)	(32)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	1	21	(3)	1	1
Leiðrétting lána og niðurfærsla eignarhluta		26		(16)	(147)
Framlög eigin sjóða.....	(4)		(4)	(7)	(14)
Rekstrarniðurstaða.....	71	55	(19)	(16)	(148)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri.....	100	85	32	31	48
Handbært fé (til), frá rekstri	92	80	39	38	63
Efnahagur:					
Eignir.....	1.308	1.246	1.247	1.203	1.234
Eigið fé.....	991	909	845	838	869
Skuldir og skuldbindingar.....	318	338	402	365	365
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,75	3,04	2,08	2,14	2,33
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn...	76%	73%	68%	70%	70%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	35%	40%	48%	48%	50%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,30%	1,30%	1,30%	1,30%	1,30%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.171	1.174	1.186	1.120	1.122
Breyting frá fyrra ári.....	(0,3 %)	8,1 %	(3,0 %)	(0,2 %)	(1,8 %)

Skýringar, frh.:

21. 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	826.036	100,0%	750.020	100,0%	654.298	100,0%
Félagsþjónusta	(48.836)	5,9%	(57.965)	7,7%	(50.712)	7,8%
Heilbrigðismál	(1.064)	0,1%	(2.396)	0,3%	(2.153)	0,3%
Fræðslu- og upveldismál	(429.535)	52,0%	(414.291)	55,2%	(363.209)	55,5%
Menningarmál	(58.562)	7,1%	(46.861)	6,2%	(44.012)	6,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	(81.009)	9,8%	(74.767)	10,0%	(74.618)	11,4%
Brunamál og almannavarnir	(20.485)	2,5%	(18.373)	2,4%	(15.785)	2,4%
Hreinlætismál	(12.899)	1,6%	(15.630)	2,1%	(20.413)	3,1%
Skipulags- og byggingarmál	(13.304)	1,6%	(9.555)	1,3%	(12.063)	1,8%
Umferðar- og samgöngumál	(27.203)	3,3%	(34.611)	4,6%	(28.419)	4,3%
Umhverfismál	(30.805)	3,7%	(26.886)	3,6%	(28.040)	4,3%
Atvinnumál	(23.441)	2,8%	(21.941)	2,9%	(21.258)	3,2%
Framlög til eigin sjóða	(4.161)	0,5%	0	0,0%	(4.598)	0,7%
Sameiginlegur kostnaður	(64.911)	7,9%	(54.664)	7,3%	(49.778)	7,6%
Lífeyrisskuldbinding	(5.888)	0,7%	(7.216)	1,0%	(5.677)	0,9%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	39.424	(4,8%)	85.964	(11,5%)	78.518	(12,0%)
Aðalsjóður samtals	43.359		50.828		12.081	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	50.462	(6,1%)	24.880	(3,3%)	(16.994)	2,6%
Þjónustustöð	(10.627)	1,3%	(11.537)	1,5%	(16.108)	2,5%
A hluti samtals	83.193	(10,1%)	64.171	(8,6%)	(21.021)	3,2%

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.

Stofnanir í B hluta	2013	Breyting f.f. ári	2012	Breyting f.f. ári	2011	Breyting f.f. ári
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	7.684	85,6%	4.141	22,6%	3.379	7,1%
Rekstrargjöld	(14.341)	21,6%	(11.795)	(11,9%)	(13.391)	0,9%
Rekstrarniðurstaða	(6.657)		(7.654)		(10.012)	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	19.959	17,2%	17.032	10,2%	15.449	(1,2%)
Rekstrargjöld	(12.974)	(24,4%)	(17.162)	(18,7%)	(21.106)	27,1%
Rekstrarniðurstaða	6.985		(130)		1.592	
Hítaveita						
Rekstrartekjur	47.684	4,2%	45.747	1,6%	45.036	17,7%
Rekstrargjöld	(36.115)	(5,3%)	(38.119)	30,4%	(29.224)	(0,7%)
Rekstrarniðurstaða	11.569		7.628		15.812	
Fráveita						
Rekstrartekjur	17.158	11,6%	15.370	10,4%	13.928	0,2%
Rekstrargjöld	(10.690)	10,8%	(9.651)	(24,5%)	(12.780)	15,2%
Rekstrarniðurstaða	6.468		5.719		1.148	

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

	2013	Breyting f.f. ári	2012	Breyting f.f. ári	2011	Breyting f.f. ári
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	35.933	205,1%	11.777	(6,3%)	12.569	(23,9%)
Rekstrargjöld	(36.311)	134,9%	(15.461)	(22,4%)	(19.933)	2,3%
Rekstrarniðurstaða	(378)		(3.684)		(7.364)	
Íbúðir aldraðra						
Rekstrartekjur	0		11.619	(17,9%)	14.150	46,6%
Rekstrargjöld	0		(17.327)	(23,0%)	(22.489)	40,1%
Rekstrarniðurstaða	0		(5.708)		(8.339)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	18.548	64,0%	11.307	(0,3%)	11.345	(2,1%)
Rekstrargjöld	(14.534)	(20,0%)	(18.162)	(26,8%)	(24.824)	16,5%
Rekstrarniðurstaða	4.014		(6.855)		(13.479)	
Reykjaeignir						
Rekstrartekjur	13.542	4,8%	12.916	5,1%	12.292	7,7%
Rekstrargjöld	(13.683)	(9,7%)	(15.155)	(22,9%)	(19.647)	19,7%
Rekstrarniðurstaða	(141)		(2.239)		(3.292)	

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 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	436.100	3.836	439.936	436.100	(1.076)	435.024
Framlög Jöfnunarsjóðs	365.182	0	365.182	365.182	0	365.182
Aðrar tekjur	189.929	13.831	203.760	329.864	(5.159)	324.705
	<u>991.211</u>	<u>17.667</u>	<u>1.008.878</u>	<u>1.131.146</u>	<u>(6.235)</u>	<u>1.124.911</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	525.704	15.690	541.394	538.740	10.590	549.330
Lífeyrisskuldbinding	3.590	0	3.590	3.590	0	3.590
Annar rekstrarkostnaður	422.748	7.883	430.631	503.005	(19.626)	483.379
Afskriftir	27.810	(1.756)	26.054	46.187	(2.096)	44.091
	<u>979.852</u>	<u>21.817</u>	<u>1.001.669</u>	<u>1.091.522</u>	<u>(11.132)</u>	<u>1.080.390</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	11.359	(4.150)	7.209	39.624	4.897	44.521
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(3.008)	(744)	(3.752)	(41.552)	(1.331)	(42.883)
Framlög frá, (til) eigin sjóða	0	(6.200)	(6.200)	0	0	0
Tekjuskattur	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>8.351</u>	<u>(11.094)</u>	<u>(2.743)</u>	<u>(1.928)</u>	<u>3.566</u>	<u>1.638</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	8.351	(11.094)	(2.743)	(1.928)	3.566	1.638
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	27.810	(1.756)	26.054	46.187	(2.096)	44.091
Verðbætur	3.778	(29)	3.749	26.957	68	27.025
Söluhagnaður	0	0	0	0	(9.808)	(9.808)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	3.590	0	3.590	3.590	0	3.590
Veltufé frá rekstri	43.529	(12.879)	30.650	74.806	(8.270)	66.536
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir lækkun	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	43.529	(12.879)	30.650	74.806	(8.270)	66.536
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(33.450)	0	(33.450)	(33.450)	(2.000)	(35.450)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	19.400	19.400
Langtímakröfur breyting.....	2.329	0	2.329	2.420	(91)	2.329
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	27.177	0	27.177	2.420	(2.420)	0
Fjárfestingarhreyfingar	(3.944)	0	(3.944)	(28.610)	14.889	(13.721)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(23.554)	4.933	(18.621)	0	0	0
Afborganir langtímalána	(30.083)	(17.241)	(47.324)	(60.707)	(31.346)	(92.053)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar	(400)	300	(100)	(400)	300	(100)
Fjármögnunarhreyfingar	(54.037)	(12.008)	(66.045)	(61.107)	(31.046)	(92.153)
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	(14.452)	(24.887)	(39.339)	(14.911)	(24.427)	(39.338)
Handbært fé í ársbyrjun.....	77.555	40.950	118.505	77.555	40.950	118.505
Handbært fé í árslok.....	63.103	16.063	79.166	62.644	16.523	79.167