

Mýrdalshreppur

Ársreikningur 2013

Mýrdalshreppur
Austurvegi 17
870 Vík

Kt. 461283-0399

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 396,4 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 381,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem var lögbundið hámark árið 2013. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,53% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 44,3 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 42,6 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2013 nam 296,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 338,2 millj. kr.

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

Vík, 20. mars 2014.

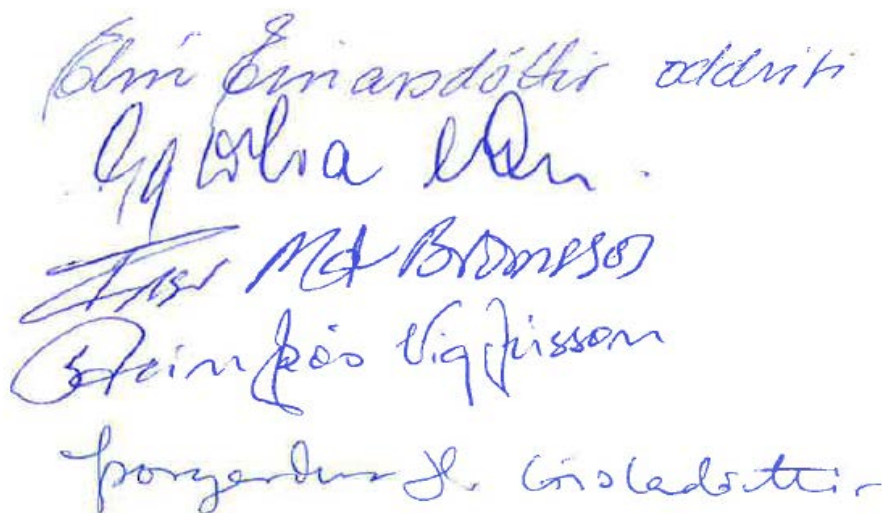
Sveitarstjóri:

The image shows a handwritten signature in blue ink over an official oval stamp. The stamp contains the text 'MÝRDALSHREPPUR' at the top, a central shield with a cross and a mountain peak, and 'SVEITARSTJÓRI' at the bottom.

Ársreikningur Mýrdalshrepps 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.

Vík, 15. apríl 2014.

Sveitarstjórn:

The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Ólafur Þorsteinsson', written over several lines.

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Mýrdalshrepps.

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

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

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

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

Álit

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

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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

Selfossi, 15. apríl 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	205.203	200.391	190.201	203.961	189.060
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	104.435	93.430	99.611	104.435	99.611
Aðrar tekjur	4	72.079	45.900	69.819	88.003	81.705
		<u>381.717</u>	<u>339.721</u>	<u>359.631</u>	<u>396.398</u>	<u>370.376</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5	181.548	171.665	178.756	181.548	178.871
Annar rekstrarkostnaður	6	134.989	129.708	141.903	136.576	144.755
Afskriftir	9	12.494	13.766	12.951	16.662	21.580
		<u>329.032</u>	<u>315.139</u>	<u>333.610</u>	<u>334.786</u>	<u>345.206</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		52.686	24.582	26.021	61.612	31.888
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(10.096)	(13.423)	(12.826)	(17.719)	(20.528)
Tekjuskattur		0	0	0	433	810
Rekstrarniðurstaða	13	<u>42.590</u>	<u>11.159</u>	<u>13.195</u>	<u>44.326</u>	<u>5.451</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	2013	2012	2013	2012
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	9	347.998	321.312	404.181	370.027
Götur, sjóvörn og veitukerfi	9	60.004	68.189	114.852	125.429
Áhöld og tæki	9	6.341	7.505	6.341	7.505
		414.343	397.007	525.374	502.962
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	51.188	51.188	51.188	51.188
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	3.342	5.547	0	0
Skatteign	18	0	0	1.828	1.395
		54.530	56.735	53.016	52.582
Fastafjármunir		468.873	453.742	578.390	555.544
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	12	11.042	12.393	11.042	12.393
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		89.522	96.107	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12	36.047	37.054	36.204	42.950
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	2.408	2.857	0	0
Handbært fé	3i	40.759	1.669	40.759	1.669
Veltufjármunir		179.778	150.081	88.005	57.012
Eignir samtals		648.651	603.823	666.395	612.556
Eignir utan efnahagsreiknings	3j				

31. desember 2013

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2013	2012	2013	2012
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	338.242	283.346	296.882	240.250
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	60.225	58.127	60.225	58.127
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	199.518	192.684	256.471	249.566
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	11.234	0	11.234
Skuldir við eigin fyrirtæki		0	7.055	0	0
Næsta árs afb. lífeyrisskuldbindinga	14	2.034	1.634	2.034	1.634
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	23.452	21.293	25.452	23.147
Aðrar skammtímaskuldir		25.180	28.448	25.330	28.598
		50.666	69.665	52.816	64.613
Skuldir og skuldbindingar samtals		310.409	320.476	369.512	372.306
Eigið fé og skuldir samtals		648.651	603.823	666.395	612.556

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 17

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	13	42.590	11.159	13.195	44.326	11.640	5.451
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	12.494	13.766	12.951	16.662	18.246	21.580
Verðbætur		7.412	8.179	8.685	9.858	10.769	11.767
Söluhagnaður fastafjármuna		0	0	(9.822)	0	0	(9.822)
Tekjuskattur, breyting		0	0	0	(433)	0	(810)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu		4.171	0	5.236	4.171	0	5.236
Veltufé frá rekstri		66.667	33.104	30.245	74.584	40.655	33.402
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnh. skattt. lækkun, (hækkun)		1.351	0	(2.429)	1.351	0	(2.429)
Skammtímafröfur lækkun (hækkun) .		1.008	0	(3.473)	6.746	0	(9.339)
Skammtímask., (lækkun)		(3.270)	0	(6.058)	(3.268)	0	(6.051)
Greiðslur vegna lífeyrisskuldb.		(1.673)	0	(1.456)	(1.673)	0	(1.456)
Samtals		(2.583)	0	(13.416)	3.157	0	(19.275)
Handbært fé frá rekstri		64.083	33.104	16.829	77.740	40.655	14.127
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(17.525)	(30.400)	(30.448)	(26.768)	(31.100)	(52.929)
Söluverð seldra fastafjármuna		0	0	22.100	0	0	22.100
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	11	2.962	2.872	2.735	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(14.563)	(27.528)	(5.613)	(26.768)	(31.100)	(30.829)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		(11.234)	0	(2.595)	(11.234)	0	(2.595)
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(470)	2.100	(29.698)	0	0	(0)
Tekin ný langtímalán	15	23.000	23.000	40.000	23.000	23.000	40.000
Afborganir langtímalána	15	(21.727)	(23.705)	(20.064)	(23.648)	(25.584)	(21.844)
Fjármögnunarhreyfingar		(10.431)	1.395	(12.357)	(11.882)	(2.584)	15.561
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé		39.089	6.971	(1.141)	39.090	6.971	(1.141)
Handbært fé í ársbyrjun		1.669	11.082	2.810	1.669	11.082	2.810
Handbært fé í árslok		40.759	18.053	1.669	40.759	18.053	1.669

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Mýrdalshreppur er sveitarfélag á suðurlandi og voru íbúar 491 þann 1. desember 2013. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Vík í Mýrdal.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Mýrdalshrepps 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 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 Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Fráveita, Hitaveita og Vatnsveita.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlaun tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna 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 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.

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 eiginfjárraikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar.....	25 - 40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi, byggingarland og sjóvarnir.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 6 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. Langtímakröfur

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

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

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

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2013. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14. Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindingar er færð meðal skammtímaskulda.

l. Langtímaskuldir

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

Skýringar, frh.:

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 17.

n. Fjárhagsáætlun

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

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	167.805	162.000	167.805	162.000
Fasteignaskattur.....	33.117	33.991	31.875	33.088
Lóðarleiga.....	4.721	4.650	4.721	4.650
	<u>205.644</u>	<u>200.641</u>	<u>204.401</u>	<u>199.738</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	25.395	24.700	25.395	24.700
Framlög vegna grunnskóla.....	77.840	59.930	77.840	59.930
Önnur framlög.....	1.200	8.800	1.200	8.800
	<u>104.435</u>	<u>93.430</u>	<u>104.435</u>	<u>93.430</u>
Skatttekjur samtals	<u>310.079</u>	<u>294.071</u>	<u>308.836</u>	<u>293.168</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	38.669	28.820	48.665	37.575
Eignatekjur.....	21.165	5.160	27.092	11.470
Endurgreiðslur.....	7.837	7.620	7.837	7.620
Aðrar tekjur.....	3.967	4.050	3.967	4.065
	<u>71.638</u>	<u>45.650</u>	<u>87.562</u>	<u>60.730</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>381.717</u>	<u>339.721</u>	<u>396.398</u>	<u>353.898</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Laun	138.427	131.004	138.427	131.004
Launatengd gjöld	42.965	40.661	42.965	40.661
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.	156	0	156	0
Laun og launatengd gjöld samtals	181.548	171.665	181.548	171.665

Stöðugildi í árslok 2013 voru 28.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 13,0 millj. kr. á árinu 2013.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	107.229	98.739	108.816	100.893
Skattar og önnur opinber gjöld.....	351	686	351	923
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	27.409	30.355	27.409	30.355
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	134.989	129.780	136.576	132.171

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	812	332	812	332
Tekjur af eignarhlutum.....	1.506	0	1.506	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(16.971)	(17.353)	(20.037)	(20.580)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	4.558	3.598	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt..	(10.096)	(13.423)	(17.719)	(20.248)

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2013			Áætlun 2013 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Útsvar og fasteignaskattur	0	210.195	210.195	204.465
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	104.435	104.435	93.430
Félagsþjónusta	15.666	1.942	(13.725)	(16.345)
Heilbrigðismál	366	0	(366)	(350)
Fræðslu- og uppeldismál	174.497	11.681	(162.816)	(163.575)
Menningarmál	18.516	2.079	(16.437)	(16.510)
Æskulýðs- og íþróttamál	48.293	14.371	(33.922)	(34.390)
Brunamál og almannavarnir	12.885	1.394	(11.491)	(11.285)
Hreinlætismál	18.123	13.644	(4.479)	(4.555)
Skipulags- og byggingarmál	12.346	10.925	(1.420)	(1.835)
Umferðar- og samgöngumál	6.144	0	(6.144)	(8.665)
Umhverfismál	6.017	24	(5.993)	(6.245)
Atvinnumál	6.655	3.352	(3.303)	(2.690)
Sameiginlegur kostnaður	44.406	986	(43.420)	(42.295)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	614	11.474	10.860	10.138
Aðalsjóður samtals	364.529	386.501	21.972	(707)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	43.372	67.049	23.677	14.085
Þjónustumiðstöð	20.901	17.842	(3.059)	(2.219)
Innri færslur A hluta	(104.900)	(104.900)	0	0
A hluti samtals	323.902	366.492	42.590	11.159
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	5.686	3.079	(2.607)	(2.011)
Leiguíbúðir	3.086	3.195	109	(507)
Vatnsveita	1.615	3.851	2.236	1.580
Hitaveita	4.246	4.344	98	710
Fráveita	4.246	6.146	1.900	709
Innri færslur A og B hluta	(13.354)	(13.354)	0	0
A og B hluti samtals	329.426	373.752	44.326	11.640

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Götur, sjóvörn og veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2013	540.077	73.839	16.966	630.882
Afskrifað áður	(218.765)	(5.650)	(9.460)	(233.875)
Bókfært verð 1.1.2013	321.312	68.189	7.505	397.007
Viðbót á árinu	22.756	(5.231)	0	17.525
Endurmat lóða og lendna	12.306	0	0	12.306
Afskrifað á árinu	(8.376)	(2.954)	(1.164)	(12.494)
Bókfært verð 31.12.2013	347.998	60.004	6.341	414.343
Heildarverð 31.12.2013	575.139	68.608	16.966	660.713
Afskrifað samtals	(227.141)	(8.604)	(10.624)	(246.369)
Bókfært verð 31.12.2013	347.998	60.004	6.341	414.343
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4,0%	15 - 20%	

	Fasteignir og lóðir	Götur, sjóvörn og veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2013	629.304	275.434	16.966	921.704
Afskrifað áður	(259.277)	(150.005)	(9.460)	(418.742)
Bókfært verð 1.1.2013	370.027	125.429	7.505	502.962
Viðbót á árinu	31.999	(5.231)	0	26.768
Endurmat lóða og lendna	12.306	0	0	12.306
Afskrifað á árinu	(10.152)	(5.346)	(1.164)	(16.662)
Bókfært verð 31.12.2013	404.181	114.852	6.341	525.374
Heildarverð 31.12.2013	673.609	270.203	16.966	960.778
Afskrifað samtals	(269.430)	(155.351)	(10.624)	(435.405)
Bókfært verð 31.12.2013	404.181	114.852	6.341	525.374
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4,0%	15 - 20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Grunn- og leikskóli	17.806	17.000
Íþróttahús	3.099	2.000
Austurvegur 17	0	2.000
Leikskálar, félagsheimili	1.852	3.000
Fasteignir samtals	<u>22.756</u>	<u>24.000</u>
Gatnagerðargjöld	(6.048)	(4.000)
Gámavöllur	817	400
Götur og gámavöllur samtals	<u>(5.231)</u>	<u>(3.600)</u>
A hluti samtals	<u>17.525</u>	<u>20.400</u>
B hluti		
Félagslegar íbúðir:		
Framkvæmdir	9.243	10.000
Fráveita:		
Framkvæmdir	0	700
B hluti samtals	<u>9.243</u>	<u>10.700</u>
Samtals A og B hluti	<u>26.768</u>	<u>31.100</u>

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2013
Skólahúsnæði	285.950	66.600	84.414
Dvalarheimilið Hjallatún	201.400	75.850	40.529
Íþróttamannvirki	244.720	54.095	68.986
Félagsheimili	107.800	20.930	10.400
Íbúðarhúsnæði	252.140	99.411	56.183
Áhaldahús	25.900	8.050	20.544
Slökkvistöð	30.050	6.300	8.682
Lóðir		47.405	111.850
Aðrar fasteignir	35.493	11.313	2.593
Veitumannvirki			54.848
Vélar, áhöld, bifreiðar og búnaður			6.341
Götur, gámasvæði og sjóvarnargarður			60.004
Samtals			<u>525.374</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 207,0 millj. kr. og vatnsveitu 105,1 millj. kr. í árslok 2013.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	43.360	43.360
Leikskóli	3.443	3.443
Tónskóli	6.040	6.040
Félagsheimili	11.525	11.525
Slökkvistöð	10.580	10.580
Áhaldahús	8.082	8.082
Skrifstofa sveitarfélagsins	7.883	7.883
Bókasafn	23.415	23.415
	<u>114.327</u>	<u>114.327</u>

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Samtök sunnlenskra sveitarfélaga	3,25%	3.666	3.666
Kötlusetur ses	11,40%	7.500	7.500
Katla jarðvangur ses	8,90%	250	250
Vottunarstofan Tún hf.	6,67%	570	570
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	0,87%	804	804
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	1,49%	3.216	3.216
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.	0,14%	100	100
Landskerfi bókasafna hf.	0,10%	138	138
Háskólafélag Suðurlands	3,24%	2.255	2.255
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,37%	32.689	32.689
		<u>51.188</u>	<u>51.188</u>

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	8.404
Afborganir langtímakrafna á árinu	(2.962)
Verðbætur	<u>307</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	5.750
Næsta árs afborganir	(2.408)
Langtímakröfur í árslok	<u>3.342</u>

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

Árið 2014	2.408
Árið 2015	498
Árið 2016	520
Árið 2017	543
Árið 2018	568
Síðar	<u>1.213</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>5.750</u>

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	7.900	7.900
Fært á móti á árinu	(4.609)	(4.609)
Breyting á árinu	<u>43</u>	<u>43</u>
Niðurfærsla í árslok	<u>3.334</u>	<u>3.334</u>

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01.2013	283.346	240.250
Endurmat lóða og lendna	12.306	12.306
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>42.590</u>	<u>44.326</u>
Eigið fé 31.12.2013	<u>338.242</u>	<u>296.882</u>

Skýringar, frh.:

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 1,7 millj. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2013 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2013.....	59.761	59.761
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	4.171	4.171
Greiddur lífeyrir á árinu.....	(1.673)	(1.673)
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2013.....	<u>62.259</u>	<u>62.259</u>
Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindinga	2.034	2.034
Langtíamahluti lífeyrisskuldbindinga	60.225	60.225
	<u>62.259</u>	<u>62.259</u>
Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:		
Árin 2014-2018.....	11.952	11.952
Árin 2019-2023.....	16.876	16.876
Árin 2024-2028.....	10.372	10.372
	<u>39.200</u>	<u>39.200</u>
Síðar.....	23.059	23.059
	<u>62.259</u>	<u>62.259</u>

Skýringar, frh.:

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	213.977	213.977
Ný lán.....	23.000	23.000
Afborganir af lánum	(21.727)	(21.727)
Verðbætur	7.720	7.720
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	222.970	222.970
Næsta árs afborganir.....	(23.452)	(23.452)
	199.518	199.518
Vaxtakjör í árslok.....	2,5 - 6,05%	
A og B hluti		
Staða lána í ársbyrjun	272.713	272.713
Ný lán.....	23.000	23.000
Afborganir af lánum	(23.648)	(23.648)
Verðbætur	9.858	9.858
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	281.923	281.923
Næsta árs afborganir.....	(25.452)	(25.452)
	256.470	256.470
Vaxtakjör í árslok.....	0,5 - 6,05%	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014	23.452	25.452
Árið 2015	22.369	24.400
Árið 2016	22.806	24.870
Árið 2017	21.067	23.163
Árið 2018	21.545	23.675
Síðar	111.731	160.363
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	222.970	281.923

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%	648.651	310.409	338.242
Félagslegar íbúðir	100%	39.217	62.330 (23.113)
Leiguíbúðir	100%	16.966	22.366 (5.400)
Vatnsveita	100%	9.810	8.677	1.133
Hitaveita	100%	21.708	30.568 (8.860)
Fráveita	100%	25.314	30.435 (5.120)
Millifærslur, innbyrðis staða		(95.272)	(95.272)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2013		666.395	369.512	296.882

Skuldbindingar í lánasamningi

Í lánasamningi við Lánasjóð sveitarfélaga skuldbindur sveitarfélagið sig til að selja ekki allar eignir sínar eða verulegan hluta þeirra án samþykkis lánveitanda. Í því sambandi telst sala á verulegum hluta eigna vera ef söluverð eða bókfært verð hinna seldu eigna nemur hærra hlutfalli en 25% af heildareignum sveitarfélagsins.

Skýringar, frh.:

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Á árinu 1989 hófst rekstur Hjallatúns dvalarheimili aldraðra í Vík. Sveitarfélagið stóð að byggingu heimilisins og er það fært til eignar í efnahagsreikningi á afskrifuðu stofnverði 40,5 millj. kr. Dvalarheimilið er rekið sem sjálfstæð stofnun en vistgjöldum er ætlað að standa undir rekstrarkostnaði þess. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir dvalarheimilið. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Hjallatúns og nam hún um 7,1 millj. kr. í árslok. Skuldbindingin er ekki færð til skuldar í bókhaldi sveitarfélagsins.

Sveitarfélagið tók lán hjá Lánasjóði sveitarfélaga á árinu 2007 að fjárhæð 12,5 millj. kr. Lán þetta var nýtt til greiðslu á hlaupareikningsláni hjá Hjallatúni, hjúkrunar og dvalarheimili aldraða og er fært til skuldar í bókhaldi heimilisins. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2013 nemur 7,2 millj. kr. Lánið er ekki fært til skuldar í bókhaldi sveitarfélagsins.

Sveitarfélagið hefur gengist í ábyrgð á skammtímaláni Hjúkrunar- og dvalarheimilisins Hjallatúns hjá Arion banka að fjárhæð 10,0 millj. kr. í árslok 2013.

18. Skattamál

Með lögum um skattskyldu orkufyrirtækja nr. 50/2005 er kveðið á um að orkufyrirtæki sem til þessa hafa verið undanþegin tekjuskatti skuli vera skattskyld frá og með árinu 2006. Hitaveita Myrdalshrepps er hluti af B hluta ársreikningssamstæðu sveitarfélagsins og gilda framangreind lög um þá starfsemi.

Vegna skattskyldunnar er færður 20% tekjuskattur vegna ársins að fjárhæð 433,2 þús. kr. í rekstrarreikningi.

Skatteignin er færð að fullu til eignar.

Tekjuskattseign greinist þannig í árslok:

	Hitav. Myrdalshr.
Tekuskattseign hitaveitu í ársbyrjun færð yfir eigið fé	1.395
Reiknaður tekjuskattur 2013 færður í rekstrarreikning	433
Tekjuskattseign í árslok 2013	<u>1.828</u>

19. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Sveitarfélagið hefur átt viðskipti við tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	44,0 %	47,7 %	42,3 %	45,8 %
Fasteignaskattur	8,7 %	10,0 %	8,0 %	9,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	27,4 %	27,5 %	26,3 %	26,4 %
Lóðarleiga	1,2 %	1,4 %	1,2 %	1,3 %
Skatttekjur samtals	81,2 %	86,6 %	77,9 %	82,8 %
Aðrar tekjur	18,8 %	13,4 %	22,1 %	17,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	47,6 %	50,5 %	45,8 %	48,5 %
Annar rekstrarkostnaður	35,4 %	38,2 %	34,5 %	37,3 %
Afskriftir	3,3 %	4,1 %	3,3 %	4,7 %
Rekstrargjöld samtals	86,2 %	92,8 %	83,5 %	90,6 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	2,6 %	4,0 %	4,5 %	5,7 %
Tekjuskattur, breyting			0,11 %	
	88,8 %	96,7 %	88,1 %	96,3 %
Rekstrarniðurstaða	11,2 %	3,3 %	11,9 %	3,7 %
Veltufé frá rekstri	17,5 %	9,7 %	18,8 %	11,5 %
Fjárfestingarhreyfingar	(3,8 %)	(8,1 %)	(6,8 %)	(8,8 %)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	632	599	629	597
Aðrar tekjur	146	93	178	124
Laun og launatengd gjöld	(370)	(350)	(370)	(350)
Annar rekstrarkostnaður	(275)	(264)	(278)	(269)
Afskriftir	(25)	(28)	(34)	(37)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(21)	(27)	(36)	(41)
Rekstrarniðurstaða	87	23	90	24
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	136	67	152	83
Handbært fé frá rekstri	131	67	158	83
Efnahagur:				
Eignir	1.321	1.316	1.357	1.335
Eigið fé	689	617	605	523
Skuldir og skuldbindingar	632	698	753	811
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	3,0	6,4	3,4	7,5
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	3,55	2,15	1,67	0,88
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	52%	47%	45%	39%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	81%	89%	93%	101%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember.....	491	459	457	474
Breyting frá fyrra ári.....	7,0%	0,4 %	(3,6 %)	(7,2 %)

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	2013	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	44,0 %	43,0 %	40,5 %	39,3 %	41,3 %
Fasteignaskattur	8,7 %	8,7 %	7,7 %	7,2 %	7,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	27,4 %	27,7 %	30,3 %	31,4 %	31,9 %
Lóðarleiga.....	1,2 %	1,2 %	0,6 %	0,7 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	81,2 %	80,6 %	79,1 %	78,6 %	81,0 %
Aðrar tekjur	18,8 %	19,4 %	20,9 %	21,4 %	19,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	47,6 %	49,7 %	53,8 %	45,9 %	45,9 %
Annar rekstrarkostnaður.....	35,4 %	39,5 %	44,1 %	42,6 %	43,7 %
Afskriftir.....	3,3 %	3,6 %	3,6 %	1,8 %	1,8 %
Rekstrargjöld samtals.....	86,2 %	92,8 %	101,5 %	90,3 %	91,4 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	2,6 %	3,6 %	3,5 %	(2,4%)	3,5 %
	88,8 %	96,3 %	105,0 %	87,9 %	87,2 %
Rekstrarniðurstaða.....	11,2 %	3,7 %	(5,0%)	2,3 %	(5,9%)
Veltufé frá rekstri.....	17,5 %	8,4 %	(0,6%)	2,8 %	1,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(3,8%)	1,6 %	(5,8%)	(4,2%)	(7,5%)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	632	631	594	563	501
Aðrar tekjur	146	152	157	154	118
Laun og launatengd gjöld	(370)	(389)	(405)	(385)	(341)
Annar rekstrarkostnaður	(275)	(309)	(332)	(305)	(269)
Afskriftir.....	(25)	(28)	(27)	(12)	(11)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(21)	(28)	(26)	(17)	(22)
Rekstrarniðurstaða.....	87	29	(38)	(18)	(36)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá (til) rekstrar.....	136	66	(5)	20	9
Handbært fé frá (til) rekstrar.....	131	37	(28)	14	5
Efnahagur:					
Eignir.....	1.321	1.316	1.223	1.016	854
Eigið fé.....	689	617	573	494	398
Skuldir og skuldbindingar.....	632	698	651	521	456
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	2,99	6,37		16,51	29,70
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,55	2,15	1,54	1,94	1,62
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	52%	47%	47%	49%	47%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	81%	89%	87%	73%	18%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,53%	0,53%	0,53%	0,50%	0,56%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,65%	1,65%	1,65%	1,49%	1,49%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	491	459	457	474	511
Breyting frá fyrra ári.....	7,0%	0,4%	(3,6%)	(7,2%)	4,9%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	2013	Hlutfall af skattt.	2012	Hlutfall af skattt.	2011	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	314.630	100,0%	294.552	100,0%	275.654	100,0%
Félagsþjónusta	(13.725)	4,4%	(13.534)	4,6%	(14.692)	5,3%
Heilbrigðismál	(366)	0,1%	175	(0,1%)	(761)	0,3%
Fræðslu- og uppeldismál	(162.816)	51,7%	(171.445)	58,2%	(168.953)	61,3%
Menningarmál	(16.437)	5,2%	(15.248)	5,2%	(14.499)	5,3%
Æskulýðs- og íþróttamál	(33.922)	10,8%	(30.645)	10,4%	(33.477)	12,1%
Brunamál og almannavarnir	(11.491)	3,7%	(10.569)	3,6%	(5.951)	2,2%
Hreinlætismál	(4.479)	1,4%	(4.335)	1,5%	(3.783)	1,4%
Skipulags- og byggingarmál	(1.420)	0,5%	(4.167)	1,4%	(12.068)	4,4%
Umferðar- og samgöngumál	(6.144)	2,0%	(14.375)	4,9%	(15.335)	5,6%
Umhverfismál	(5.993)	1,9%	(5.683)	1,9%	(5.860)	2,1%
Atvinnumál	(3.303)	1,0%	(3.111)	1,1%	(4.643)	1,7%
Sameiginlegur kostnaður	(43.420)	13,8%	(43.581)	14,8%	(41.474)	15,0%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .	10.860	(3,5%)	12.983	(4,4%)	14.508	(5,3%)
Aðalsjóður samtals	21.972		(8.983)		(31.334)	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	23.677	(7,5%)	27.637	(9,4%)	18.564	(6,7%)
Þjónustustöð	(3.059)	1,0%	(5.459)	1,9%	(4.473)	1,6%
A hluti samtals	42.590	(13,5%)	13.195	(4,5%)	(17.242)	6,3%

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

	2013	Breyting f.f. ári	2012	Breyting f.f. ári	2011	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta						
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	3.079	(15,4%)	3.641	0,6%	3.618	9,4%
Rekstrargjöld	(5.686)	(17,5%)	(6.893)	7,7%	(6.400)	(0,8%)
Rekstrarniðurstaða	(2.607)		(3.252)		(2.782)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	3.195	41,1%	2.264	(16,4%)	2.708	(27,3%)
Rekstrargjöld	(3.086)	(1,6%)	(3.136)	(28,6%)	(4.390)	58,6%
Rekstrarniðurstaða	109		(872)		(1.682)	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	3.851	58,5%	2.429	33,0%	1.826	16,6%
Rekstrargjöld	(1.615)	22,3%	(1.320)	(31,1%)	(1.916)	18,1%
Rekstrarniðurstaða	2.236		1.109		(90)	
Hitaveita						
Rekstrartekjur	4.344	100,0%	2.172	(28,9%)	3.057	34,2%
Rekstrargjöld	(4.246)	(35,8%)	(6.615)	191,4%	(2.270)	(6,6%)
Rekstrarniðurstaða	98		(4.443)		787	
Fráveita						
Rekstrartekjur	6.146	26,6%	4.856	14,6%	4.236	4,4%
Rekstrargjöld	(4.246)	(17,4%)	(5.141)	27,5%	(4.032)	(19,5%)
Rekstrarniðurstaða	1.900		(285)		204	

Skýringar, frh.:

21. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	190.391	10.000	200.391	189.488	10.000	199.488
Framlög Jöfnunarsjóðs	93.430	0	93.430	93.430	0	93.430
Aðrar tekjur	44.800	1.100	45.900	59.880	1.100	60.980
	<u>328.621</u>	<u>11.100</u>	<u>339.721</u>	<u>342.798</u>	<u>11.100</u>	<u>353.898</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	160.835	10.830	171.665	160.835	10.830	171.665
Annar rekstrarkostnaður	129.708	0	129.708	133.348	(1.249)	132.099
Afskriftir	13.766	0	13.766	18.246	0	18.246
	<u>304.309</u>	<u>10.830</u>	<u>315.139</u>	<u>312.429</u>	<u>9.581</u>	<u>322.010</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)	24.312	270	24.582	30.369	1.519	31.888
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(13.423)	0	(13.423)	(20.247)	0	(20.248)
Rekstrarniðurstaða	<u>10.889</u>	<u>270</u>	<u>11.160</u>	<u>10.122</u>	<u>1.519</u>	<u>11.640</u>

Skýringar, frh.:

22. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	10.889	270	11.160	10.122	1.519	11.640
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	13.767	0	13.767	18.246	0	18.246
Verðbætur	8.177	0	8.177	10.767	0	10.767
Veltufé frá rekstri	32.834	270	33.104	39.136	1.519	40.654
Breytingar á rekstartengdum 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	32.834	270	33.104	39.136	1.519	40.654
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(7.400)	(23.000)	(30.400)	(8.100)	(23.000)	(31.100)
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	2.872	0	2.872	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(4.528)	(23.000)	(27.528)	(8.100)	(23.000)	(31.100)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	849	1.251	2.100	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	0	23.000	23.000	0	23.000	23.000
Afborganir langtímalána	(23.705)	0	(23.705)	(25.584)	0	(25.584)
Fjármögnunarhreyfingar	(22.857)	24.251	1.395	(25.584)	23.000	(2.584)
Hækkun á handb. fé.....	5.449	1.521	6.971	5.452	1.519	6.970
Handbært fé í ársbyrjun.....	11.083	0	11.083	11.083	0	11.083
Handbært fé í árslok.....	16.532	1.521	18.053	16.535	1.519	18.053