

Bláskógabyggð

Ársreikningur 2013

Bláskógabyggð
Aratungu
801 Selfossi

Kt. 510602-4120

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjóra, byggðaráðs og sveitarstjórnar

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

Rekstrarartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 923,3 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrarartekjur A hluta 786,9 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% en lögbundið hámark er það sama árið 2013. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,60% í A-flokk, 1,32% í B-flokki og 1,35% í C-flokk.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 73,8 millj. kr. og í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 49,8 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2013 nam 468,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 445,7 millj. kr.

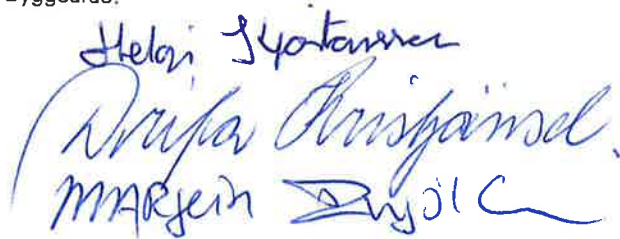
Ársreikningur Bláskógabyggðar fyrir árið 2013 er tilbúinn til afgreiðslu í sveitarstjórn.

Reykholti, 27. mars 2014.

Sveitarstjóri:



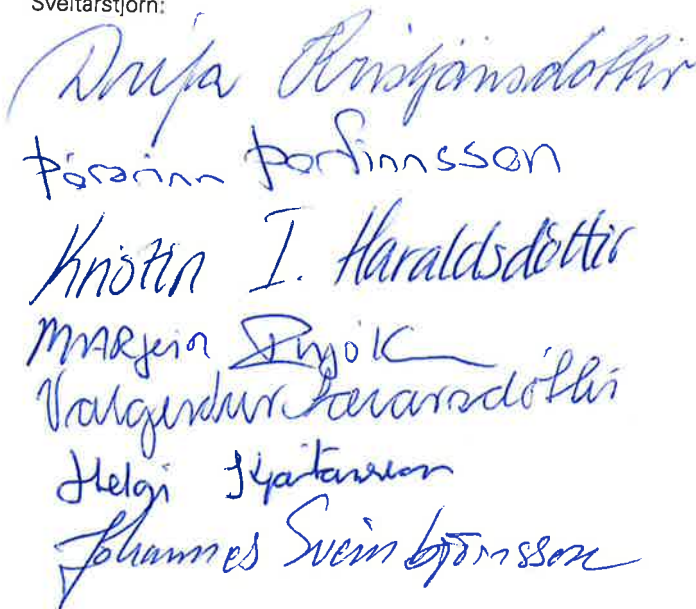
Byggðaráð:



Ársreikningur Bláskógabyggðar 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.

Reykholti, 10. apríl 2014.

Sveitarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Bláskógabyggðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Bláskógabyggðar 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, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningskilaaðferðir 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 sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á hvort reikningskilaaðferðir 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 með ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Selfossi, 10. apríl 2014

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur 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	531.381	536.902	483.460	528.431	480.702
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	117.309	120.210	110.050	117.309	110.050
Aðrar tekjur	4	138.230	112.684	130.925	277.575	248.407
		<u>786.920</u>	<u>769.796</u>	<u>724.435</u>	<u>923.315</u>	<u>839.158</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5	316.587	329.635	305.349	335.672	320.514
Annar rekstrarkostnaður	6	387.385	374.349	353.510	431.347	397.530
Afskriftir	9	18.432	22.383	15.681	36.995	34.249
		<u>722.404</u>	<u>726.367</u>	<u>674.541</u>	<u>804.015</u>	<u>752.293</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatek fjármagnsgjalda		64.516	43.429	49.894	119.300	86.865
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(14.753)	(21.908)	(14.691)	(41.646)	(46.936)
Tekjuskattur	15	0	0	0	(3.872)	(3.554)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>49.763</u>	<u>21.521</u>	<u>35.202</u>	<u>73.783</u>	<u>36.375</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2013	2012	2013	2012
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	9	418.845	379.192	520.140	486.956
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	135.848	139.933	360.014	369.126
Áhöld og tæki	9	12.440	11.294	13.208	13.281
		<u>567.133</u>	<u>530.419</u>	<u>893.362</u>	<u>869.364</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	3	99.437	95.372	99.437	95.372
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	210.393	221.985	0	0
Tekjuskattsinn eign	15	0	0	12.245	13.179
		<u>309.830</u>	<u>317.356</u>	<u>111.682</u>	<u>108.551</u>
Fastafjármunir		<u>876.963</u>	<u>847.775</u>	<u>1.005.044</u>	<u>977.915</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	3	58.005	50.177	58.005	50.177
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		47.616	57.948	0	0
Aðrar skammtímakröfur	3	50.246	35.781	71.781	62.135
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	19.709	18.195	0	0
Handbært fé	3	64.219	4.629	76.037	9.748
Veltufjármunir		<u>239.796</u>	<u>166.730</u>	<u>205.823</u>	<u>122.060</u>
Eignir samtals		<u>1.116.759</u>	<u>1.014.505</u>	<u>1.210.866</u>	<u>1.099.975</u>
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	445.682	347.894	468.011	346.203
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	494.927	509.278	581.835	604.626
		494.927	509.278	581.835	604.626
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	5.111	0	5.111
Skuldir við eigin fyrirtæki		34.000	26.812	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	57.949	53.709	69.460	64.914
Aðrar skammtímaskuldir		84.201	71.700	91.560	79.120
		176.150	157.332	161.020	149.145
Skuldir og skuldbindingar samtals		671.077	666.611	742.856	753.772
Eigið fé og skuldir samtals		1.116.759	1.014.505	1.210.866	1.099.975
Eignir utan efnahagsreiknings	17				

Yfirlit um sjóðstreymi 2013

	A hluti			A og B hluti			
	Skýr Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	49.763	21.521	35.202	73.783	34.971	36.375
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	18.432	22.383	15.681	36.995	41.854	34.249
Verðbætur		44.321	11.797	12.520	56.451	23.274	28.736
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna		0	0	0	(399)	0	0
Breyting á tekjuskattseign		0	0	0	935	0	911
Veltufé frá rekstri		112.516	55.701	63.404	167.765	100.099	100.271
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		(7.829)	0	3.751	(7.829)	0	3.751
Aðrar skammtímakröfur, breyting		(14.465)	0	4.405	(9.646)	0	2.704
Skammtímaskuldir, breyting		12.501	23.136	(4.762)	12.440	23.136	(1.558)
Samtals		(9.793)	23.136	3.394	(5.034)	23.136	4.897
Handbært fé frá rekstri		102.723	78.837	66.798	162.731	123.235	105.168
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(7.122)	(15.000)	(72.924)	(14.120)	(30.000)	(81.958)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	0	1.550	0	0
Eignarhlutur breyting		(4.066)	0	(15)	(4.066)	0	(15)
Langtímakröfur á eigin ft., breyting.....	11	18.860	18.552	18.082	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		7.673	3.552	(54.857)	(16.635)	(30.000)	(81.973)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		(5.111)	(7.690)	(10.013)	(5.111)	(7.690)	(14.282)
Viðskiptastaða eigin ft., breyting		17.520	3.747	(7.969)	(0)	0	0
Tekin ný langtímalán	14	30.000	30.000	138.000	30.000	30.000	138.000
Afborganir langtímalána	14	(93.215)	(56.410)	(129.317)	(104.696)	(65.116)	(140.391)
Fjármögnunarhreyfingar		(50.806)	(30.353)	(9.299)	(79.807)	(42.806)	(16.672)
Hækkun á handbæru fé		59.590	52.036	2.642	66.288	50.429	6.523
Handbært fé í årsbyrjun		4.629	5.032	1.987	9.748	8.730	3.225
Handbært fé í árslok		64.219	57.068	4.629	76.036	59.159	9.748

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Bláskógabyggð er sveitarfélag á suðurlandi og voru íbúar 931 þann 1. desember 2013. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Aratungu.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Bláskógabyggð 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 Vatnsveita, Bláskógaveita, Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir og Fráveita.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal 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 eiginfjáreikning.

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.....	25 - 40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi og byggingarland.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 10 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 virðisýrnunar. 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. Önnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

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

k. Langtímaskuldir

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

l. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

m. 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 samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 20 og 21.

Skýringar, frh.:

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.....	303.528	295.020	303.528	295.020
Fasteignaskattur.....	222.726	236.900	219.777	236.900
Lóðarleiga.....	5.127	4.982	5.127	4.982
	<u>531.381</u>	<u>536.902</u>	<u>528.431</u>	<u>536.902</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	38.811	38.810	38.811	38.810
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	11.758	14.400	11.758	14.400
Framlög vegna grunnskóla.....	65.541	65.800	65.541	65.800
Önnur framlög.....	1.200	1.200	1.200	1.200
	<u>117.309</u>	<u>120.210</u>	<u>117.309</u>	<u>120.210</u>
Skatttekjur samtals	<u>648.690</u>	<u>657.112</u>	<u>645.740</u>	<u>657.112</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	84.089	62.247	212.717	177.041
Eignatekjur.....	18.667	18.178	29.383	18.820
Endurgreiðslur.....	13.465	13.390	13.465	13.390
Aðrar tekjur.....	22.010	18.871	22.010	18.871
	<u>138.230</u>	<u>112.685</u>	<u>277.575</u>	<u>228.121</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>786.920</u>	<u>769.797</u>	<u>923.315</u>	<u>885.233</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	252.636	265.119	268.377	283.473
Launatengd gjöld	63.780	64.517	67.082	66.178
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	170	0	213	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>316.587</u>	<u>329.635</u>	<u>335.672</u>	<u>349.651</u>

Stöðugildi í árslok 2013 voru 68,4.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 21,0 millj. kr. á árinu 2013.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	268.848	264.664	298.272	295.248
Skattar og önnur opinber gjöld.....	21	0	5.374	2.659
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	118.516	115.685	127.701	120.934
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>387.385</u>	<u>380.349</u>	<u>431.347</u>	<u>418.842</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Vaxtatekjur og verðbætur.....	7.732	18.000	8.616	18.000
Arður af eignarhlutum.....	2.562	0	2.562	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(45.416)	(40.106)	(52.823)	(62.675)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	20.369	198	0	(2.642)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	(14.753)	(21.908)	(41.646)	(47.317)

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	544.223	544.223	536.882
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	117.309	117.309	120.210
Félagsþjónusta	48.512	4.553	(43.958)	(46.769)
Fræðslu- og uppeldismál	397.721	26.878	(370.843)	(387.429)
Meningarmál	50.571	37.798	(12.773)	(16.654)
Æskulýðs- og íþróttamál	57.650	18.734	(38.916)	(38.273)
Brunamál og almannavarnir	22.654	1.474	(21.180)	(21.300)
Hreinlætismál	53.479	48.314	(5.166)	(825)
Skipulags- og byggingarmál	32.800	13.475	(19.326)	(20.270)
Umferðar- og samgöngumál	25.547	963	(24.584)	(31.285)
Umhverfismál	13.955	153	(13.803)	(14.457)
Atvinnumál	26.027	13.296	(12.731)	(16.056)
Framlög til B hluta	6.000	0	(6.000)	(6.000)
Sameiginlegur kostnaður	86.531	20.842	(65.689)	(62.409)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	2.177	24.172	21.995	18.338
Aðalsjóður samtals	823.626	872.184	48.558	13.703
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	102.801	105.543	2.742	7.402
Þjónustustöð	9.506	7.969	(1.537)	417
Innri færslur A hluta	(174.604)	(174.604)	0	0
A hluti samtals	761.329	811.092	49.763	21.522
B hluta fyrirtæki:				
Vatnsveita	22.669	24.545	1.876	1.256
Bláskógaveita	65.536	78.514	12.979	13.516
Leiguíbúðir	7.803	9.208	1.405	1.646
Félagslegar íbúðir	9.936	6.198	(3.738)	(4.680)
Fráveita	20.491	31.989	11.498	1.709
Innri færslur A og B hluta	(14.058)	(14.058)	0	0
A og B hluti samtals	873.705	947.487	73.783	34.971

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi og gámasv.	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2013	863.415	156.519	27.493	1.047.427
Afskrifað áður	(484.222)	(16.586)	(16.199)	(517.007)
Bókfært verð 1.1.2013	379.193	139.933	11.294	530.420
Viðbót á árinu		2.176	4.945	7.122
Endurmat lóða og lendna	48.025			48.025
Afskrifað á árinu	(8.372)	(6.262)	(3.799)	(18.433)
Bókfært verð 31.12. 2013	418.845	135.848	12.440	567.133
Samtals heildarverð 31.12.2013	911.440	158.696	32.438	1.102.574
Afskrifað samtals	(492.594)	(22.848)	(19.999)	(535.441)
Bókfært verð 31.12.2013	418.845	135.848	12.440	567.133
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	5-15%	
		Veitukerfi, gatnakerfi og gámasvæði		
	Fasteignir og lóðir		Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1. 2013	1.124.800	618.645	36.527	1.779.972
Afskrifað áður	(637.842)	(249.519)	(23.247)	(910.608)
Bókfært verð 1.1. 2013	486.958	369.126	13.280	869.364
Viðbót á árinu	0	9.174	4.945	14.120
Selt á árinu	0	0	(1.151)	(1.151)
Endurmat lóða og lendna	48.025	0	0	48.025
Afskrifað á árinu	(14.843)	(18.287)	(3.866)	(36.997)
Bókfært verð 31.12.2013	520.140	360.013	13.208	893.361
Samtals heildarverð 31.12.2013	1.172.825	627.819	40.321	1.840.965
Afskrifað samtals	(652.685)	(267.807)	(27.113)	(947.605)
Bókfært verð 31.12 2013	520.140	360.013	13.208	893.360
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	5-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
A hluti		
Gámasvæði:		
Framkvæmdakostnaður	754	
Gámasvæði samtals	754	0
Gatnakerfi:		
Framkvæmdakostnaður.....	10.253	
Gatnagerðagjöld.....	(8.831)	
Gatnakerfi samtals	1.422	15.000
Fasteignir		
Girðingar fjárfesting	4.945	
Áhöld og tæki samtals	4.945	0
A hluti samtals	7.122	15.000
B hluti		
Vatnsveita:		
Stofnkostnaður.....	6.351	0
Tengigjöld.....	(1.061)	0
	5.290	0
Bláskógaveita:		
Stofnkostnaður	3.311	
Tengigjöld.....	(1.603)	
	1.708	15.000
B hluti samtals	6.998	15.000
Samtals A og B hluti	14.120	30.000

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2013
Skólahúsnæði	831.538	259.108	143.677
Íþróttamannvirki	369.525	110.028	43.663
Þjónustuhúsnæði	190.783	70.254	35.041
Aðrar fasteignir	116.095	66.660	28.996
Lóðir og lendum		107.770	167.468
Vélar, tæki og lausafjármunir			12.440
Vatnsveitukerfi			132.901
Fráveitukerfi			48.874
Íbúðarhúsnæði	342.665	199.546	63.195
Hitaveita			81.258
Gatnakerfi, gámvellir og sparkvöllur			135.848
Samtals			<u>893.361</u>

Viðlagatrygging

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

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði	89.029	89.029
Sundlaug og íþróttahús	16.476	16.476
Félagsheimili	17.126	17.126
Bókasafn	3.350	3.350
Fjallaskálar	7.579	7.579
Skrifstofur	12.728	12.728
Þjónustuhús	19.668	19.668
Bergholt, íbúðir aldraðra		6.938
	<u>165.956</u>	<u>172.894</u>

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Samtök Sunnlenskra sveitarfélaga	5.782	5.782	5.782
Sorpstöð Suðurlands	1.003	1.003	1.003
Laugaráslæknishérað	19.817	19.817	19.817
Þingvallasiglingar ehf.		233	233
Vottunarstofan Tún ehf.	40	50	50
Eignarhaldsfélag Suðurlands A-bréf hf.	1,20%	1.454	1.094
Eignarhaldsfélag Suðurlands B-bréf hf.	2,00%	3.416	4.374
K.Á. b-deild		171	171
Sláturfélag Suðurlands	104	129	129
Gufa ehf.	4.005	6.510	6.510
Norðurvegur ehf.	500	500	500
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,63%	31.250	55.368
Háskólafélag Suðurlands ehf.	5,11%	3.557	3.557
Límtré Vírnet ehf.		500	500
Uppsveitaorka ehf.	521	521	521
Óbein niðurfærsla hlutabréfaeignar.		(171)	(171)
		<u>99.437</u>	<u>99.437</u>

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A - hluta á B - hluta greinist þannig:

	A hluti
Verðbréf A hluta á B hluta greinist þannig:	
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	240.180
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(18.860)
Verðbætur	8.783
Langtímakröfur í árslok	<u>230.102</u>

Afborganir af langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

	A hluti
Árið 2014	19.709
Árið 2015	20.596
Árið 2016	21.523
Árið 2017	21.726
Árið 2018	22.704
Síðar	123.844
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>230.102</u>

Skýringar, frh.:

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	63.600	71.800
Fært á móti niðurfærslu á árinu	(3.477)	(10.353)
Niðurfærsla á árinu	(18.123)	(11.247)
Niðurfærsla í árslok	42.000	50.200

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01. 2013	347.894	346.203
Endurmat lóða og lendna	48.025	48.025
Rekstrarniðurstaða ársins	49.763	73.783
Eigið fé 31.12. 2013	445.682	468.010

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	562.988	562.988
Nýtt lán á árinu	30.000	30.000
Afborganir af lánum	(93.215)	(93.215)
Verðbætur.....	53.104	53.104
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	552.876	552.877
Næsta árs afborganir.....	(57.949)	(57.949)
	494.927	494.927

Vaxtakjör í árslok 2,90%-6,25%

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	3.752	665.789	669.541
Nýtt lán á árinu	0	30.000	30.000
Afborganir af lánum	(888)	(103.808)	(104.696)
Verðbætur og gengismunur	(195)	56.646	56.451
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	2.669	648.628	651.296
Næsta árs afborganir.....	(881)	(68.579)	(69.460)
	1.788	580.047	581.835

Vaxtakjör í árslok 0,87% - 0,89% 1% - 6,25%

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru hjá innlendum fjármálastofnunum.

Skýringar, frh.:

14. Langtímaskuldir, frh.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Árið 2014	57.949	69.460
Árið 2015	57.024	68.466
Árið 2016	54.164	62.568
Árið 2017	51.902	56.708
Árið 2018	51.727	55.741
Síðar	280.109	338.351
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	552.877	651.296

15. Skattamál

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

Vegna skattskyldunnar er gjaldfærður 20% tekjuskattur vegna ársins að fjárhæð 3,9 millj. kr. í rekstrarreikningi. Bláskógaveita mun greiða 2,9 millj. kr. í tekjuskatt á árinu 2014 samkvæmt skattalögum.

Skatteignin er færð að fullu til eignar.

Tekjuskattseign greinist þannig í árslok:

Tekjuskattseign í ársbyrjun	13.179
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	(3.872)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2014	2.938
Tekjuskattseign í árslok 2013	12.245

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%	1.116.759	671.077	445.682
Vatnsveita	100%	132.901	158.311 (25.410)
Bláskógaveita	100%	145.675	63.843	81.832
Leigibúðir	100%	36.968	25.224	11.743
Félagslegar íbúðir	100%	41.408	81.128 (39.720)
Fráveita	100%	48.874	54.991 (6.116)
Millifærslur, innbyrðis staða		(311.718)	(311.718)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2013 ...		1.210.865	742.855	468.011

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið hefur gengið í ábyrgð vegna lántöku Brunavarna Árnessýslu hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum í Árnessýslu. Eftirstöðvar lánsins nema 301,0 millj. kr. í árslok 2013.

Sveitarfélagið hefur gengið í ábyrgð vegna lántöku Listasafns Árnesinga hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum í Árnessýslu. Eftirstöðvar lánsins nema 15,5 millj. kr. 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.

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.:

19. 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	38,6 %	38,3 %	32,9 %	33,3 %
Fasteignaskattur	28,3 %	30,8 %	23,8 %	26,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	14,9 %	15,6 %	12,7 %	13,6 %
Lóðarleiga	0,7 %	0,6 %	0,6 %	0,6 %
Skatttekjur samtals	82,4 %	85,4 %	69,9 %	74,2 %
Aðrar tekjur	17,6 %	14,6 %	30,1 %	25,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	40,2 %	42,8 %	36,4 %	39,5 %
Annar rekstrarkostnaður	49,2 %	49,4 %	46,7 %	47,3 %
Afskriftir	2,3 %	2,9 %	1,7 %	4,2 %
Rekstrargjöld samtals	91,8 %	95,1 %	84,8 %	91,0 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1,9 %	2,8 %	4,5 %	5,3 %
	93,7 %	98,0 %	89,3 %	96,3 %
Rekstrarniðurstaða	6,3 %	2,0 %	10,7 %	3,7 %
Veltufé frá rekstri	14,3 %	7,2 %	18,2 %	11,3 %
Fjárfestingarhreyfingar	1,0 %	0,5 %	(1,8 %)	(3,4 %)

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur	697	706	694	706
Aðrar tekjur	148	121	298	245
Laun og launatengd gjöld	(340)	(354)	(361)	(376)
Annar rekstrarkostnaður	(416)	(409)	(463)	(450)
Afskriftir	(24)	(17)	(40)	(45)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(16)	(24)	(45)	(51)
Rekstrarniðurstaða	53	23	79	38

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	121	60	180	108
Handbært fé frá rekstri	110	85	175	132

	A hluti		A og B hluti	
	2013	2012	2013	2012
Efnahagur:				
Eignir	1.200	1.137	1.301	1.233
Eigið fé	479	390	503	388
Skuldir og skuldbindingar	721	747	798	845
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	4,40	8,03	3,47	6,03
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	1,36	1,06	1,28	0,82
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	40%	34%	39%	31%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	85%	92%	80%	90%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember.....	931	892	907	942
Breyting frá fyrra ári.....	4,4% (1,7%)	(3,7%)	0,5 %

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	38,6 %	37,1 %	38,1 %	37,5 %	39,2 %
Fasteignaskattur	28,3 %	29,0 %	26,2 %	28,1 %	26,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	14,9 %	15,2 %	17,2 %	15,9 %	18,0 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,7 %	0,6 %	0,7 %	0,2 %
Skatttekjur samtals.....	82,4 %	82,0 %	82,1 %	82,2 %	83,7 %
Aðrar tekjur	17,6 %	18,1 %	17,9 %	17,8 %	16,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	40,2 %	42,2 %	45,2 %	48,8 %	46,3 %
Annar rekstrarkostnaður.....	49,2 %	48,8 %	47,6 %	48,0 %	44,9 %
Afskriftir.....	2,3 %	2,2 %	2,7 %	2,6 %	2,3 %
Rekstrargjöld samtals.....	91,8 %	93,2 %	95,5 %	99,4 %	93,5 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	1,9 %	2,0 %	3,6 %	3,2 %	4,5 %
	93,7 %	95,2 %	99,1 %	102,6 %	98,0 %
Rekstrarniðurstaða.....	6,3 %	4,8 %	0,9 %	(2,6%)	2,0 %
Veltufé frá rekstri.....	14,3 %	8,8 %	5,5 %	1,6 %	7,1 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	1,0 %	(7,6%)	(2,3%)	2,1 %	(7,4%)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	697	665	633	567	601
Aðrar tekjur	148	147	139	123	118
Laun og launatengd gjöld	(340)	(342)	(349)	(337)	(333)
Annar rekstrarkostnaður	(416)	(396)	(367)	(331)	(322)
Afskriftir.....	(20)	(18)			
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(16)	(16)	(28)	(22)	(32)
Rekstrarniðurstaða.....	53	39	4	(18)	14
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri.....	121	71	42	11	51
Handbært fé frá rekstri	110	75	57	11	30
Efnahagur:					
Eignir.....	1.200	1.137	1.111	991	904
Eigið fé.....	479	390	361	309	218
Skuldir og skuldbindingar.....	721	747	746	682	687
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	4,40	8,03	14,73	48,30	11,15
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,36	1,06	0,95	0,88	0,99
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	40%	34%	33%	31%	24%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	85%	92%	97%	99%	96%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,35%	1,35%	1,20%	1,20%	1,20%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	2013	2012	2011	2010	2009
	931	892	907	942	937
Breyting frá fyrra ári.....	4,4%	(1,7%)	(3,7%)	0,5%	(5,0%)

Skýringar, frh.:

19. 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	661.532	100,0%	604.689	100,0%	584.427	100,0%
Félagsþjónusta	(43.958)	6,6%	(43.282)	7,2%	(38.588)	6,6%
Fræðslu- og uppeldismál	(370.843)	56,1%	(355.817)	58,8%	(363.529)	62,2%
Menningarmál	(12.773)	1,9%	(12.956)	2,1%	(13.157)	2,3%
Æskulýðs- og íþróttamál	(38.916)	5,9%	(37.575)	6,2%	(37.393)	6,4%
Brunamál og almannavarnir	(21.180)	3,2%	(20.938)	3,5%	(19.206)	3,3%
Hreinlætismál	(5.166)	0,8%	9.654	(1,6%)	2.197	(0,4%)
Skipulags- og byggingarmál	(19.326)	2,9%	(17.597)	2,9%	(18.713)	3,2%
Umferðar- og samgöngumál	(24.584)	3,7%	(31.494)	5,2%	(26.520)	4,5%
Umhverfismál	(13.803)	2,1%	(11.680)	1,9%	(12.332)	2,1%
Atvinnumál	(12.731)	1,9%	(12.297)	2,0%	(11.435)	2,0%
Framlög til eigin sjóða	(6.000)	0,9%	(8.000)	1,3%	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(65.689)	9,9%	(60.286)	10,0%	(56.013)	9,6%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	21.995	(3,3%)	26.368	(4,4%)	18.783	(3,2%)
Aðalsjóður samtals	48.558		28.789		8.521	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	2.742	(0,4%)	6.359	(1,1%)	(1.652)	0,3%
Þjónustustöð	(1.537)	0,2%	54	(0,0%)	(485)	0,1%
A hluti samtals	49.763	(7,5%)	35.202	(5,8%)	6.384	(1,1%)

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						
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	24.545	3,7%	23.659	13,9%	20.777	(8,3%)
Rekstrargjöld	(22.669)	(15,4%)	(26.798)	(9,5%)	(29.621)	30,7%
Rekstrarniðurstaða	1.876		(3.139)		(8.844)	
Bláskógaveita						
Rekstrartekjur	78.514	8,8%	72.152	11,1%	64.946	(1,3%)
Rekstrargjöld	(65.536)	25,1%	(52.399)	(8,2%)	(57.076)	(3,3%)
Rekstrarniðurstaða	12.979		19.753		7.870	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	9.208	59,9%	5.760	(35,3%)	8.908	9,5%
Rekstrargjöld	(7.803)	0,5%	(7.760)	(23,8%)	(10.179)	26,9%
Rekstrarniðurstaða	1.405		(2.000)		(1.271)	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	6.198	3,7%	5.976	12,6%	5.305	15,0%
Rekstrargjöld	(9.936)	(0,2%)	(9.959)	(1,3%)	(10.090)	5,8%
Rekstrarniðurstaða	(3.738)		(3.983)		(4.785)	
Fráveita						
Rekstrartekjur	31.989	7,5%	29.761	31,5%	22.625	1,1%
Rekstrargjöld	(20.491)	(47,8%)	(39.220)	73,1%	(22.660)	4,2%
Rekstrarniðurstaða	11.498		(9.459)		(35)	

Skýringar, frh.:

20. 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	527.882	9.020	536.902	527.882	9.020	536.902
Framlög Jöfnunarsjóðs	110.910	9.300	120.210	110.910	9.300	120.210
Aðrar tekjur	112.716	(32)	112.684	228.153	(32)	228.121
	<u>751.508</u>	<u>18.288</u>	<u>769.796</u>	<u>866.945</u>	<u>18.288</u>	<u>885.233</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	327.247	2.388	329.635	345.862	2.388	348.250
Annar rekstrarkostnaður	365.981	8.368	374.349	404.475	2.367	406.842
Afskriftir	22.383	0	22.383	41.854	0	41.854
	<u>715.611</u>	<u>10.756</u>	<u>726.367</u>	<u>792.191</u>	<u>4.755</u>	<u>796.946</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	35.897	7.532	43.429	74.754	13.534	88.288
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(21.908)	0	(21.908)	(47.317)	0	(47.317)
Tekjuskattur	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>13.989</u>	<u>7.532</u>	<u>21.521</u>	<u>27.437</u>	<u>13.534</u>	<u>40.971</u>

Skýringar, frh.:

21. 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						
Rekstrariðurstaða	13.989	7.532	21.521	27.437	13.534	40.971
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	22.383	0	22.383	41.854	0	41.854
Verðbætur	11.797	0	11.797	23.274	0	23.274
Veltufé frá rekstri	48.169	7.532	55.701	92.565	13.534	106.099
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldur lækkun	23.136	0	23.136	23.136	0	23.136
Samtals	23.136	0	23.136	23.136	0	23.136
Handbært fé frá rekstri	71.305	7.532	78.837	115.701	13.534	129.235
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumnum	(15.000)	0	(15.000)	(30.000)	0	(30.000)
Söluverð eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir breyting	0	0	0	0	0	0
Söluverð lands	0	0	0	0	0	0
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	18.552	0	18.552	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	3.552	0	3.552	(30.000)	0	(30.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skammtímalán, breyting	(7.690)	0	(7.690)	(7.690)	0	(7.690)
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	3.747	0	3.747	0	0	0
Tekin ný langtímalán	30.000	0	30.000	30.000	0	30.000
Afborganir langtímalána	(56.410)	0	(56.410)	(65.116)	0	(65.116)
Fjármögnunarhreyfingar	(30.353)	0	(30.353)	(42.806)	0	(42.806)
(Lækkun), hækkun á handb. fé....	44.504	7.532	52.036	42.895	13.534	56.429
Handbært fé í ársbyrjun.....	5.032	0	5.032	8.730	0	8.730
Handbært fé í árslok.....	49.536	7.532	57.068	51.625	13.534	65.159