

Strandabyggð

Ársreikningur
2013

Strandabyggð
Höfðagótu 3
510 Hólmavík

Kt. 570806-0410

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Ársreikningur Strandabyggðar er gerður í samræmi sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrarartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 495,4 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrarartekjur A-hluta 462,6 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% en lögbundið hámark þess er það sama.

Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,50% sem er lögbundið hlutfall. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,51% en lögbundið hámark þess er 1,32%. Sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 30,9 millj. kr., en rekstarniðurstaða A hluta var jákvæð um 19,8 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2013 nam 305,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 392,6 millj. kr.

Ársreikningur Strandabyggðar fyrir árið 2013 er gefinn út hinn 23. apríl 2014 og er á þeim degi tilbúinn til afgreiðslu í sveitarstjórn.

Hólmavík, 23. apríl 2014.

Sveitarstjóri:

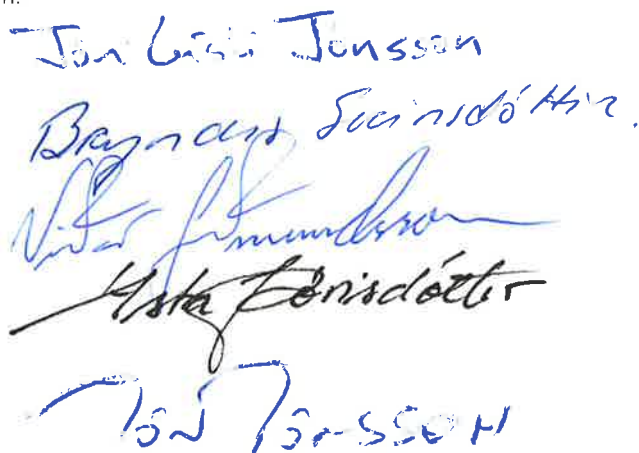


STRANDABYGGÐ
SVEITARSTJÓRI

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

Hólmavík, 6 maí 2014.

Sveitarstjórn:



Jon Leifur Jonsson
Bryndís Sveinisdóttir
Vidar Finnsson
Kista Þorisdóttir
Jon Jonsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Strandabyggðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Strandabyggðar 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 reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggrri 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 að 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 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 matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

Álit

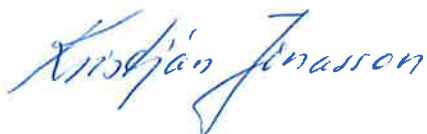
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2013, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjórnar 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.

Hólmavík, 23. apríl 2014.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur	Áætlun með		Ársreikningur	Áætlun með	
			viðaukum	Ársreikningur		viðaukum	Ársreikningur
		2013	2013	2012	2013	2013	2012
Rekstrartekjur:							
Skatttekjur	4	208.302	198.677	193.385	207.621	198.032	192.774
Framlag jöfnunarsjóðs	4	182.263	179.000	155.599	182.263	179.000	155.599
Aðrar tekjur	4	72.060	69.193	79.726	105.472	98.992	108.164
		<u>462.625</u>	<u>446.870</u>	<u>428.710</u>	<u>495.356</u>	<u>476.024</u>	<u>456.537</u>
Rekstrargjöld:							
Laun og launatengd gjöld	5	240.634	230.246	231.821	240.747	230.401	231.957
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		1.365	2.200	406	1.365	2.200	406
Annar rekstrarkostnaður	6	170.306	156.915	162.917	182.535	167.791	169.190
		<u>412.305</u>	<u>389.361</u>	<u>395.144</u>	<u>424.647</u>	<u>400.392</u>	<u>401.553</u>
Afskriftir	9	8.819	14.553	12.666	14.264	20.444	18.294
		<u>421.124</u>	<u>403.914</u>	<u>407.810</u>	<u>438.911</u>	<u>420.836</u>	<u>419.847</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda ...		41.501	42.956	20.900	56.445	55.188	36.690
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(21.707)	(22.649)	(23.181)	(25.584)	(27.539)	(27.644)
Niðurfærsla eignarhluta í öðrum félögum		0		0	0		0
Framlög frá, (til) eigin sjóða		0	0	0	0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)		<u>19.794</u>	<u>20.307</u>	<u>(2.281)</u>	<u>30.861</u>	<u>27.649</u>	<u>9.046</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	2013	2012	2013	2012
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendur	9	445.739	412.377	477.043	444.551
Veitukerfi, hafnarmann- virki og götur	9	0	0	66.291	69.278
Bifreiðar, áhöld og tæki	9	12.009	10.490	12.413	11.058
		<u>457.748</u>	<u>422.867</u>	<u>555.747</u>	<u>524.887</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	53.950	53.950	53.950	53.950
		<u>53.950</u>	<u>53.950</u>	<u>53.950</u>	<u>53.950</u>
Fastafjármunir		<u>511.698</u>	<u>476.817</u>	<u>609.697</u>	<u>578.837</u>
Veltufjármunir:					
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur.....	3,11	19.708	19.994	19.708	19.994
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki		115.124	130.082	0	0
Aðrar skammttímakröfur.....	3,11	31.643	22.524	31.643	22.524
Næsta árs afborganir langtímakrafna		0	0	0	0
Handbært fé.....	3	12.378	6.074	12.378	6.074
Veltufjármunir		<u>178.853</u>	<u>178.674</u>	<u>63.729</u>	<u>48.592</u>
Eignir samtals		<u>690.551</u>	<u>655.491</u>	<u>673.426</u>	<u>627.429</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	3				

31. desember 2013

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2013	2012	2013	2012	
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur.....	12	392.574	364.981	305.638	266.978
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding.....	13	23.853	22.628	23.853	22.628
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....	14	229.699	220.621	296.852	287.631
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....		0	4.410	0	4.410
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		0	0	0	0
Næsta árs afborganir					
langtímaskulda.....	14	18.906	21.694	21.216	24.273
Aðrar skammtímaskuldir.....		25.519	21.157	25.867	21.509
		44.425	47.261	47.083	50.192
Skuldir og skuldbindingar samtals		297.977	290.510	367.788	360.451
Eigið fé og skuldir samtals		690.551	655.491	673.426	627.429
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings					
	17				

Sjóðstreymisýfirlit árið 2013

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2013	Áætlan með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlan með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012
Rekstrarhreyfingar:							
Niðurstaða samkvæmt rekstrar- reikningi (neikvæð).....	12	19.794	20.307	(2.281)	30.861	27.649	9.046
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	8.819	14.553	12.666	14.264	20.444	18.294
Verðbætur og gengismunur (Hagnaður), tap af sölu		8.581	12.171	11.210	11.044	15.667	14.278
rekstrarfjármuna		0	(14.307)	0		(14.307)	
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .	13	1.365	1.121	406	1.365	1.121	406
Veltufé frá (til) rekstrar		38.559	48.152	7.694	57.534	64.881	27.717
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, hækkun		286	0	(5.469)	286	0	(5.469)
Aðrar skammtímakröfur, hækkun		(9.120)	0	(1.173)	(9.120)	0	(1.173)
Skammtímaskuldir, lækkun		4.362	0	(7.821)	4.358	0	(7.818)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		(4.472)	0	(14.463)	(4.476)	0	(14.460)
Handbært fé frá (til) rekstrar		34.087	48.152	(6.769)	53.058	64.881	13.257
Fjárfestingarhreyfingar:							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	9	(35.901)	(80.600)	(27.380)	(37.326)	(82.100)	(42.703)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna....		0	0	18.850	0	0	18.850
Eignahlutir í félögum, breyting.....		0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....		0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(35.901)	(80.600)	(8.530)	(37.326)	(82.100)	(23.853)
Fjármögnunarhreyfingar:							
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....		14.957	12.503	1.839	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....		20.000	63.500	0	20.000	63.500	0
Afborganir langtímalána.....		(22.289)	(22.882)	(21.477)	(24.878)	(25.608)	(24.341)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar.....		(140)	0	(158)	(140)	0	(158)
Skammtímalán, breyting.....		(4.410)	0	4.410	(4.410)	0	4.410
Fjármögnunarhreyfingar		8.118	53.121	(15.386)	(9.428)	37.892	(20.089)
Breyting á handbæru fé		6.304	20.673	(30.685)	6.304	20.673	(30.685)
Handbært fé í ársbyrjun		6.074	6.074	36.759	6.074	6.074	36.759
Handbært fé í árslok		12.378	26.747	6.074	12.378	26.747	6.074

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Strandabyggð er sveitarfélag á Ströndum og var fjöldi íbúa þess 505 þann 1. desember 2013. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Höfðagötu 3, 510 Hólmarvík.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, 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, Hafnarsjóður og Félagslegar íbúðir.

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlaun tekna

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

Skýringar, frh.:

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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 - 40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	6-7 ár

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í 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 sem ekki er leigt út og gatnagerðarframkvæmdum 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. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 13.

l. Langtímaskuldir

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

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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 19 og 20.

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
Skatttekjur:				
Útsvar.....	183.569	174.442	183.569	174.442
Fasteignaskattar.....	19.957	19.895	19.276	19.250
Lóðaleiga.....	4.776	4.340	4.776	4.340
	<u>208.302</u>	<u>198.677</u>	<u>207.621</u>	<u>198.032</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag.....	23.022	23.000	23.022	23.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	24.718	24.000	24.718	24.000
Útgjaldajöfnunarframlag.....	80.132	79.000	80.132	79.000
Framlög vegna grunnskóla.....	47.099	47.000	47.099	47.000
Önnur framlög.....	7.292	6.000	7.292	6.000
	<u>182.263</u>	<u>179.000</u>	<u>182.263</u>	<u>179.000</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals.....	<u>390.565</u>	<u>377.677</u>	<u>389.884</u>	<u>377.032</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	30.501	29.052	67.838	64.702
Eignatekjur.....	12.829	15.247	12.346	14.746
Endurgreiðslur.....	8.964	8.413	8.977	8.413
Aðrar tekjur.....	19.766	16.481	16.311	11.131
	<u>72.060</u>	<u>69.193</u>	<u>105.472</u>	<u>98.992</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>462.625</u>	<u>446.870</u>	<u>495.356</u>	<u>476.024</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun.....	194.516	187.572	194.610	187.695
Launatengd gjöld.....	46.118	42.674	46.137	42.706
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>240.634</u>	<u>230.246</u>	<u>240.747</u>	<u>230.401</u>

Stöðugildi í árslok 2013 voru 42.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 14,8 millj. kr. á árinu 2013.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	120.516	119.650	132.627	130.406
Skattar og önnur opinber gjöld.....	473	580	473	580
Styrkir, framlög og annar kostnaður...	49.317	36.685	49.435	36.805
	<u>170.306</u>	<u>156.915</u>	<u>182.535</u>	<u>167.791</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.....	2.731	2.090	2.731	2.090
Vaxtagjöld og verðbætur..... (	24.438)	24.739)	28.315)	29.629)
Vextir af eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagns- gjöld) samtals	(21.707)	(22.649)	(25.584)	(27.539)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2013		Áætlun 2013 með viðaukum	
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur		394.453	394.453	381.452
Félagsþjónusta	32.806	3.200 (	29.606)	(20.870)
Heilbrigðismál	1.007	0 (	1.007)	(1.007)
Fræðslumál.....	208.918	20.993 (	187.925)	(183.240)
Menningarmál.....	13.678	3.670 (	10.008)	(10.480)
Æskulýðs og íþróttamál.....	62.464	11.441 (	51.023)	(45.295)
Brunamál og almannavarnir.....	6.303	3 (	6.300)	(7.410)
Hreinlætismál.....	20.425	12.521 (	7.904)	(8.255)
Skipulags- og byggingarmál.....	3.826	415 (	3.411)	(5.850)
Samgöngumál.....	9.021	1.306 (	7.715)	(8.488)
Umhverfismál.....	8.318	760 (	7.558)	(7.231)
Atvinnumál.....	5.494	2.744 (	2.750)	(1.910)
Sameiginlegur kostnaður.....	50.153	7.286 (	42.867)	(40.413)
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	1.365	(	1.365)	(2.200)
Fjármagnsliðir.....	8.426	11.841	3.415	4.860
Aðalsjóður samtals.....	432.204	470.633	38.429	43.663
A-hluta stofnanir:				
Eignasjóður.....	41.892	37.215 (	4.677)	(13.368)
Þjónustustöð.....	31.357	17.399 (	13.958)	(9.988)
Innri færslur A hluta..... (	59.890)	59.890)	0	0
A-hluti samtals	445.563	465.357	19.794	20.307
B-hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður.....	14.744	21.290	6.546	2.947
Vatnsveita.....	7.854	11.644	3.790	4.572
Fráveita.....	5.324	6.973	1.649	1.515
Félagslegar íbúðir.....	5.338	4.420 (	918)	(1.692)
Innri færslur A og B hluta..... (	11.596)	11.596)	0	0
A og B-hluti samtals	467.227	498.088	30.861	27.649

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2013.....	708.987	22.149	731.136
Afskrifað áður.....	(296.610)	(11.659)	(308.269)
Bókfært verð 1.1.2013.....	412.377	10.490	422.867
Viðbót á árinu.....	32.918	2.984	35.902
Endurmat lóða og lendna.....	7.798	0	7.798
Afskrifað á árinu.....	(7.354)	(1.465)	(8.819)
Bókfært verð 31.12. 2013.....	445.739	12.009	457.748
Samtals heildarverð 31.12.2013.....	716.285	17.667	733.952
Afskrifað samtals.....	(270.546)	(5.658)	(276.204)
Bókfært verð 31.12.2013.....	445.739	12.009	457.748
Afskriftarhlutföll.....	1,5%	15,0%	

A og B hluti

	Fasteignir	Gatna-,veitu- og hafnarmannvirki	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2013.....	762.947	235.142	26.196	1.024.285
Afskrifað áður.....	(318.396)	(165.864)	(15.138)	(499.398)
Bókfært verð 1.1. 2013.....	444.551	69.278	11.058	524.887
Viðbót á árinu.....	32.918	1.425	2.984	37.327
Endurmat lóða og lendna.....	7.798	0	0	7.798
Afskrift á árinu.....	(8.224)	(4.412)	(1.629)	(14.265)
Bókfært verð 31.12.2013.....	477.043	66.291	12.413	555.747
Samtals heildarverð 31.12.2013.....	803.663	236.567	29.180	1.069.410
Afskrifað samtals.....	(326.620)	(170.276)	(16.767)	(513.663)
Bókfært verð 31.12.2013.....	477.043	66.291	12.413	555.747
Afskriftarhlutföll.....	1,5-4%	4,0%	10-15%	

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2013	Áætlun 2013
A-hluti		
Eignasjóður		
Grunnskóli	4.566	3.500
Leikskóli.....	1.777	2.000
Íþróttamiðstöð.....	4.011	3.000
Höfðagata 3, þróunarsetur.....	416	2.500
Miðtún 17.....	19.280	18.500
Bogaskemma Skeljavík.....	551	
Félagsheimili.....	1.998	3.000
Slökkvistöð.....	331	1.000
Skólabíll.....	1.303	600
Gatnakerfi:		
Gatnaframkvæmdir.....		45.000
	34.233	79.100

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.:

A hluti

Þjónustustöð

Saltdreifari.....	1.350	1.500
Varmadæla.....	319	0
	<u>1.669</u>	<u>1.500</u>

Samtals A hluti..... 35.902 80.600

B hluti

Vatnsveita

Brunahanar.....	1.425	1.500
	<u>1.425</u>	<u>1.500</u>

Samtals A og B hluti..... 37.327 82.100

Fjárfesting í A hluta, málaflokkayfirlit:

Fræðslumál	7.646	6.100
Æskulýðs- og íþróttamál	4.011	3.000
Brunamál og almannavarnir	331	1.000
Menningarmál	2.414	5.500
Samgöngumál		45.000
Sameiginlegur kostnaður	21.500	20.000
	<u>35.902</u>	<u>80.600</u>

Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	205.350	35.000	40.903
Leikskólar	58.050	7.810	24.444
Íþróttamannvirki	250.130	42.560	162.062
Íbúðarhúsnæði	148.838	63.879	51.396
Félagsheimili	208.100	36.050	48.746
Aðrar fasteignir	187.627	30.557	53.975
Veitumannvirki		2.000	29.091
Hafnarmannvirki			37.200
Lóðir og lendar			95.517
Bifreiðar og vinnuvélar			12.413
Samtals	<u>1.058.095</u>	<u>217.856</u>	<u>555.747</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitumannvirkja nemur 176,8 millj. kr., vatnsveitumannvirkja kr. 147,9 millj. kr., og hafnarmannvirkja kr. 670,3 millj. kr. í árslok 2013.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.:

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði.....	30.051	30.051
Leikskóli.....	3.007	3.007
Tónlistarskóli.....	2.421	2.421
Bókasafn.....	36.057	36.057
Bækur Laugalandi.....	3.736	3.736
Áhaldahús.....	2.846	2.846
Slökkvistöð.....	2.404	2.404
Félagsheimili.....	6.645	6.645
Hreppsskrifstofur.....	5.696	5.696
Búnaður Vatnsveitu.....		7.513
Búnaður Hafnarsjóðs.....		5.696
	<u>92.863</u>	<u>106.072</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Landskerfi bókasafna hf.....	122	122
Fiskmarkaður Hólmavík hf.....	305	305
Laugarhóll ehf.....	916	916
Sorpsamlag Strandasýslu ehf.....	16.159	16.159
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	39.648	39.648
Niðurfærsla hlutabréfa.....	(3.200)	(3.200)
	<u>53.950</u>	<u>53.950</u>

11. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	8.200	8.200
Tapaðar kröfur á árinu.....	(574)	(574)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu.....	4.174	4.174
Niðurfærsla í árslok.....	<u>11.800</u>	<u>11.800</u>

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2013.....	364.982	266.979
Endurmat lóða og lendna.....	7.798	7.798
Rekstrarniðurstaða ársins.....	19.794	30.861
Eigið fé 31.12. 2013.....	<u>392.574</u>	<u>305.638</u>

Skýringar, frh.:

13. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 140 þús.kr., er færð til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2013 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2013.....	22.628
Reiknuð lækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	1.365
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(140)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2013.....	<u>23.853</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2014-2018.....	992
Árin 2019-2023.....	2.247
Árin 2024-2028.....	4.940
Síðar.....	15.674
	<u>23.853</u>

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A-hluti:			
Staða lána í ársbyrjun		242.315	242.315
Ný lán	20.000	0	20.000
Afborganir af lánum	(83)	(22.207)	(22.290)
Verðbætur		8.580	8.580
Langtímalán samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	19.917	228.688	248.605
Næsta árs afborganir	(1.000)	(17.906)	(18.906)
	<u>18.917</u>	<u>210.782</u>	<u>229.699</u>
Vextir í árslok	7,35 %	4,35 - 4,75 %	
A og B hluti:			
Staða lána í ársbyrjun		311.904	311.904
Ný lán	20.000	0	20.000
Afborganir af lánum	(83)	(24.796)	(24.879)
Verðbætur		11.043	11.043
Langtímalán samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	19.917	298.151	318.068
Næsta árs afborganir	(1.000)	(20.216)	(21.216)
	<u>18.917</u>	<u>277.935</u>	<u>296.852</u>
Vextir í árslok	7,35 %	1,0 - 4,75 %	

Skýringar, frh.:

14. Langtímaskuldir frh.:

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014.....	18.906	21.216
Árið 2015.....	18.906	21.229
Árið 2016.....	18.906	21.243
Árið 2017.....	18.906	21.257
Árið 2018.....	18.906	21.271
Síðar.....	154.075	211.852
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	248.605	318.068

15. 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%	690.551	297.977	392.574
Hafnarsjóður	100%	37.946	43.530 (	5.584)
Vatnsveita	100%	18.347	30.004 (	11.657)
Fráveita	100%	10.744	33.964 (	23.220)
Félagslegar íbúðir	100%	30.962	77.437 (	46.475)
Millifærslur, innbyrðis staða		(115.124 ) (	115.124)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2013		673.426	367.788	305.638

16. 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.

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Strandabyggð er aðili að Héraðsnefnd Strandasýslu og Félagsþjónustu Stranda og Reykhólahrepps ásamt fleiri sveitarfélögum. Sveitarfélögin sem aðild eiga bera ábyrgð á rekstrinum í samræmi við eignarhlut þeirra.

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	39,7 %	39,0 %	37,1 %	36,6 %
Fasteignaskattur	4,3 %	4,4 %	3,8 %	4,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	39,4 %	40,1 %	36,8 %	37,6 %
Lóðarleiga.....	1,0 %	1,0 %	1,0 %	0,9 %
Skatttekjur samtals.....	84,4 %	84,5 %	78,7 %	79,2 %
Aðrar tekjur	15,6 %	15,5 %	21,3 %	20,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	52,0 %	51,5 %	48,6 %	48,4 %
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	0,3 %	0,5 %	0,3 %	0,5 %
Annar rekstrarkostnaður.....	36,8 %	35,1 %	36,8 %	35,2 %
Kostnaður fyrir afskriftir og fjármagnsliði.....	89,1 %	87,1 %	85,7 %	84,1 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	10,9 %	12,9 %	14,3 %	15,9 %
Afskriftir.....	(1,9%)	(3,3%)	(2,9%)	(4,3%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(4,7%)	(5,1%)	(5,2%)	(5,8%)
Aðrir liðir.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Rekstrarniðurstaða	4,3 %	4,5 %	6,2 %	5,8 %
Veltufé frá rekstri.....	8,3 %	10,8 %	11,6 %	13,6 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(7,8%)	(18,0%)	(7,5%)	(17,2%)
Í þúsundum króna á íbúa				
Rekstur:				
Skatttekjur.....	773	748	772	747
Aðrar tekjur	143	137	209	196
Laun og launatengd gjöld	(477)	(456)	(477)	(456)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	(3)	(4)	(3)	(4)
Annar rekstrarkostnaður	337)	311)	361)	332)
Afskriftir.....	(17)	(29)	(28)	(40)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(43)	(45)	(51)	(55)
Niðurfærsla eignarhluta.....	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða.....	39	40	61	55
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	76	95	61	128
Handbært fé frá rekstri	67	95	105	128
	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur
	2013	2012	2013	2012
Efnahagur:				
Eignir.....	1.367	1.268	1.334	1.214
Eigið fé.....	777	706	605	516
Skuldir og skuldbindingar.....	590	562	728	697
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	4,03	3,78	1,35	0,97
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,57	0,56	0,45	0,43

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

Sveitarsjóður A-hluti

Yfirlit um lykiltölur:

	2013	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	39,7 %	39,7 %	39,3 %	40,2 %	41,8 %
Fasteignaskattur	4,3 %	4,4 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	39,4 %	36,3 %	37,0 %	38,8 %	37,2 %
Lóðarleiga.....	1,0 %	1,0 %	0,8 %	0,8 %	0,8 %
Skatttekjur samtals.....	84,4 %	81,4 %	81,1 %	83,8 %	83,8 %
Aðrar tekjur	15,6 %	18,6 %	18,9 %	16,2 %	16,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	52,0 %	54,1 %	55,4 %	57,5 %	56,6 %
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	0,3 %	0,1 %	0,5 % (	0,2%)	0,3 %
Annar rekstrarkostnaður.....	36,8 %	38,0 %	36,1 %	39,5 %	35,8 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	10,9 %	7,8 %	8,0 %	3,2 %	7,3 %
Afskriftir.....	(1,9%)	(3,0%)	(3,1%)	(3,7%)	(4,3%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(4,7%)	(5,4%)	(6,6%)	(4,9%)	(9,0%)
Niðurfærsla eignarhluta.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	(0,9%)	
Framlög eigin sjóða.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	(1,5%)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	4,3 %	(0,6%)	(1,7%)	(6,3%)	(7,5%)
Veltufé frá rekstri.....	8,3 %	1,8 %	5,1 %	(1,1%)	4,8 %
Handbært fé frá rekstri.....	7,4 %	(1,6%)	7,6 %	1,6 %	2,3 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(7,8%)	(2,0%)	(3,6%)	0,5 %	2,1 %
	2013	2012	2011	2010	2009
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	773,4	675,0	623,9	606,0	541,7
Aðrar tekjur	142,7	154,2	145,5	117,0	104,4
Laun og launatengd gjöld	(476,5)	(448,4)	(426,0)	(416,0)	(365,9)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	(2,7)	(0,8)	(4,0)	1,6	(2,0)
Annar rekstrarkostnaður	(337,2)	(315,1)	(278,1)	(285,3)	(231,3)
Afskriftir.....	(17,5)	(24,5)	(23,7)	(26,8)	(27,6)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(43,0)	(44,8)	(50,4)	(35,2)	(58,0)
Niðurfærsla eignarhluta.....	0,0	0,0	0,0	(6,4)	0,0
Framlög eigin sjóða.....	0,0	0,0	0,0	0,0	(9,9)
Rekstrarniðurstaða.....	39,2	(4,4)	(12,8)	(45,3)	(48,5)
Efnahagur:					
Eignir.....	1.367,4	1.267,9	1.239,7	1.240,8	1.204,0
Eigið fé.....	777,4	706,0	655,0	686,4	631,9
Lífeyrisskuldbindingar.....	47,2	43,8	43,5	40,6	41,8
Skuldir án skuldbindinga.....	542,8	518,1	541,3	513,7	530,3
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá, (til) rekstrar	76,4	14,9	39,3	(7,9)	31,0
Handbært fé frá rekstri	67,5	(13,1)	58,2	11,3	14,6

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

Aðrar lykiltölur:	2013	2012	2011	2010	2009
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	7,29 (35,80)		8,43	43,01	35,00
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	4,03	3,78	4,30	5,49	7,29
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,57	0,56	0,53	0,55	0,52
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%
Fasteignaskattprósenta, A-liður	0,500%	0,500%	0,500%	0,400%	0,400%
Fasteignaskattprósenta, B-liður	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%
Fasteignaskattprósenta, C-liður	1,510%	1,510%	1,510%	1,510%	1,510%
Íbúafjöldi , (heimild: Hagstofa Íslands):	2013	2012	2011	2010	2009
Íbúafjöldi 1. desember.....	505	517	515	501	506
Breyting frá fyrra ári.....	(2,3%)	0,4 %	2,8 % (1,0%)		3,3 %

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A-hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkur 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	394.453	100,0%	352.742	100,0%	324.945	100,0%
Félagsþjónusta	(29.606) (7,5%)		(22.463) (6,4%)		(17.360) (5,3%)	
Heilbrigðismál	(1.007) (0,3%)		(1.007) (0,3%)		(1.007) (0,3%)	
Fræðslu- og uppeldismál	(187.925) (47,6%)		(185.874) (52,7%)		(168.786) (51,9%)	
Menningarmál	(10.008) (2,5%)		(10.463) (3,0%)		(7.536) (2,3%)	
Æskulýðs- og íþróttamál	(51.023) (12,9%)		(44.768) (12,7%)		(44.448) (13,7%)	
Brunamál og almannavarnir	(6.300) (1,6%)		(4.742) (1,3%)		(4.382) (1,3%)	
Hreinlætismál	(7.904) (2,0%)		(8.391) (2,4%)		(8.078) (2,5%)	
Skipulags- og byggingarmál	(3.411) (0,9%)		(5.589) (1,6%)		(3.572) (1,1%)	
Umferðar- og samgöngumál	(7.715) (2,0%)		(7.374) (2,1%)		(5.104) (1,6%)	
Umhverfismál	(7.558) (1,9%)		(6.095) (1,7%)		(6.118) (1,9%)	
Atvinnumál	(2.750) (0,7%)		(3.038) (0,9%)		(2.194) (0,7%)	
Framlög til B-hluta	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(42.867) (10,9%)		(44.335) (12,6%)		(36.769) (11,3%)	
Lífeyrisskuldbinding breyting	(1.365) (0,3%)		(406) (0,1%)		(2.081) (0,6%)	
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	3.415	0,9%	5.783	1,6%	(9.070)	(2,8%)
Aðalsjóður samtals	38.429		13.980		8.440	

Aðrir sjóðir í A-hluta:

Eignasjóður	(4.677) (1,2%)		(5.791) (1,6%)		(3.972) (1,2%)	
Þjónustustöð	(13.958) (3,5%)		(10.470) (3,0%)		(11.063) (3,4%)	
Sveitarsjóður A-hluti	19.794	5,0%	(2.281)	0,6%	(6.595)	2,0%

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

	2013	Breyting f.f.ári	2012	Breyting f.f.ári	2011	Breyting f.f.ári
Stofnanir í B hluta						
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	21.290	22,9%	17.324	62,2%	10.682	(20,6%)
Rekstrargjöld	(14.744)	35,6%	(10.875)	1,5%	(10.717)	(8,2%)
Rekstrarniðurstaða	6.546		6.449		(35)	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	11.644	12,9%	10.317	(11,5%)	11.652	32,6%
Rekstrargjöld	(7.854)	5,9%	(7.418)	(4,5%)	(7.770)	(24,3%)
Rekstrarniðurstaða	3.790		2.899		3.882	

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

	2013	Breyting f.f.ári	2012	Breyting f.f.ári	2011	Breyting f.f.ári
Fráveita						
Rekstrartekjur	6.973	8,6%	6.420	15,6%	5.553	33,1%
Rekstrargjöld	(5.324)	111,1%	(2.522)	(49,0%)	(4.942)	47,7%
Rekstrarniðurstaða	<u>1.649</u>		<u>3.898</u>		<u>611</u>	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	4.420	8,5%	4.073	12,6%	3.618	8,5%
Rekstrargjöld	(5.338)	(10,9%)	(5.992)	(2,4%)	(6.137)	35,5%
Rekstrarniðurstaða	<u>(918)</u>		<u>(1.919)</u>		<u>(2.519)</u>	

Skýringar, frh.:

19. 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	190.162	8.515	198.677	189.670	8.362	198.032
Framlög Jöfnunarsjóðs	140.660	38.340	179.000	140.660	38.340	179.000
Aðrar tekjur	64.057	5.136	69.193	92.942	6.050	98.992
	<u>394.879</u>	<u>51.991</u>	<u>446.870</u>	<u>423.272</u>	<u>52.752</u>	<u>476.024</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	221.985	10.461	232.446	222.140	10.461	232.601
Annar rekstrarkostnaður	129.024	27.891	156.915	141.837	25.954	167.791
Afskriftir	14.369	184	14.553	20.261	183	20.444
	<u>365.378</u>	<u>38.536</u>	<u>403.914</u>	<u>384.238</u>	<u>36.598</u>	<u>420.836</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	29.501	13.455	42.956	39.034	16.154	55.188
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(22.649)	0	(22.649)	(27.540)	1	(27.539)
Rekstrarniðurstaða	<u>6.852</u>	<u>13.455</u>	<u>20.307</u>	<u>11.494</u>	<u>16.155</u>	<u>27.649</u>

Skýringar, frh.:

20. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	6.852	13.455	20.307	11.494	16.155	27.649
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	14.369	184	14.553	20.261	183	20.444
Verðbætur	12.171	0	12.171	15.667	0	15.667
Breyting á skuldbindingum	1.121	0	1.121	1.121	0	1.121
Niðurfærsla eignarhluta	0	0	0	0	0	0
	<u>34.513</u>	<u>13.639</u>	<u>48.152</u>	<u>48.543</u>	<u>16.338</u>	<u>64.881</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatttekjur, breyting	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímask. hækkun	0	0	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>34.513</u>	<u>13.639</u>	<u>48.152</u>	<u>48.543</u>	<u>16.338</u>	<u>64.881</u>
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(13.100)	(67.500)	(80.600)	(13.100)	(69.000)	(82.100)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting ...	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
	<u>(13.100)</u>	<u>(67.500)</u>	<u>(80.600)</u>	<u>(13.100)</u>	<u>(69.000)</u>	<u>(82.100)</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðsk.staða eigin fyrirt., breyting .	11.304	1.199	12.503	0	0	0
Tekin ný langtímalán	0	63.500	63.500	0	63.500	63.500
Afborganir langtímalána	(22.882)	0	(22.882)	(25.608)	0	(25.608)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar ...	0	0	0	0	0	0
	<u>(11.578)</u>	<u>64.699</u>	<u>53.121</u>	<u>(25.608)</u>	<u>63.500</u>	<u>37.892</u>
Breyting á handbæru fé	9.835	10.838	20.673	9.835	10.838	20.673
Handbært fé í ársbyrjun	6.074	0	6.074	6.074	0	6.074
Handbært fé í árslok	15.909	10.838	26.747	15.909	10.838	26.747