Fjallabyggð

Ársreikningur 2013

Fjallabyggð
Gránugötu 24
580 Siglufirði

Kt. 580706-0880

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar 3

Áritun óháðs endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 5

Efnahagsreikningur 6

Sjóðstreymisyfirlit 8

Skýringar 9

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Fjallabyggðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðnuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.860,9 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.841,7 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 1.617,3 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.628,4 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,49% en lögbundið hámark þess er 0,625%. Í B flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark þess.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 150,1 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 25,0 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 140,1 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 50,0 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 1.903,8 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 2.355,2 millj. kr.

Ársreikningur Fjallabyggðar fyrir árið 2013 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjararstjórn í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Fjallabyggð, 2014.

Bæjarráð:

Bæjarstjóri:

Ársreikningur Fjallabyggðar fyrir árið 2013 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Fjallabyggð, 2014.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Fjallabyggðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fjallabyggðar fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, 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 áliti 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 vissa fáist um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

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

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningur Fjallabyggðar 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 bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Akureyri, 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	944.929	956.382	916.988	935.987	948.382	907.805
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	306.268	292.614	284.699	306.268	292.614	284.699
Aðrar tekjur	4	366.140	379.394	356.018	618.609	600.688	586.953
		1.617.337	1.628.390	1.557.705	1.860.864	1.841.684	1.779.457
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	837.177	868.453	854.453	915.113	948.385	933.585
Annar rekstrarkostnaður	6	591.494	652.032	569.091	633.748	687.410	605.412
Afskriftir	9	71.150	75.585	67.113	115.879	120.703	111.430
		1.499.821	1.596.070	1.490.657	1.664.740	1.756.498	1.650.427
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		117.516	32.320	67.048	196.124	85.186	129.029
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	22.543	17.665	31.460	(46.023)	(60.207)	(48.123)
Rekstrarniðurstaða	13	140.059	49.985	98.508	150.101	24.979	80.906

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti 2013	A hluti 2012	A og B hluti 2013	A og B hluti 2012
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendur		1.956.235	1.916.407	2.188.103	2.162.054
Veitukerfi, hafna- og gatnamannvirki		383.091	377.125	795.404	797.905
Vélar, áhöld og tæki		37.209	43.173	49.542	58.789
	9	2.376.535	2.336.705	3.033.049	3.018.749
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	239.002	239.002	239.002	239.002
Langtímakröfur		0	2.006	0	2.006
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	518.097	467.316	0	0
		757.100	708.325	239.002	241.009
Fastafjármunir		3.133.635	3.045.030	3.272.052	3.259.757
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	12	106.819	133.858	140.288	153.776
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		260.614	236.480	0	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	22.760	27.332	0	0
Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	11	2.080	775	2.080	775
Aðrar skammtímakröfur	12	40.004	45.739	40.177	46.125
Handbært fé		205.461	105.362	206.144	108.317
Veltufjármunir		637.737	549.546	388.688	308.993
Eignir samtals		3.771.372	3.594.576	3.660.740	3.568.750

Eignir utan efnahagsreiknings 9

31. desember 2013

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti 2013	A hluti 2012	A og B hluti 2013	A og B hluti 2012
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	2.355.172	2.210.339	1.903.784	1.748.909
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	763.586	732.694	797.473	765.325
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	375.460	396.023	718.979	796.714
		375.460	396.023	718.979	796.714
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		57.470	31.758	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	60.051	65.683	69.117	92.094
Aðrar skammtímaskuldir		159.633	158.079	171.388	165.709
		277.154	255.520	240.504	257.802
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.416.200	1.384.237	1.756.956	1.819.841
Eigið fé og skuldir samtals		3.771.372	3.594.576	3.660.740	3.568.750

Sjóðstreymisyfirlit árið 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	140.059	49.985	98.508	150.101	24.979	80.906
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	71.150	75.585	67.113	115.879	120.703	111.430
Verðbætur og gengismunur		(2.753)	(1.230)	(2.652)	29.496	36.001	39.352
Söluhagnaður		0	0	(4.211)	(6.232)	(5.111)	(15.325)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	14	51.708	50.000	54.670	54.971	50.000	57.236
Veltufé frá rekstri		260.164	174.340	213.428	344.215	226.572	273.600
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		27.039	0	0	13.487	0	0
Skammtímakröfur, breyting		5.734	0	1.214	5.949	0	4.494
Skammtímaskuldir, breyting		1.554	0	(16.067)	5.679	0	(18.059)
Samtals		34.327	0	(14.853)	25.116	0	(13.565)
Handbært fé frá rekstri		294.492	174.340	198.575	369.330	226.572	260.035
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(74.783)	(131.000)	(337.330)	(104.303)	(169.000)	(382.367)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	0	16.551	15.300	30.896
Eignarhlutir, breyting		0	0	7.263	0	0	7.263
Langtímakröfur, breyting		775	792	0	775	792	0
Langtímakr. á eigin ft, breyting		(28.532)	27.892	26.040	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(102.540)	(102.316)	(304.027)	(86.977)	(152.908)	(344.208)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		1.578	(25.854)	(28.093)	(0)	0	0
Greitt vegna lífeyrissk. bindingar	14	(20.816)	0	0	(22.823)	0	0
Tekin ný langtímalán		0	0	100.000	0	0	100.000
Afborganir langtímalána	15	(72.616)	(68.291)	(75.492)	(161.703)	(95.785)	(122.018)
Fjármögnunarhreyfingar		(91.853)	(94.145)	(3.585)	(184.526)	(95.785)	(22.018)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		100.098	(22.121)	(109.037)	97.827	(22.121)	(106.191)
Handbært fé í ársbyrjun		105.362	105.362	214.399	108.317	108.318	214.508
Handbært fé í árslok		205.461	83.241	105.362	206.144	86.197	108.317
Fjármögnun án greiðsluáhrifa							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(31.423)	0	0	(31.423)	0	0
Tekin ný langtímalán		31.423	0	0	31.423	0	0

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Fjallabyggð er sveitarfélag á Norðurlandi og voru íbúar þess 2016 þann 1. desember 2013.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Fjallabyggðar 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. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hafnarsjóður, Íbúðasjóður og Veitustofnun.

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 og er gerður í íslenskum krónum.

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

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 fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært í eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir	10 - 40 ár
Veitukerfi, hafnamannvirki og götur	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5 - 10 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins 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.

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í 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. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14.

l. Langtímaskuldir

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

m. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti 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.

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	857.240	865.000	857.240	865.000
Fasteignaskattur	87.690	91.382	78.748	83.382
	944.929	956.382	935.987	948.382
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts	88.523	94.765	88.523	94.765
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	140.382	121.016	140.382	121.016
Framlag vegna grunnskóla	65.703	66.013	65.703	66.013
Önnur framlög	11.660	10.820	11.660	10.820
	306.268	292.614	306.268	292.614
Skatttekjur samtals	1.251.197	1.248.996	1.242.255	1.240.996
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	123.274	134.217	316.323	296.466
Eignatekjur	62.665	78.766	107.465	124.500
Endurgreiðslur	39.110	25.569	39.110	25.569
Aðrar tekjur	141.090	140.842	155.711	154.153
	366.140	379.394	618.609	600.688
Rekstrartekjur samtals	1.617.337	1.628.390	1.860.864	1.841.684

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	622.271	636.834	683.076	700.616
Launatengd gjöld	159.000	158.481	172.601	172.181
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	51.708	68.670	54.971	70.820
Annar starfsmannakostnaður	4.198	4.468	4.465	4.768
Laun og launatengd gjöld samtals	837.177	868.453	915.113	948.385
Stöðugildi að meðaltali	113		122	

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu samtals 22.339 millj. kr. á árinu 2013.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	435.451	467.105	455.953	479.449
Skattar og önnur opinber gjöld	1.293	2.850	1.823	4.824
Styrkir, framlög og annar kostnaður	154.749	182.077	175.971	203.137
Annar rekstrarkostnaður samtals	591.494	652.032	633.748	687.410

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	2.795	1.051	2.917	1.051
Arður af eignarhlutum	13.776	12.000	13.776	12.000
Vaxtagjöld og verðbætur	(41.494)	(49.087)	(63.345)	(73.258)
Vextir og verðbætur frá eigin fyrirtækjum	46.837	53.701	0	0
Gengismunur	630	0	630	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samtals	22.543	17.665	(46.023)	(60.207)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2013			Áætlun 2013 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	1.305.351	1.305.351	1.295.663
Félagsþjónusta	244.379	149.038	(95.341)	(98.471)
Heilbrigðismál	5.802	0	(5.802)	(5.802)
Fræðslu- og uppeldismál	634.349	65.328	(569.021)	(596.719)
Menningarmál	60.346	3.807	(56.538)	(59.810)
Æskulýðs- og íþróttamál	280.586	50.022	(230.564)	(225.367)
Brunamál og almannavarnir	39.459	1.807	(37.652)	(39.944)
Hreinlætismál	52.903	39.491	(13.413)	(14.916)
Skipulags- og byggingarmál	34.766	9.482	(25.285)	(29.817)
Umferðar- og samgöngumál	105.203	3.779	(101.424)	(106.917)
Umhverfismál	57.344	4.497	(52.847)	(57.927)
Atvinnumál	13.067	1.560	(11.508)	(13.575)
Sameiginlegur kostnaður	171.616	31.436	(140.180)	(143.362)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	51.708	0	(51.708)	(68.352)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	35.147	181.934	146.786	160.368
Aðalsjóður samtals	1.786.676	1.847.530	60.855	(4.948)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	255.568	334.772	79.204	54.933
Innri færslur A hluta	(383.032)	(383.032)	0	0
A hluti samtals	1.659.212	1.799.270	140.059	49.985
B hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður	80.100	112.653	32.553	13.609
Íbúðasjóður	66.484	67.076	592	(9.801)
Veitustofnun	153.672	130.569	(23.102)	(28.814)
Innri færslur A og B hluta	(66.771)	(66.771)	0	0
A og B hluti samtals	1.892.697	2.042.798	150.101	24.979

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi, hafnamannvirki og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2013	3.318.845	464.150	100.674	3.883.669
Afskrifað áður	(1.402.438)	(87.025)	(57.501)	(1.546.964)
Bókfært verð 1.1.2013	1.916.407	377.125	43.173	2.336.705
Viðbót á árinu	36.411	24.847	13.525	74.783
Snjóflóðavarnir færðar í efnahag	31.423	0	0	31.423
Selt og fært út á árinu	(15.029)	0	(14.697)	(29.726)
Endurmat lóða og lendna	34.499	0	0	34.499
Afskrifað á árinu	(47.476)	(18.881)	(4.793)	(71.150)
Bókfært verð 31.12.2013	1.956.235	383.091	37.209	2.376.535
Heildarverð 31.12.2013	3.406.149	488.997	99.503	3.994.649
Afskrifað samtals	(1.449.914)	(105.906)	(62.294)	(1.618.114)
Bókfært verð 31.12.2013	1.956.235	383.091	37.209	2.376.535
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 15,0%	
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2013	3.757.730	1.927.313	140.984	5.826.026
Afskrifað áður	(1.595.675)	(1.129.408)	(82.194)	(2.807.278)
Bókfært verð 1.1.2013	2.162.054	797.905	58.789	3.018.749
Viðbót á árinu	43.847	46.931	13.525	104.303
Snjóflóðavarnir færðar í efnahag	31.423	0	0	31.423
Selt og fært út á árinu	(25.218)	0	(14.827)	(40.045)
Endurmat lóða og lendna	34.499	0	0	34.499
Afskrifað á árinu	(58.502)	(49.432)	(7.946)	(115.879)
Bókfært verð 31.12.2013	2.188.103	795.404	49.542	3.033.049
Heildarverð 31.12.2013	3.842.280	1.974.244	139.682	5.956.206
Afskrifað samtals	(1.654.177)	(1.178.839)	(90.140)	(2.923.157)
Bókfært verð 31.12.2013	2.188.103	795.404	49.542	3.033.049
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	10,0 - 20,0%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Rauntölur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
A hluti	74.783	131.000
B hluta fyrirtæki:		
Hafnarsjóður	15.897	12.500
Íbúðasjóður	7.436	7.000
Veitustofnanir	6.187	18.500
A og B hluti samtals	104.303	169.000

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2013
Skólahúsnæði	1.405.900	289.228	476.506
Leikskólar	282.230	68.523	102.397
Íþróttamannvirki	1.143.040	270.190	438.951
Íbúðarhúsnæði	1.547.320	370.391	223.204
Aðrar fasteignir	1.079.075	194.656	192.015
Lóðir, lendur og aðrar eignir			755.030
Götur			383.091
Hafnamannvirki			172.748
Veitumannvirki			239.566
Vélar, áhöld og tæki			49.542
Samtals			3.033.049

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafna- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hafnamannvirkja nemur 2.954,3 millj. kr., vatnsveitu 891,5 millj. kr. og fráveitu 1.170,9 millj. kr. í árslok 2013.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Fræðslumál	244.717	244.717
Menningarmál	239.986	239.986
Æskulýðs- og íþróttamál	92.031	92.031
Brunamál og almannavarnir	70.322	70.322
Sameiginlegur kostnaður	70.881	70.881
Hafnarsjóður	0	6.433
Íbúðasjóður	0	40.498
Veitustofnun	0	91.545
	717.937	856.413

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Bonus Ortho System Ísland hf.	0,9%	1.665	2.781	2.781
Fiskey hf.	0,0%	42	248	248
Flokkun Eyjafjörður ehf.	3,3%	6.376	6.376	6.376
Greið leið ehf.	0,1%	116	116	116
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	2,4%	119.700	212.083	212.083
Seyra ehf.	35,8%	12.000	12.000	12.000
Siglufjarðar Seigur ehf.	7,4%	2.000	2.000	2.000
Síldarvinnslan hf.	0,0%	64	95	95
Snorri Þorfinnsson ehf.	0,3%	200	200	200
Tækifæri hf.	0,3%	2.198	3.536	3.536
			239.435	239.435
Niðurfærsla eignarhluta			(433)	(433)
Eignarhlutir í félögum í árslok			239.002	239.002

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	497.429	2.781
Viðbót á árinu	56.251	0
Afborgun á árinu	(28.494)	(775)
Verðbætur	17.751	73
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	542.937	2.080
Næsta árs afborganir	(24.840)	(2.080)
Langtímakröfur samtals	518.097	0

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	24.840	2.080
Árið 2015	23.692	0
Árið 2016	24.661	0
Árið 2017	23.092	0
Árið 2018	24.033	0
Síðar	422.619	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	542.937	2.080

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	29.705	36.750
Afskrifað á árinu, nettó	688	(512)
Niðurfærsla í árslok	30.393	36.238

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2013	2.210.339	1.748.909
Aðrar breytingar	(29.726)	(29.726)
Endurmat lóða og lendna	34.499	34.499
Rekstrarniðurstaða ársins	140.059	150.101
Eigið fé 31.12.2013	2.355.172	1.903.784

14. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins námu skuldbindingar A hluta / A og B hluta 763,6 / 797,5 millj. kr. í árslok 2013 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 30,9 / 32,1 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2013	732.694	765.325
Greitt á árinu	(20.816)	(22.823)
Gjaldfært á árinu	51.708	54.971
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2013	763.586	797.473

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2014 - 2018	134.695	140.673
Árin 2019 - 2023	164.498	171.799
Árin 2024 - 2028	155.162	162.046
Síðar	309.231	322.955
	763.586	797.473

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	8.338	453.367	461.706
Ný lán	0	31.423	31.423
Afborganir af lánum	(1.971)	(70.644)	(72.616)
Verðbætur og gengismunur	(630)	15.628	14.998
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	5.737	429.774	435.511
Næsta árs afborganir	(1.912)	(58.139)	(60.051)
Langtímaskuldir samtals	3.825	371.635	375.460
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	8.338	880.469	888.807
Ný lán	0	31.423	31.423
Afborganir af lánum	(1.971)	(159.732)	(161.703)
Verðbætur og gengismunur	(630)	30.198	29.569
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	5.737	782.358	788.096
Næsta árs afborganir	(1.912)	(67.204)	(69.117)
Langtímaskuldir samtals	3.825	715.154	718.979

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014	60.051	69.117
Árið 2015	57.020	66.206
Árið 2016	55.164	64.473
Árið 2017	48.344	57.779
Árið 2018	39.856	49.418
Síðar	175.076	481.103
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	435.511	788.096

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	3.025.536	1.238.944	1.786.592
Eignasjóður	100%	2.376.535	1.807.955	568.580
Innri færslur A hluta		(1.630.699)	(1.630.699)	0
A hluti samtals		3.771.372	1.416.200	2.355.172
Hafnarsjóður	100%	261.418	119.826	141.592
Íbúðasjóður	100%	220.955	417.524	(196.569)
Veitustofnun	100%	265.936	662.348	(396.411)
Innri færslur A og B hluta		(858.941)	(858.941)	0
Samtals		3.660.740	1.756.956	1.903.784

17. 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.

18. 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	53,0 %	53,1 %	46,1 %	47,0 %
Fasteignaskattur	5,4 %	5,6 %	4,2 %	4,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	18,9 %	18,0 %	16,5 %	15,9 %
Skatttekjur samtals	77,4 %	76,7 %	66,8 %	67,4 %
Aðrar tekjur	22,6 %	23,3 %	33,2 %	32,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	51,8 %	53,3 %	49,2 %	51,5 %
Annar rekstrarkostnaður	36,6 %	40,0 %	34,1 %	37,3 %
Afskriftir	4,4 %	4,6 %	6,2 %	6,6 %
Rekstrargjöld samtals	92,7 %	98,0 %	89,5 %	95,4 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(1,4%)	(1,1%)	2,5 %	3,3 %
	91,3 %	96,9 %	91,9 %	98,6 %
Rekstrarniðurstaða	8,7 %	3,1 %	8,1 %	1,4 %
Veltufé frá rekstri	16,1 %	10,7 %	18,5 %	12,3 %
Fjárfestingarhreyfingar	(6,3%)	(6,3%)	(4,7%)	(8,3%)
Fjármögnunarhreyfingar	(5,7%)	(5,8%)	(9,9%)	(5,2%)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	621	620	616	616
Aðrar tekjur	182	188	307	298
Tekjur samtals	802	808	923	914
Laun og launatengd gjöld	(415)	(431)	(454)	(470)
Annar rekstrarkostnaður	(293)	(323)	(314)	(341)
Afskriftir	(37)	(37)	(57)	(60)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	11	9	(23)	(30)
Rekstrarniðurstaða	69	25	74	12
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	129	86	171	112
Handbært fé frá rekstri	146	86	183	112

	A hluti		A og B hluti	
	2013	2012	2013	2012
Efnahagur:				
Eignir	1.871	1.786	1.816	1.773
Eigið fé	1.168	1.098	944	869
Skuldir og skuldbindingar	702	688	872	904
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	1,67	2,16	2,29	3,25
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	2,30	2,15	1,62	1,20
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	62,4%	61,5%	52,0%	49,0%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur	87,6%	88,9%	94,4%	102,3%
Skuldahlutfall án lífeyrisskuldbindinga sem eru til greiðslu eftir 2028	68,4%		77,1%	
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember	2.016	2.013	2.016	2.013
Breyting frá fyrra ári	0,1%	(1,8%)	0,1%	(1,8%)

18. Lykiltölur, frh.

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

	2013	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	53,0 %	53,9 %	54,5 %	51,8 %	51,4 %
Fasteignaskattur	5,4 %	5,0 %	5,0 %	4,9 %	4,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	18,9 %	18,3 %	18,0 %	22,0 %	23,0 %
Skatttekjur samtals	77,4 %	77,1 %	77,4 %	78,7 %	79,2 %
Aðrar tekjur	22,6 %	22,9 %	22,6 %	21,3 %	20,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	51,8 %	54,9 %	60,3 %	56,4 %	57,4 %
Annar rekstrarkostnaður	36,6 %	36,5 %	37,7 %	35,1 %	36,4 %
Afskriftir	4,4 %	4,3 %	4,4 %	4,2 %	3,8 %
Rekstrargjöld samtals	92,7 %	95,7 %	102,4 %	95,8 %	97,6 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(1,4%)	(2,0%)	(1,3%)	(1,7%)	(4,6%)
	91,3 %	93,7 %	101,1 %	94,0 %	93,1 %
Rekstrarniðurstaða	8,7 %	6,3 %	(1,1%)	6,0 %	6,9 %
Veltufé frá rekstri	16,1 %	13,7 %	7,5 %	10,9 %	12,6 %
Fjárfestingarhreyfingar	(6,3%)	(19,5%)	(4,1%)	(10,3%)	(35,4%)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur	621	597	553	550	528
Aðrar tekjur	182	177	161	148	139
Tekjur samtals	802	774	714	698	667
Laun og launatengd gjöld	(415)	(424)	(431)	(394)	(383)
Annar rekstrarkostnaður	(293)	(283)	(269)	(245)	(243)
Afskriftir	(35)	(33)	(31)	(29)	(25)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	11	16	10	12	31
Rekstrarniðurstaða	69	49	(8)	42	46
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	129	106	54	76	84
Handbært fé frá rekstri	146	99	52	112	86
Efnahagur:					
Eignir	1.871	1.786	1.685	1.659	1.270
Eigið fé	1.168	1.098	1.053	1.042	650
Skuldir og skuldbindingar	702	688	632	617	620
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	1,67	2,16	3,80	2,93	2,98
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	2,30	2,15	2,28	2,44	2,99
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	62,4%	61,5%	62,5%	62,8%	51,2%
Skuldahlutfall án lífeyrisskuldbindinga sem eru til greiðslu eftir 2028	68,4%	68,8%			
Útsvarsprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,49%	0,49%	0,49%	0,44%	0,40%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember	2.016	2.013	2.050	2.037	2.082
Breyting frá fyrra ári	0,1%	(1,8%)	0,6%	(2,2%)	(2,2%)

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman í þús. kr. á verðlagi hvers árs, niðurstaða einstakra málaflokka og stofnana í A-hluta og fyrirtækja í B-hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum, stofnunum og fyrirtækjum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks, stofnunar og fyrirtækis. Að auki er sýnt hlutfall rekstrarniðurstöðu einstakra málaflokka, stofnana og fyrirtækja af skatttekjum sveitarfélagsins.

	2013	Hlutfall af skattt.	2012	Hlutfall af skattt.	2011	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	1.305.351	100,0%	1.255.998	100,0%	1.183.774	100,0%
Félagsþjónusta	(95.341)	7,3%	(87.886)	7,0%	(88.240)	7,5%
Heilbrigðismál	(5.802)	0,4%	(5.380)	0,4%	(5.172)	0,4%
Fræðslu- og uppeldismál	(569.021)	43,6%	(549.796)	43,8%	(547.234)	46,2%
Menningarmál	(56.538)	4,3%	(57.386)	4,6%	(67.802)	5,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	(230.564)	17,7%	(222.533)	17,7%	(218.817)	18,5%
Brunamál og almannavarnir	(37.652)	2,9%	(32.598)	2,6%	(32.414)	2,7%
Hreinlætismál	(13.413)	1,0%	(18.770)	1,5%	(16.667)	1,4%
Skipulags- og byggingarmál	(25.285)	1,9%	(40.354)	3,2%	(48.243)	4,1%
Umferðar- og samgöngumál	(101.424)	7,8%	(93.487)	7,4%	(74.391)	6,3%
Umhverfismál	(52.847)	4,0%	(43.189)	3,4%	(46.319)	3,9%
Atvinnumál	(11.508)	0,9%	(9.877)	0,8%	(11.775)	1,0%
Sameiginlegur kostnaður	(140.180)	10,7%	(123.836)	9,9%	(141.682)	12,0%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(51.708)	4,0%	(74.834)	6,0%	(83.507)	7,1%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	146.786	(11,2%)	162.734	(13,0%)	164.708	(13,9%)
Aðalsjóður samtals	60.855	4,7%	58.806	4,7%	(33.780)	(2,9%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	79.204	(6,1%)	39.702	(3,2%)	17.977	(1,5%)
A hluti samtals	140.059	10,7 %	98.508	7,8%	(15.803)	(1,3%)
Fyrirtæki í B hluta:						
Hafnarsjóður	32.553	(2,5%)	16.899	(1,3%)	6.972	(0,6%)
Íbúðasjóður	592	(0,0%)	(2.217)	0,2%	(10.295)	0,9%
Veitustofnun	(23.102)	1,8%	(32.284)	2,6%	(36.112)	3,1%
	150.101	11,5%	80.906	6,4%	(55.238)	(4,7%)

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	956.382	0	956.382	948.382	0	948.382
Framlög Jöfnunarsjóðs	277.864	14.750	292.614	277.864	14.750	292.614
Aðrar tekjur	354.919	24.475	379.394	570.302	30.386	600.688
	1.589.165	39.225	1.628.390	1.796.548	45.136	1.841.684
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	867.977	476	868.453	946.446	1.939	948.385
Annar rekstrarkostnaður	586.405	65.627	652.032	622.283	65.127	687.410
Afskriftir	75.121	464	75.585	119.435	1.268	120.703
	1.529.503	66.567	1.596.070	1.688.164	68.334	1.756.498
Rekstrarniðurstaða án fjármuna-tekna og fjármagnsgjalda	59.662	(27.342)	32.320	108.384	(23.198)	85.186
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	16.889	776	17.665	(62.277)	2.070	(60.207)
Rekstrarniðurstaða	76.551	(26.566)	49.985	46.107	(21.128)	24.979

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	76.551	(26.566)	49.985	46.107	(21.128)	24.979
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	75.121	464	75.585	119.435	1.268	120.703
Verðbætur	(63)	(1.167)	(1.230)	38.299	(2.298)	36.001
Söluhagnaður	0	0	0	0	(5.111)	(5.111)
Breyting á skuldbindingum	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	201.609	(27.269)	174.340	253.841	(27.269)	226.572
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	201.609	(27.269)	174.340	253.841	(27.269)	226.572
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(197.500)	66.500	(131.000)	(235.000)	66.000	(169.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	15.300	15.300
Langtímakröfur, breyting	2.235	(1.443)	792	2.235	(1.443)	792
Langtímakr. á eigin ft. breyting	28.674	(782)	27.892	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(166.591)	64.275	(102.316)	(232.765)	79.857	(152.908)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting	(31.310)	5.456	(25.854)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	50.000	(50.000)	0	50.000	(50.000)	0
Afborganir langtímalána	(70.573)	2.282	(68.291)	(87.942)	(7.843)	(95.785)
Fjármögnunarhreyfingar	(51.883)	(42.262)	(94.145)	(37.942)	(57.843)	(95.785)
Hækkun (lækkun) á handb. fé	(16.865)	(5.256)	(22.121)	(16.866)	(5.255)	(22.121)
Handbært fé í ársbyrjun	87.548	17.814	105.362	87.548	20.770	108.318
Handbært fé í árslok	70.683	12.558	83.241	70.682	15.515	86.197