

Rangárþing eystra

Ársreikningur 2013

Rangárþing eystra
Hlíðarvegi 16
860 Hvolsvöllur

Kt. 470602-2440

Efnisyfirlit

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

Áritun sveitarstjóra, byggðaráðs og sveitarstjórnar

Ársreikningur Rangárþings eystra er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnamála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.312,0 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.252,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% en lögbundið hámark þess er það sama. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,36% en lögbundið hámark þess er 0,625%, í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% en lögbundið hámark þess er 1,65%. Rekstarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 47,8 millj. kr., og rekstarniðurstaða A hluta var jákvæð um 50,5 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2013 nam 1.565,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.809,6 millj. kr.

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

Hvolsvelli, 10. apríl 2014.

Sveitarstjóri:


Sveitarstjóri Rangárþings eystra

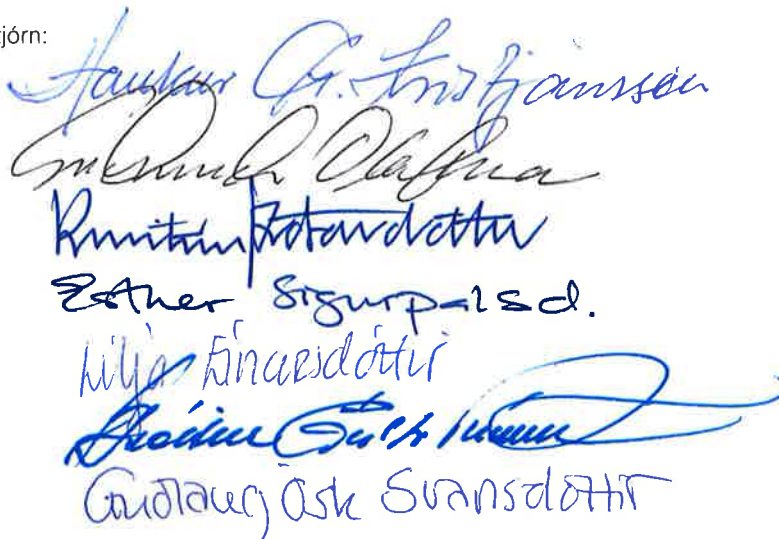
Byggðaráð:

Guðlaug Ósk Svansdóttir
Knutur Þótardóttir
Lilja Einarsdóttir

Ársreikningur Rangárþings eystra 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.

Hvolsvelli, maí 2014

Sveitarstjórn:


Haukur G. Lindjónsson
Sveinur Ólafur
Knutur Þótardóttir
Eðna Sigurðsd.
Lilja Einarsdóttir
Sveitarstjóri Rangárþings eystra
Guðlaug Ósk Svansdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Rangárbings eystra

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

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glögga 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 fái 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 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 reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

Álit

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

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar sem fylgir 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, 9. maí 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	710.959	672.710	632.587	707.104	669.408	628.581
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	334.040	313.700	323.923	334.040	313.700	323.923
Aðrar tekjur	4	208.029	144.013	167.227	271.163	221.093	232.875
		<u>1.253.028</u>	<u>1.130.423</u>	<u>1.123.737</u>	<u>1.312.307</u>	<u>1.204.201</u>	<u>1.185.379</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	619.064	585.155	551.279	619.064	585.455	551.279
Annar rekstrarkostnaður	6	532.355	470.806	474.695	545.996	502.318	486.738
Afskriftir	9	54.251	58.463	52.983	66.182	72.197	65.601
		<u>1.205.669</u>	<u>1.114.424</u>	<u>1.078.958</u>	<u>1.231.242</u>	<u>1.159.970</u>	<u>1.103.618</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		47.359	15.999	44.779	81.065	44.231	81.761
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	3.156	(2.185)	6.297	(32.949)	(40.741)	(36.910)
Tekjuskattur	16	0	0	0	(327)	(20)	(241)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>50.515</u>	<u>13.814</u>	<u>51.076</u>	<u>47.790</u>	<u>3.470</u>	<u>44.609</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2013	2012	2013	2012	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir	9	1.519.336	1.333.166	1.714.728	1.535.388
	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	59.374	55.649	165.745	166.839
	Áhöld og tæki	9	33.459	35.746	33.459	35.746
			<u>1.612.169</u>	<u>1.424.562</u>	<u>1.913.931</u>	<u>1.737.973</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	244.511	244.511	244.511	244.511
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	129.608	160.329	0	0
	Skatteign	15	0	0	661	658
			<u>374.119</u>	<u>404.840</u>	<u>245.172</u>	<u>245.169</u>
	Fastafjármunir		<u>1.986.288</u>	<u>1.829.402</u>	<u>2.159.103</u>	<u>1.983.142</u>
Veltufjármunir						
	Birgðir		2.048	2.061	2.048	2.061
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	12	107.012	61.635	107.012	61.635
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		109.823	95.848	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	12	34.835	51.876	35.702	54.137
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	36.584	33.793	0	0
	Handbært fé	3i	79.867	140.714	79.867	140.714
	Veltufjármunir		<u>370.169</u>	<u>385.928</u>	<u>224.630</u>	<u>258.547</u>
	Eignir samtals		<u>2.356.457</u>	<u>2.215.330</u>	<u>2.383.733</u>	<u>2.241.689</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	1.809.634	1.750.074	1.565.853	1.509.666
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	89.396	82.486	89.396	82.486
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	316.798	260.155	580.414	520.205
		316.798	260.155	580.414	520.205
Skammtímaskuldir					
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	49.307	41.845	55.136	47.244
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindinga ...	14	762	533	762	533
Fyrirframinnheimtar tekjur		3.415	3.950	3.415	3.950
Aðrar skammtímaskuldir		87.144	76.286	88.757	77.604
		140.628	122.614	148.070	129.331
Skuldir og skuldbindingar samtals		546.822	465.256	817.880	732.023
Eigið fé og skuldir samtals		2.356.457	2.215.330	2.383.733	2.241.689
Skuldbindingar utan efnahags-					
reiknings	18	42.000	41.800	42.000	41.800

Sjóðstreymisýfirlit árið 2013

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2013	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	50.515	13.814	51.076	47.790	3.470	44.609
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	54.251	58.463	52.983	66.182	72.197	65.601
Verðbætur		4.931	6.966	4.506	21.658	24.198	26.591
Söluhagnaður		0	0	0	0	0	(645)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu		7.704	3.900	6.352	7.704	3.900	6.352
Tekjuskattseign, breyting		0	0	0	(3)	0	31
Veltufé frá rekstri		117.401	83.143	114.917	143.331	103.765	142.540
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Birgðir, breyting		13	0	(38)	13	0	(38)
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		(45.377)	0	1.787	(45.377)	0	1.787
Skammtímakr, lækkun, breyting		17.041	0	678	18.435	0	512
Skammtímaskuldir, breyting		10.324	0	(19.742)	10.618	0	(19.526)
Tekjuskattur til greiðslu		(565)	0	(398)	(565)	0	(398)
Samtals		(18.564)	0	(17.713)	(16.876)	0	(17.663)
Handbært fé frá rekstri		98.836	83.143	97.204	126.454	103.765	124.877
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(232.812)	(257.000)	(124.073)	(233.094)	(270.000)	(123.204)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	0	0	0	18.000
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	11	35.029	34.295	32.339	0	0	(0)
Fjárfestingarhreyfingar		(197.783)	(222.705)	(91.734)	(233.094)	(270.000)	(105.204)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(13.975)	(32.306)	17.595	0	0	(0)
Tekin ný langtímalán		100.000	100.000	0	100.000	100.000	23.755
Afborganir langtímalána	14	(47.926)	(42.727)	(44.097)	(53.559)	(48.360)	(64.459)
Aðrir liðir		0	0	0	(648)	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		38.099	24.967	(26.502)	45.793	51.640	(40.704)
(Lækkun) á handbæru fé		(60.847)	(114.595)	(21.032)	(60.847)	(114.595)	(21.032)
Handbært fé í ársbyrjun		140.714	140.714	161.746	140.714	140.714	161.746
Handbært fé í árslok		79.867	26.119	140.714	79.867	26.119	140.714

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Rangárþing eystra er sveitarfélag á suðurlandi og voru íbúar 1.703 þann 1. desember 2013. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hlíðarvegi 16, Hvolsvelli.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Rangárþings eystra 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 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 Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Fráveita, Hitaveita og Vatnsveita.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. 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.

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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar.....	25 - 40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi 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 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.

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

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

k. Lífeyrisskuldbinding

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

l. Langtímaskuldir

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

m. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings og önnur mál

Upplýsingar um skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings og önnur mál eru birtar í skýringu 18.

n. Fjárhagsáætlun

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

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.....	616.026	574.600	616.026	574.600
Fasteignaskattur.....	84.845	88.110	80.990	84.808
Lóðarleiga.....	10.087	10.000	10.087	10.000
	<u>710.959</u>	<u>672.710</u>	<u>707.104</u>	<u>669.408</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjufjöfnunar.....	66.450	63.000	66.450	63.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	46.956	46.900	46.956	46.900
Framlög vegna grunnskóla.....	207.563	191.400	207.563	191.400
Önnur framlög.....	13.071	12.400	13.071	12.400
	<u>334.040</u>	<u>313.700</u>	<u>334.040</u>	<u>313.700</u>
Skatttekjur samtals	<u>1.044.999</u>	<u>986.410</u>	<u>1.041.144</u>	<u>983.108</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	91.819	77.460	140.158	124.860
Eignatekjur.....	42.961	19.413	57.647	49.093
Endurgreiðslur.....	29.916	18.790	29.904	18.790
Aðrar tekjur.....	43.334	28.350	43.453	28.350
	<u>208.029</u>	<u>144.013</u>	<u>271.163</u>	<u>221.093</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.253.028</u>	<u>1.130.423</u>	<u>1.312.307</u>	<u>1.204.201</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	482.592	456.159	482.592	456.393
Launatengd gjöld	120.602	113.996	120.602	114.055
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	15.869	15.000	15.869	15.008
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>619.064</u>	<u>585.155</u>	<u>619.064</u>	<u>585.455</u>

Stöðugildi í árslok 2013 voru 106.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 21,2 millj. kr. á árinu 2013.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	354.213	301.736	367.794	332.314
Skattar og önnur opinber gjöld.....	654	3.423	654	4.257
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	177.488	165.647	177.548	165.747
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>532.355</u>	<u>470.806</u>	<u>545.996</u>	<u>502.318</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.....	3.943	8.835	3.995	8.835
Arður af eignarhlutum	6.918		6.918	
Vaxtagjöld og verðbætur	(27.357)	(32.903)	(43.862)	(49.576)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	19.651	21.883	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	3.156	(2.185)	(32.949)	(40.741)

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	729.569	729.569	688.600
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	334.040	334.040	313.700
Félagsþjónusta	73.256	10.532	(62.724)	(62.831)
Fræðslu- og uppeldismál	676.412	63.734	(612.678)	(587.042)
Menningarmál	144.105	19.030	(125.075)	(122.857)
Æskulýðs- og íþróttamál	147.017	44.985	(102.032)	(91.834)
Brunamál og almannavarnir	16.187	333	(15.854)	(14.107)
Hreinlætismál	39.505	30.569	(8.936)	(5.280)
Skipulags- og byggingarmál	46.210	9.622	(36.588)	(35.355)
Umferðar- og samgöngumál	19.542	0	(19.542)	(24.886)
Umhverfismál	28.648	451	(28.197)	(29.820)
Atvinnumál	43.091	14.864	(28.227)	(21.563)
Sameiginlegur kostnaður	149.045	10.443	(138.601)	(125.076)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	7.139	0	(7.139)	(3.900)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	73	106.578	106.505	107.776
Aðalsjóður samtals	1.390.229	1.374.751	(15.478)	(14.475)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	200.347	277.381	77.034	45.900
Þjónustustöð	56.217	45.176	(11.041)	(17.611)
Innri færslur A hluta	(413.767)	(413.767)	0	0
A hluti samtals	1.233.026	1.283.541	50.515	13.814
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	19.394	12.728	(6.666)	(6.027)
Leiguíbúðir	24.116	14.897	(9.219)	(16.899)
Vatnsveita	18.289	26.042	7.753	7.061
Hitaveita	1.355	2.663	1.308	(236)
Fráveita	15.939	20.038	4.099	5.756
Innri færslur A og B hluta	(36.689)	(36.689)	0	0
A og B hluti samtals	1.275.431	1.323.221	47.790	3.469

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi og gámaplan	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2013	2.286.670	80.612	99.926	2.467.208
Afskrifað áður	(953.504)	(24.962)	(64.179)	(1.042.645)
Bókfært verð 1.1.2013	1.333.166	55.650	35.747	1.424.563
Viðbót á árinu	220.521	7.287	5.004	232.812
Endurmat lóða og lendna	9.045	0	0	9.045
Afskrifað á árinu	(43.396)	(3.563)	(7.292)	(54.251)
Bókfært verð 31.12. 2013	1.519.336	59.374	33.459	1.612.169
Samtals heildarverð 31.12.2013	2.516.236	87.899	104.930	2.709.065
Afskrifað samtals	(996.900)	(28.525)	(71.471)	(1.096.896)
Bókfært verð 31.12.2013	1.519.336	59.374	33.459	1.612.169
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	4-15%	

	Fasteignir og lóðir	Gatna- og veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1. 2013	2.614.937	545.382	99.926	3.260.245
Afskrifað áður	(1.079.548)	(378.544)	(64.179)	(1.522.271)
Bókfært verð 1.1. 2013	1.535.389	166.839	35.747	1.737.974
Viðbót á árinu	220.521	7.569	5.004	233.094
Endurmat lóða og lendna	9.045	0	0	9.045
Afskrift á árinu	(50.227)	(8.663)	(7.292)	(66.182)
Bókfært verð 31.12.2013	1.714.728	165.745	33.459	1.913.931
Samtals heildarverð 31.12.2013	2.844.503	552.951	104.930	3.502.384
Afskrifað samtals	(1.129.775)	(387.207)	(71.471)	(1.588.453)
Bókfært verð 31.12. 2013	1.714.728	165.745	33.459	1.913.931
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	4-15%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.

Fjárfestingar í varanlegum reksrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Leikskólinn Örk	5.332	0
Íþróttamannvirki.....	128.790	120.000
Skrifstofur og verslunarhúsnæði, Austurvegur 4.....	71.632	70.000
Ráðhús Hlíðarvegi 16.....	0	5.000
Tjaldsvæði.....	7.810	20.000
Sögusetrið.....	6.956	9.000
Ferðamannastaðir.....	0	5.000
Hamfarasetur.....	0	5.000
Félagsheimili.....	0	5.000
Fasteignir samtals	220.520	239.000
Gatnakerfi:		
Framkvæmdakostnaður.....	7.287	17.000
Gatnakerfi samtals	7.287	17.000
Áhöld og tæki:		
Búnaður, Íþróttahús.....	5.005	3.000
Áhöld og tæki samtals	5.005	3.000
Þjónustustöð:		
Búnaður.....	0	3.000
Þjónustustöð samtals	0	3.000
A hluti samtals	232.812	262.000
B hluti		
Vatnsveita:		
Stofnkostnaður	282	5.000
B hluti samtals	282	5.000
Fráveita:		
Stofnkostnaður	0	3.000
B hluti samtals	0	3.000
B hluti samtals	282	8.000
Samtals A og B hluti	233.094	270.000

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.

Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2013
Skólahúsnæði	872	340	285.714
Leikskólar	191	49	74.851
Íþróttamannvirki	202	178	398.409
Íbúðarhúsnæði	947	439	195.392
Aðrar fasteignir	1.715	458	553.585
Veitukerfi			106.371
Gatnakerfi og gámaplön			59.374
Vélar, áhöld og búnaður			33.459
Lóðir og lendur			206.777
Samtals			<u>1.913.931</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 517,2 millj. kr. og vatnsveitu kr. 358,5 millj. kr.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	80.896	80.896
Leikskóli	22.588	22.588
Íþróttamiðstöð	27.418	27.418
Félagsheimili	71.369	71.369
Fjallaskálar	5.118	5.118
Áhaldahús	18.511	18.511
Skrifstofa sveitarfélagsins	11.516	11.516
Bókasafn	24.837	24.837
Byggingafulltrúi	5.010	5.010
Annað	30.637	30.637
	<u>297.900</u>	<u>297.900</u>

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Samband sunnlenskrar sveitarfélaga	9.640	9.640
Brunavarnir Rangárvallasýslu	18.866	18.866
Brunabótasjóður A-Eyjafjalla	2.058	2.058
Stofnsjóður SS	7	7
Sögusetrið	100,00%	11.455
Sláturfélag Suðurlands svf	1.022	1.022
Katla Jarðvangur ses	17,85%	500
Sælubúið ehf.	52,60%	5.356
Vottunarstofan Tún ehf.	1,07%	139
Kaupfélag Árnésinga		4.253
Strandarvöllur ehf.	6,57%	4.975
Eignarhaldsfélag Suðurlands A-bréf	2,10%	1.915
Eignarhaldsfélag Suðurlands B -bréf	3,60%	7.662
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.		5.419
Rangárhöllin ehf.		10.253
Sveitamarkaðurinn ehf.		500
Skeiðvangur ehf.		10.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,67%	147.855
Landskerfi bókasafna	0,16%	211
Akrafóður ehf.		405
Fjallasaum ehf.		89
Háskólafélag Suðurlands ehf.	8,50%	5.930
Óbein niðurfærsla hlutabréfaeignar	(4.000)	(4.000)
	<u>244.511</u>	<u>244.511</u>

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig:

	Krafa A hluta á B hluta
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	194.123
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(35.029)
Verðbætur	7.098
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	166.192
Næsta árs afborganir verðbréfaeignar	(36.584)
Staða verðbréfaeignar í árslok samtals	<u>129.608</u>
Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:	
Árið 2014	36.584
Árið 2015	26.507
Árið 2016	27.700
Árið 2017	10.082
Árið 2018	10.536
Síðar	54.783
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>166.192</u>

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	34.001	34.001
Niðurfærsla, breyting á árinu	4.199	4.199
Niðurfærsla í árslok	<u>38.200</u>	<u>38.200</u>

Skýringar, frh.:

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður	Samantekið
	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2013	1.750.074	1.509.666
Endurmat lóða og lendna	9.045	9.045
Aðrir liðir, Skógaveitan		(648)
Rekstrarniðurstaða ársins	50.515	47.790
Eigið fé 31.12. 2013	<u>1.809.633</u>	<u>1.565.852</u>

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni í árslok 2013 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2013.....	83.019
Greiddur lífeyrir á árinu.....	(565)
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	7.704
Lífeyrisskuldbinding 31.12. 2013.....	90.158
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(762)
Langtímahluti lífeyrisskuldbindinga	<u>89.396</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2014-2018.....	6.611
Árin 2019-2023.....	15.864
Árin 2024-2028.....	24.724
Síðar.....	42.959
	<u>90.158</u>

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða lána í ársbyrjun	302.001	567.450
Tekið nýtt lán á árinu	100.000	100.000
Afborganir af lánum	(47.926)	(53.559)
Verðbætur og gengismunur	12.030	21.659
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	366.105	635.550
Næsta árs afborgun	(49.307)	(55.136)
Staða lána í árslok	<u>316.798</u>	<u>580.414</u>

Lánin eru verðtryggð og eru meðalvaxtakjör í árslok 3,2 - 6,55% 1,0 - 6,55%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014	49.307	55.136
Árið 2015	47.703	53.665
Árið 2016	48.158	54.259
Árið 2017	46.041	52.283
Árið 2018	43.159	49.546
Síðar	131.737	370.661
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>366.105</u>	<u>635.550</u>

16. Skattamál

Tekjuskattseign er reiknuð og færð í ársreikninginn vegna starfsemi Skógaveitu. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunur efnahagsliða sem þannig kemur fram stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil og er þar í meginatriðum um að ræða tímabundinn mismun vegna þess að gjöld eru að jafnaði færð fyrir í skattuppgjöri en í ársreikningi.

Tekuskattseign í ársbyrjun	658
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	327
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2014	(330)
Tekjuskattseign í árslok 2013	<u>655</u>

17. 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%	2.356.457	546.822	1.809.634
Félagslegar íbúðir	100%	86.231	159.034 (72.803)
Leiguíbúðir	100%	109.160	232.236 (123.076)
Vatnsveita	100%	44.932	69.443 (24.511)
Hitaveita	100%	5.037	3.861	1.176
Fráveita	100%	57.931	82.498 (24.567)
Millifærslur, innbyrðis staða		(276.015) (276.015)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2013		<u>2.383.733</u>	<u>817.880</u>	<u>1.565.853</u>

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Á árinu 2005 var eignarhlutur Hitaveitu Rangæinga seldur til Orkuveitu Reykjavíkur. Við söluina yfirtók Orkuveitan allar skuldir hitaveitunnar. Unnið er að því að ábyrgðaskuldbindingu sveitarfélagsins á lánunum verði aflétt.

Á sveitarsjóði hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Tónlistarskóla Rangæinga í hlutfalli við kostnaðarþátttöku sveitarfélagsins í rekstri skólans. Skuldbinding skólans samkvæmt tryggingarfræðilegri úttekt í árslok 2013 er um 30,4 millj. kr. Skuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn.

Á sveitarsjóði hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Kirkjuhvols, dvalarheimili aldraðra. Skuldbinding heimilisins samkvæmt tryggingarfræðilegri úttekt í árslok 2013 er um 11,6 millj. kr. Skuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn.

Sveitarsjóður seldi á árinu 1999 hluta úr landi Núps II. Kaupandi yfirtók lán hjá Lánasjóði landbúnaðarins, en lánið er með veði í eignarhlut sveitarsjóðs í Núpi II. Sveitarsjóður þinglýsti tryggingarbréfi á hina seldu eign samsvarandi yfirteknu láni.

19. Tengdir aðilar

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

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

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	49,2 %	50,8 %	46,9 %	47,7 %
Fasteignaskattur	6,8 %	7,8 %	6,2 %	7,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	26,7 %	27,8 %	25,5 %	26,1 %
Lóðarleiga	0,8 %	0,9 %	0,8 %	0,8 %
Skatttekjur samtals	83,4 %	87,3 %	79,3 %	81,6 %
Aðrar tekjur	16,6 %	12,7 %	20,7 %	18,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	49,4 %	51,8 %	47,2 %	48,6 %
Annar rekstrarkostnaður	42,5 %	41,6 %	41,6 %	41,7 %
Afskriftir	4,3 %	5,2 %	4,0 %	5,5 %
Rekstrargjöld samtals	96,2 %	98,6 %	92,8 %	95,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,3%)	0,2 %	2,5 %	3,4 %
	96,0 %	98,8 %	95,3 %	99,2 %
Rekstrarniðurstaða	4,0 %	1,2 %	4,7 %	0,8 %
Veltufé frá rekstri	9,4 %	7,4 %	10,9 %	8,6 %
Fjárfestingarhreyfingar	(15,8%)	(19,7%)	(17,8%)	(22,4%)

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur	614	579	611	577
Aðrar tekjur	122	85	159	130
Laun og launatengd gjöld	(364)	(344)	(364)	(344)
Annar rekstrarkostnaður	(313)	(276)	(321)	(295)
Afskriftir	(34)	(31)	(39)	(42)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	2	(1)	(19)	(24)
Rekstrarniðurstaða	30	8	28	2

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	69	49	84	61
Handbært fé frá rekstri	58	49	74	61

	A hluti		A og B hluti	
	2013	2012	2013	2012
Efnahagur:				
Eignir	1.384	1.272	1.400	1.287
Eigið fé	1.063	1.005	919	867
Skuldir og skuldbindingar	321	267	480	420
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	2,70	2,26	4,05	3,65
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	2,63	3,15	1,52	2,00
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	77%	79%	66%	67%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	44%	41%	62%	62%

Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):

	2013	2012	2011	2010
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.703	1.742	1.744	1.753
Breyting frá fyrra ári.....	(2,2%)	(0,1%)	(0,5%)	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	49,2 %	47,9 %	46,1 %	43,0 %	45,8 %
Fasteignaskattur	6,8 %	7,4 %	7,2 %	7,0 %	6,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	26,7 %	28,8 %	32,0 %	32,0 %	32,1 %
Lóðarleiga.....	0,8 %	0,9 %	0,8 %	1,0 %	0,9 %
Skatttekjur samtals.....	83,4 %	85,1 %	86,0 %	82,4 %	85,6 %
Aðrar tekjur	16,6 %	14,9 %	13,9 %	17,6 %	14,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	49,4 %	49,1 %	49,4 %	49,6 %	47,7 %
Annar rekstrarkostnaður.....	42,5 %	42,2 %	43,3 %	46,2 %	40,2 %
Afskriftir.....	4,3 %	4,7 %	4,5 %	5,0 %	4,8 %
Rekstrargjöld samtals.....	96,2 %	96,0 %	97,2 %	100,8 %	92,7 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(0,3%)	(0,6%)	0,5 %	(0,3%)	(0,2%)
	96,0 %	95,4 %	97,7 %	100,5 %	92,5 %
Rekstrarniðurstaða.....	4,0 %	4,5 %	2,3 %	(0,5%)	7,5 %
Veltufé frá rekstri.....	9,4 %	10,2 %	8,4 %	5,5 %	13,5 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(15,8%)	(8,2%)	(0,4%)	2,5 %	(17,3%)

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur.....	614	549	521	490	488
Aðrar tekjur	122	96	84	104	82
Laun og launatengd gjöld	(364)	(316)	(299)	(295)	(272)
Annar rekstrarkostnaður	(313)	(272)	(262)	(274)	(229)
Afskriftir.....	(32)	(30)	(27)	(30)	(27)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	2	4	(3)	2	1
Rekstrarniðurstaða.....	30	29	15	(2)	43

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri.....	69	66	51	33	77
Handbært fé (til), frá rekstri	58	56	71	33	60

Efnahagur:

Eignir.....	1.384	1.272	1.267	1.241	1.157
Eigið fé.....	1.063	1.005	975	1.060	848
Skuldir og skuldbindingar.....	321	267	292	289	309

Aðrar lykiltölur:

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	2,70	2,26	3,73	6,21	2,90
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	2,63	3,15	2,97	3,04	2,77
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	77%	79%	77%	79%	73%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	44%	41%	48%	49%	54%

Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,36%	0,36%	0,36%	0,36%	0,36%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%

Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):

Íbúafjöldi 1. desember.....	1.703	1.742	1.744	1.753	1.744
Breyting frá fyrra ári.....	(2,2%)	(0,1%)	(0,5%)	0,5%	(1,0%)

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	1.063.609	100,0%	973.201	100,0%	925.287	100,0%
Félagsþjónusta	(62.724)	5,9%	(56.907)	5,8%	(52.017)	5,6%
Fræðslu- og uppeldismál	(612.678)	57,6%	(579.693)	59,6%	(549.927)	59,4%
Menningarmál	(125.075)	11,8%	(116.342)	12,0%	(110.659)	12,0%
Æskulýðs- og íþróttamál	(102.032)	9,6%	(93.487)	9,6%	(82.073)	8,9%
Brunamál og almannavarnir	(15.854)	1,5%	(2.056)	0,2%	(13.131)	1,4%
Hreinlætismál	(8.936)	0,8%	(9.103)	0,9%	(8.093)	0,9%
Skipulags- og byggingarmál	(36.588)	3,4%	(14.015)	1,4%	(17.719)	1,9%
Umferðar- og samgöngumál	(19.542)	1,8%	(26.279)	2,7%	(27.571)	3,0%
Umhverfismál	(28.197)	2,7%	(22.570)	2,3%	(24.893)	2,7%
Atvinnumál	(28.227)	2,7%	(18.832)	1,9%	(24.707)	2,7%
Sameiginlegur kostnaður	(138.601)	13,0%	(122.137)	12,5%	(116.645)	12,6%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(7.139)	0,7%	(5.954)	0,6%	(2.199)	0,2%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	106.505	(10,0%)	119.703	(12,3%)	122.591	(13,2%)
Aðalsjóður samtals	(15.478)		25.529		18.245	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	77.034	(7,2%)	38.480	(4,0%)	15.500	(1,7%)
Þjónustustöð	(11.041)	1,0%	(12.933)	1,3%	(8.287)	0,9%
A hluti samtals	50.515	(4,7%)	51.076	(5,2%)	25.458	(2,8%)

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

	2013	Breyting f.f. ári	2012	Breyting f.f. ári	2011	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta						
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	12.728	2,6%	12.404	4,4%	11.883	3,6%
Rekstrargjöld	(19.394)	16,4%	(16.665)	(8,6%)	(18.228)	27,1%
Rekstrarniðurstaða	(6.666)		(4.261)		(6.345)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	14.897	(8,0%)	16.195	15,7%	13.996	21,5%
Rekstrargjöld	(24.116)	(19,5%)	(29.971)		(26.707)	
Rekstrarniðurstaða	(9.219)		(13.776)		(12.711)	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	26.042	0,6%	25.885	23,9%	20.889	(1,5%)
Rekstrargjöld	(18.289)	(8,7%)	(20.038)	(3,7%)	(20.800)	20,3%
Rekstrarniðurstaða	7.753		5.847		89	
Skógaveita						
Rekstrartekjur	2.663	(4,2%)	2.780	18,3%	2.350	73,8%
Rekstrargjöld	(1.355)	(25,3%)	(1.814)	30,9%	(1.386)	(28,8%)
Rekstrarniðurstaða	1.308		966		964	
Fráveita						
Rekstrartekjur	20.038	0,7%	19.891	17,4%	16.936	73,8%
Rekstrargjöld	(15.939)	5,3%	(15.133)	(7,5%)	(16.366)	(28,8%)
Rekstrarniðurstaða	4.099		4.758		570	

Skýringar, frh.:

20. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2012 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	668.110	4.600	672.710	664.808	4.600	669.408
Framlög Jöfnunarsjóðs	312.500	1.200	313.700	312.500	1.200	313.700
Aðrar tekjur	145.680	(1.667)	144.013	222.660	(1.567)	221.093
	<u>1.126.290</u>	<u>4.133</u>	<u>1.130.423</u>	<u>1.199.968</u>	<u>4.233</u>	<u>1.204.201</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	577.890	7.265	585.155	578.190	7.265	585.455
Annar rekstrarkostnaður	455.181	15.625	470.806	486.612	15.706	502.318
Afskriftir	58.463	0	58.463	72.197	0	72.197
	<u>1.091.534</u>	<u>22.890</u>	<u>1.114.424</u>	<u>1.136.999</u>	<u>22.971</u>	<u>1.159.970</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	34.756	(18.757)	15.999	62.969	(18.738)	44.231
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(2.185)	0	(2.185)	(40.741)	0	(40.741)
Tekjuskattur	0	0	0	0	(20)	(20)
Rekstrarniðurstaða	<u>32.571</u>	<u>(18.757)</u>	<u>13.814</u>	<u>22.228</u>	<u>(18.758)</u>	<u>3.470</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						
Rekstrarniðurstaða	32.571	(18.757)	13.814	22.228	(18.758)	3.470
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	58.463	0	58.463	72.197	0	72.197
Verðbætur	6.966	0	6.966	24.198	0	24.198
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	3.900	0	3.900	3.900	0	3.900
Veltufé frá rekstri	101.900	(18.757)	83.143	122.523	(18.758)	103.765
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir lækkun	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	101.900	(18.757)	83.143	122.523	(18.758)	103.765
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(187.000)	(70.000)	(257.000)	(200.000)	(70.000)	(270.000)
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	34.295	0	34.295	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(152.705)	(70.000)	(222.705)	(200.000)	(70.000)	(270.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(32.306)	0	(32.306)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	100.000	0	100.000	100.000	0	100.000
Afborganir langtímalána	(42.727)	0	(42.727)	(48.360)	0	(48.360)
Fjármögnunarhreyfingar	24.967	0	24.967	51.640	0	51.640
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	(25.838)	(88.757)	(114.595)	(25.837)	(88.758)	(114.595)
Handbært fé í ársbyrjun.....	104.904	35.810	140.714	104.904	35.810	140.714
Handbært fé í árslok.....	79.066	(52.947)	26.119	79.067	(52.948)	26.119