

# Grýtubakkahreppur

## Ársreikningur 2013

Grýtubakkahreppur  
Gamla skólahúsinu  
610 Grenivík

Kt. 580169-2019

# Efnisyfirlit

---

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

# Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

---

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 374,9 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 367,5 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 305,2 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 301,9 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,40% en lögbundið hámark þess er 0,625%. Í B flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,50% en lögbundið hámark þess er 1,65%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 24,3 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 11,7 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 26,8 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 15,4 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 415,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 470,5 millj. kr.

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

Grýtubakkahreppi, 2014.

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Grýtubakkahrepps fyrir árið 2013 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Grýtubakkahreppi, 2014.

Sveitarstjórn:

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til sveitarstjórnar Grýtubakkahrepps

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Grýtubakkahrepps fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

## Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

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

## Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái 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 Grýtubakkahrepps 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 sveitarstjórnar og sveitarstjóra 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	
<b>Rekstrartekjur</b>							
Útsvar og fasteignaskattur .....	4	168.665	169.983	159.183	167.567	168.855	157.900
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	4	87.864	76.883	75.929	87.864	76.883	75.929
Aðrar tekjur .....	4	48.644	55.020	56.593	119.443	121.733	125.664
		<u>305.174</u>	<u>301.886</u>	<u>291.704</u>	<u>374.874</u>	<u>367.471</u>	<u>359.493</u>
<b>Rekstrargjöld</b>							
Laun og launatengd gjöld .....	5	156.002	154.506	150.245	207.737	205.062	198.918
Annar rekstrarkostnaður .....	6	111.836	120.177	114.527	119.608	125.330	117.750
Afskriftir .....	9	17.822	17.615	17.205	22.043	22.524	21.519
		<u>285.659</u>	<u>292.298</u>	<u>281.977</u>	<u>349.388</u>	<u>352.916</u>	<u>338.187</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda .....		19.515	9.588	9.727	25.487	14.555	21.306
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	7	7.236	5.830	6.940	( 1.157 )	( 2.905 )	( 4.556 )
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>13</b>	<u>26.751</u>	<u>15.418</u>	<u>16.668</u>	<u>24.330</u>	<u>11.650</u>	<u>16.749</u>

# Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2013	2012	2013	2012
<b>Fastafjármunir</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir, lóðir og lendum .....	326.740	321.820	439.600	387.200
	Veitukerfi og gatnamannvirki .....	31.634	34.792	53.971	58.750
	Vélar, áhöld og tæki .....	21.705	20.692	21.705	20.692
9		380.079	377.304	515.276	466.642
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
10	Eignarhlutir í félögum .....	74.413	70.271	74.413	70.271
11	Langtímakröfur .....	513	435	513	435
11	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	28.268	32.254	0	0
		103.194	102.959	74.926	70.705
	<b>Fastafjármunir</b>	<b>483.273</b>	<b>480.263</b>	<b>590.201</b>	<b>537.347</b>
<b>Veltufjármunir</b>					
Skammtímakröfur:					
12	Óinnheimtar skatttekjur .....	16.002	18.792	16.002	18.792
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	66.093	15.915	0	0
11	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki .....	5.103	4.705	0	0
12	Aðrar skammtímakröfur .....	17.298	1.509	17.298	1.509
	Handbært fé .....	12.408	38.094	12.408	38.094
	<b>Veltufjármunir</b>	<b>116.905</b>	<b>79.014</b>	<b>45.709</b>	<b>58.394</b>
	<b>Eignir samtals</b>	<b>600.177</b>	<b>559.277</b>	<b>635.910</b>	<b>595.742</b>
Eignir utan efnahagsreiknings ..... 9					

## 31. desember 2013

### Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2013	2012	2013	2012
<b>Eigið fé</b>					
Eiginfjárreikningur .....	13	470.461	438.752	415.548	386.260
<b>Skuldbindingar</b>					
Lífeyrisskuldbinding .....	14	37.094	32.713	37.094	32.713
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	15	57.472	50.152	146.103	137.200
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Skuldir við eigin fyrirtæki .....		2.723	2.621	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	15	8.399	7.353	10.063	8.925
Aðrar skammtímaskuldir .....		24.028	27.686	27.102	30.644
		35.151	37.661	37.165	39.569
Skuldir og skuldbindingar samtals		129.717	120.526	220.362	209.482
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<b>600.177</b>	<b>559.277</b>	<b>635.910</b>	<b>595.742</b>

Skuldir og skuldb. utan efnahagsreiknings ..9,17

# Sjóðstreymisýfirlit árið 2013

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012
<b>Rekstrarhreyfingar</b>							
Rekstrarniðurstaða .....	13	26.751	15.418	16.668	24.330	11.650	16.749
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir .....	9	17.822	17.615	17.205	22.043	22.524	21.519
Verðbætur .....		824	1.178	949	5.315	6.107	7.714
Söluhagnaður .....		( 362 )	( 362 )	( 5.091 )	( 362 )	( 362 )	( 9.491 )
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .....	14	4.679	2.000	3.697	4.679	2.000	3.697
Veltufé frá rekstri		49.713	35.849	33.428	56.005	41.919	40.189
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting .....		2.789	0	0	2.789	0	0
Skammtímakröfur, breyting .....		( 3.639 )	0	373	( 3.639 )	0	373
Skammtímaskuldir, breyting .....		( 3.658 )	0	( 567 )	( 3.542 )	0	( 298 )
Samtals		( 4.508 )	0	( 193 )	( 4.391 )	0	75
Handbært fé frá rekstri		45.205	35.849	33.235	51.614	41.919	40.265
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj. ....	9	( 15.676 )	( 18.510 )	( 29.884 )	( 65.756 )	( 73.510 )	( 30.003 )
Söluverð rekstrarfjármuna .....		400	400	5.800	400	400	39.411
Eignarhlutir, breyting .....		( 4.142 )	( 4.000 )	( 121 )	( 4.142 )	( 4.000 )	( 121 )
Langtímakröfur, breyting .....		0	0	0	0	0	0
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....		4.800	4.799	4.414	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting.....		( 12.150 )	0	0	( 12.150 )	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		( 26.768 )	( 17.311 )	( 19.791 )	( 81.648 )	( 77.110 )	9.286
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting .....		( 50.076 )	( 8.564 )	( 3.698 )	0	0	0
Greitt vegna lífeyrissk. bindingar .....	14	( 298 )	0	0	( 298 )	0	0
Tekin ný langtímalán .....	15	14.000	14.000	0	14.000	60.800	0
Afborganir langtímalána .....	15	( 7.749 )	( 7.921 )	( 7.122 )	( 9.354 )	( 9.556 )	( 46.927 )
Fjármögnunarhreyfingar		( 44.123 )	( 2.485 )	( 10.819 )	4.349	51.244	( 46.927 )
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>		( 25.686 )	16.053	2.624	( 25.686 )	16.053	2.624
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		38.094	38.094	35.470	38.094	38.094	35.470
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		12.408	54.147	38.094	12.408	54.147	38.094



# Skýringar

---

## 1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Grýtubakkahreppur er sveitarfélag á Norðurlandi og voru íbúar þess 356 þann 1. desember 2013.

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

## 2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Dvalarheimilið Grenilundur, Leiguíbúðir 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 rekstrarrekna 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. Verðlagsviðmið

Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í árslok. Verðlagsbreytingar sem myndast eru færðar 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 og götur.....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	7 - 15 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 efnahagsreikningi í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

#### m. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

## Skýringar, frh.:

### 3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

#### 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 samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 20 og 21.

### 4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
<b>Útsvar og fasteignaskattur:</b>				
Útsvar.....	155.952	157.065	155.952	157.065
Fasteignaskattur.....	12.713	12.918	11.615	11.790
	<u>168.665</u>	<u>169.983</u>	<u>167.567</u>	<u>168.855</u>
<b>Framlög Jöfnunarsjóðs:</b>				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	10.235	10.235	10.235	10.235
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	32.192	26.053	32.192	26.053
Framlag vegna grunnskóla.....	40.070	35.505	40.070	35.505
Önnur framlög.....	5.367	5.090	5.367	5.090
	<u>87.864</u>	<u>76.883</u>	<u>87.864</u>	<u>76.883</u>
Skatttekjur samtals .....	<u>256.530</u>	<u>246.866</u>	<u>255.432</u>	<u>245.738</u>
<b>Aðrar tekjur:</b>				
Þjónustutekjur.....	21.845	26.407	86.660	88.696
Eignatekjur.....	13.487	14.678	15.898	16.947
Endurgreiðslur.....	4.036	3.610	6.580	5.645
Aðrar tekjur.....	9.275	10.325	10.305	10.445
	<u>48.644</u>	<u>55.020</u>	<u>119.443</u>	<u>121.733</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>305.174</u>	<u>301.886</u>	<u>374.874</u>	<u>367.471</u>

### 5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun .....	122.371	122.615	164.108	163.457
Launatengd gjöld .....	28.563	29.351	38.561	39.065
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	4.679	2.277	4.679	2.277
Annar starfsmannakostnaður.....	389	263	389	263
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>156.002</u>	<u>154.506</u>	<u>207.737</u>	<u>205.062</u>
Stöðugildi að meðaltali.....	29		37	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 9,8 millj. kr. á árinu 2013 en þau námu 9,5 millj. kr. á árinu 2012.

### 6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	98.447	106.816	106.220	111.969
Skattar og önnur opinber gjöld.....	85	11	85	11
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	13.303	13.350	13.303	13.350
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>111.836</u>	<u>120.177</u>	<u>119.608</u>	<u>125.330</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.....	1.264	1.730	1.264	1.730
Arður af eignarhlutum.....	7.959	7.680	7.959	7.680
Vaxtagjöld og verðbætur .....	( 4.898 )	( 6.516 )	( 10.379 )	( 12.315 )
Vextir og verðbætur frá eigin fyrirtækjum.....	2.911	2.936	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samtals....	7.236	5.830	( 1.157 )	( 2.905 )

### 8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2013			Áætlun 2013 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<b>Aðalsjóður:</b>				
Skatttekjur .....	0	262.774	262.774	253.126
Félagsþjónusta .....	16.958	2.740	( 14.218 )	( 16.060 )
Heilbrigðismál .....	670	680	10	( 59 )
Fræðslu- og uppeldismál .....	163.212	13.297	( 149.915 )	( 152.068 )
Meningarmál .....	3.925	102	( 3.823 )	( 3.734 )
Æskulýðs- og íþróttamál .....	40.211	7.868	( 32.343 )	( 32.462 )
Brunamál og almannavarnir .....	8.940	969	( 7.971 )	( 6.933 )
Hreinlætismál .....	12.979	6.831	( 6.149 )	( 6.104 )
Skipulags- og byggingarmál .....	5.167	0	( 5.167 )	( 5.547 )
Umferðar- og samgöngumál .....	15.573	1.764	( 13.809 )	( 12.264 )
Umhverfismál .....	6.761	150	( 6.611 )	( 6.952 )
Atvinnumál .....	8.209	2.000	( 6.209 )	( 6.567 )
Sameiginlegur kostnaður .....	30.722	12.177	( 18.545 )	( 19.206 )
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....	4.679	0	( 4.679 )	( 2.277 )
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	2.761	44.262	41.501	41.021
Aðalsjóður samtals	320.767	355.614	34.846	23.914
<b>A hluta stofnanir:</b>				
Eignasjóður .....	61.776	53.115	( 8.661 )	( 11.998 )
Þjónustumiðstöð .....	41.006	41.571	566	3.502
Innri færslur A hluta .....	( 100.864 )	( 100.864 )	0	0
A hluti samtals	322.685	349.436	26.751	15.418
<b>B hluta fyrirtæki:</b>				
Dvalarheimilið Grenilundur .....	71.153	71.153	0	0
Leiguíbúðir .....	14.494	11.376	( 3.118 )	( 4.209 )
Veitustofnun .....	9.865	10.562	698	441
Innri færslur A og B hluta .....	( 23.390 )	( 23.390 )	0	0
A og B hluti samtals	394.807	419.136	24.330	11.650

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir

#### a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
<b>A hluti</b>				
Heildarverð 1.1.2013 .....	563.573	43.026	32.429	639.028
Afskrifað áður .....	( 241.753 )	( 8.234 )	( 11.737 )	( 261.724 )
Bókfært verð 1.1.2013 .....	321.820	34.792	20.692	377.304
Viðbót á árinu .....	12.014	( 1.466 )	5.128	15.676
Selt og fært út á árinu .....	0	0	( 38 )	( 38 )
Endurmat lóða og lendna .....	4.959	0	0	4.959
Afskrifað á árinu .....	( 12.053 )	( 1.692 )	( 4.077 )	( 17.822 )
Bókfært verð 31.12.2013 .....	326.740	31.634	21.705	380.079
Heildarverð 31.12.2013 .....	580.546	41.560	37.519	659.625
Afskrifað samtals .....	( 253.806 )	( 9.926 )	( 15.814 )	( 279.546 )
Bókfært verð 31.12.2013 .....	326.740	31.634	21.705	380.079
Afskriftarhlutföll .....	0,0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 15,0%	
<b>A og B hluti</b>				
Heildarverð 1.1.2013 .....	667.697	124.575	32.429	824.701
Afskrifað áður .....	( 280.497 )	( 65.825 )	( 11.737 )	( 358.059 )
Bókfært verð 1.1.2013 .....	387.200	58.750	20.692	466.642
Viðbót á árinu .....	62.094	( 1.466 )	5.128	65.756
Selt og fært út á árinu .....	0	0	( 38 )	( 38 )
Endurmat lóða og lendna .....	4.959	0	0	4.959
Afskrifað á árinu .....	( 14.653 )	( 3.313 )	( 4.077 )	( 22.043 )
Bókfært verð 31.12.2013 .....	439.600	53.971	21.705	515.276
Heildarverð 31.12.2013 .....	734.749	123.108	37.519	895.377
Afskrifað samtals .....	( 295.150 )	( 69.138 )	( 15.814 )	( 380.102 )
Bókfært verð 31.12.2013 .....	439.600	53.971	21.705	515.276
Afskriftarhlutföll .....	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 15,0%	

#### b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Rauntölur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
A hluti.....	15.676	18.510
B hluta fyrirtæki:		
Leiguíbúðir .....	50.080	55.000
A og B hluti samtals	65.756	73.510

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

#### c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2013
Skólahúsnæði .....	316.021	61.850	126.033
Leikskólar .....	58.800	21.430	38.691
Íþróttamannvirki .....	370.666	73.441	58.922
Íbúðarhúsnæði .....	203.500	94.700	112.860
Aðrar fasteignir .....	254.340	54.378	59.446
Lóðir, lendum og aðrar eignir .....			43.647
Götur .....			31.634
Veitumannvirki .....			22.337
Vélar, áhöld og tæki .....			21.705
Samtals .....			<u>515.276</u>

#### Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti vatnsveitu nemur 41,5 millj. kr. og fráveitu 119,1 millj. kr. í árslok 2013.

#### Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Fræðslumál .....	31.387	31.387
Menningarmál .....	28.492	28.492
Æskulýðs- og íþróttamál .....	8.247	8.247
Brunamál og almannavarnir .....	4.647	4.647
Sameiginlegur kostnaður .....	5.217	5.217
Þjónustumiðstöð.....	2.470	2.470
Dvalarheimilið Grenilundur.....	0	5.017
	<u>80.460</u>	<u>85.477</u>

#### d. Rekstrarleigusamningar

Sveitarfélagið hefur gert rekstrarleigusamninga um tölvubúnað. Skuldbindingar vegna samninganna, sem ekki eru færðar í efnahagsreikning, nema samtals 0,4 millj. kr. á næstu tveimur árum.

## Skýringar, frh.:

### 10. Eignarhlutir í félögum

Sveitarfélagið á 100,0% eignarhlut í Sænesi hf. sem er eignarhaldsfélag um aflaheimildir, eignarhluti og fasteignir. Ársreikningur félagsins er ekki hluti af samanteknum reikningsskilum sveitarfélagsins þar sem um ósamkynja starfsemi er að ræða. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Fiskey hf. ....	0,0%	32	404	404
Flokkun Eyjafjörður ehf. ....	1,2%	2.332	2.332	2.332
GáF ehf.....	13,6%	75	75	75
Greið leið ehf. ....	0,0%	81	81	81
Lánasjóður sveitarfélaga ohf. ....	0,1%	6.450	11.428	11.428
Norðurorka hf. ....	0,2%	1.538	10.000	10.000
Sparisjóður Höfðhverfinga.....	1,1%	1.242	664	664
Sænes ehf.....	100,0%	36.765	43.907	43.907
Tera ehf.....	50,9%	4.142	4.142	4.142
Tækifæri hf. ....	0,1%	590	1.034	1.034
Vélsmiðjan Vík ehf.....	3,3%	200	305	305
Vottunarstofan Tún hf. ....	0,5%	30	41	41
Eignarhlutir í félögum í árslok .....			74.413	74.413

### 11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....	37.393	435
Afborgun á árinu .....	( 4.800 )	0
Verðbætur .....	1.291	78
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	33.884	513
Næsta árs afborganir .....	( 5.103 )	0
Langtímakröfur samtals.....	28.781	513

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014 .....	5.103	0
Árið 2015 .....	5.338	0
Árið 2016 .....	5.585	0
Árið 2017 .....	5.844	0
Árið 2018 .....	2.287	0
Síðar .....	9.727	513
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	33.884	513

### 12. Skammttímakröfur

Niðurfærsla skammttímakrafna og greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun .....	4.330	4.330
Tapað kröfur á árinu.....	( 37 )	( 37 )
Breyting niðurfærslu á árinu.....	1.377	1.377
Niðurfærsla í árslok .....	5.670	5.670

## Skýringar, frh.:

### 13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2013.....	438.752	386.260
Endurmat lóða og lendna.....	4.959	4.959
Rekstrarniðurstaða ársins.....	26.751	24.330
Eigið fé 31.12.2013.....	<u>470.461</u>	<u>415.548</u>

### 14. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins námu skuldbindingar A hluta / A og B hluta 37,1 / 37,1 millj. kr. í árslok 2013 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 4,4 / 4,4 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2013.....	32.713	32.713
Greitt á árinu.....	( 298 )	( 298 )
Gjaldfært á árinu.....	4.679	4.679
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2013.....	<u>37.094</u>	<u>37.094</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2014 - 2018.....	3.278	3.278
Árin 2019 - 2023.....	6.539	6.539
Árin 2024 - 2028.....	7.015	7.015
Síðar.....	20.262	20.262
	<u>37.094</u>	<u>37.094</u>

### 15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

Staða lána í ársbyrjun .....	57.506	146.186
Ný lán .....	14.000	14.000
Afborganir af lánnum .....	( 7.749 )	( 9.354 )
Verðbætur .....	2.114	5.333
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir .....	65.871	156.165
Næsta árs afborganir .....	( 8.399 )	( 10.063 )
Langtímaskuldir samtals .....	<u>57.472</u>	<u>146.103</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014 .....	8.399	10.063
Árið 2015 .....	7.584	9.283
Árið 2016 .....	5.952	7.687
Árið 2017 .....	6.067	7.839
Árið 2018 .....	6.188	7.998
Síðar .....	31.679	113.295
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>65.871</u>	<u>156.165</u>



## Skýringar, frh.:

---

### 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%	729.292	90.619	638.674
Eignasjóður .....	100%	362.800	501.425 (	138.626 )
Þjónustumiðstöð .....	100%	17.279	46.866 (	29.587 )
Innri færslur A hluta .....		( 509.193 )	( 509.193 )	0
A hluti samtals .....		600.177	129.717	470.461
Dvalarheimilið Grenilundur .....	100%	2.723	2.723	0
Leiguíbúðir .....	100%	112.860	159.526 (	46.666 )
Veitustofnun .....	100%	22.337	30.583 (	8.246 )
Innri færslur A og B hluta .....		( 102.188 )	( 102.188 )	0
Samtals .....		635.910	220.362	415.548

### 17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið er í einfaldri ábyrgð á skuldbindingum Hafnasamlags Norðurlands b.s. en innbyrðis skiptist ábyrgð sameigenda skv. íbúatölu þeirra 1. desember næstliðins árs.

### 18. Tengdir aðilar

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

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

## Skýringar, frh.:

### 19. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>				
Útsvar .....	51,1 %	52,0 %	41,6 %	42,7 %
Fasteignaskattur .....	4,2 %	4,3 %	3,1 %	3,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	28,8 %	25,5 %	23,4 %	20,9 %
Skatttekjur samtals .....	84,1 %	81,8 %	68,1 %	66,9 %
Aðrar tekjur .....	15,9 %	18,2 %	31,9 %	33,1 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld .....	51,1 %	51,2 %	55,4 %	55,8 %
Annar rekstrarkostnaður .....	36,6 %	39,8 %	31,9 %	34,1 %
Afskriftir .....	5,8 %	5,8 %	5,9 %	6,1 %
Rekstrargjöld samtals .....	93,6 %	96,8 %	93,2 %	96,0 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	( 2,4% )	( 1,9% )	0,3 %	0,8 %
	91,2 %	94,9 %	93,5 %	96,8 %
Rekstrarniðurstaða .....	8,8 %	5,1 %	6,5 %	3,2 %
Veltufé frá rekstri .....	16,3 %	11,9 %	14,9 %	11,4 %
Fjárfestingarhreyfingar .....	( 8,8% )	( 5,7% )	( 21,8% )	( 21,0% )
Fjármögnunarhreyfingar .....	( 14,5% )	( 0,8% )	1,2 %	13,9 %

### Í þúsundum króna á íbúa:

#### Rekstur:

Skatttekjur .....	721	693	718	690
Aðrar tekjur .....	137	155	336	342
Tekjur samtals .....	857	848	1.053	1.032
Laun og launatengd gjöld .....	( 438 )	( 434 )	( 584 )	( 576 )
Annar rekstrarkostnaður .....	( 314 )	( 338 )	( 336 )	( 352 )
Afskriftir .....	( 49 )	( 49 )	( 62 )	( 63 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	20	16	( 3 )	( 8 )
Rekstrarniðurstaða .....	75	43	68	33

#### Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri .....	140	101	157	118
Handbært fé frá rekstri .....	127	101	145	118

	A hluti		A og B hluti	
	2013	2012	2013	2012
<b>Efnahagur:</b>				
Eignir .....	1.686	1.562	1.786	1.664
Eigið fé .....	1.322	1.226	1.167	1.079
Skuldir og skuldbindingar .....	364	337	619	585
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum .....	1,33	1,72	2,79	3,64
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir .....	3,33	2,10	1,23	1,48
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	78,4%	78,4%	65,3%	64,8%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	42,5%	41,3%	58,8%	58,3%
Skuldahlutfall án lífeyrisskuldbindinga sem eru til greiðslu eftir 2028 .....	35,9%		53,4%	

### Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):

Íbúafjöldi 1. desember.....	356	358	356	358
Breyting frá fyrra ári.....	( 0,6% )	2,0 %	( 0,6% )	2,0 %

## Skýringar, frh.:

### 19. Lykiltölur, frh.

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

	2013	2012	2011	2010	2009
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>					
Útsvar .....	51,1 %	50,5 %	50,0 %	46,3 %	45,7 %
Fasteignaskattur .....	4,2 %	4,0 %	4,5 %	4,6 %	4,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	28,8 %	26,0 %	26,9 %	31,6 %	32,0 %
Skatttekjur samtals.....	84,1 %	80,6 %	81,5 %	82,5 %	82,2 %
Aðrar tekjur .....	15,9 %	19,4 %	18,5 %	17,5 %	17,8 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	51,1 %	51,5 %	52,5 %	54,8 %	54,0 %
Annar rekstrarkostnaður.....	36,6 %	39,3 %	39,0 %	41,3 %	38,1 %
Afskriftir.....	5,8 %	5,9 %	6,1 %	6,0 %	5,9 %
Rekstrargjöld samtals.....	93,6 %	96,7 %	97,7 %	102,1 %	98,0 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	( 2,4% )	( 2,4% )	( 2,5% )	( 4,0% )	( 3,5% )
	91,2 %	94,3 %	95,1 %	98,1 %	94,5 %
Rekstrarniðurstaða.....	8,8 %	5,7 %	4,9 %	1,9 %	5,5 %
Veltufé frá rekstri.....	16,3 %	11,5 %	9,9 %	9,1 %	13,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	( 8,8% )	( 6,8% )	( 11,5% )	( 8,9% )	2,3 %
<b>Í þúsundum króna á íbúa:</b>					
<b>Rekstur:</b>					
Skatttekjur.....	721	657	578	576	566
Aðrar tekjur .....	137	158	132	122	123
Tekjur samtals.....	857	815	710	698	689
Laun og launatengd gjöld .....	( 438 )	( 420 )	( 373 )	( 382 )	( 372 )
Annar rekstrarkostnaður .....	( 314 )	( 320 )	( 277 )	( 288 )	( 262 )
Afskriftir.....	( 50 )	( 48 )	( 43 )	( 42 )	( 41 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	20	19	18	28	24
Rekstrarniðurstaða.....	75	47	35	13	38
<b>Sjóðstreymi:</b>					
Veltufé frá rekstri.....	140	93	70	63	92
Handbært fé frá rekstri .....	127	93	71	42	107
<b>Efnahagur:</b>					
Eignir.....	1.686	1.562	1.539	1.596	1.525
Eigið fé.....	1.322	1.226	1.193	1.199	1.089
Skuldir og skuldbindingar.....	364	337	346	396	436
<b>Aðrar lykiltölur:</b>					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum .....	3,14	1,72	2,51	3,56	2,59
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,33	2,10	1,93	2,73	2,17
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	78,4%	78,4%	77,5%	75,2%	71,4%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	35,9%	34,9%			
Útsvarprósenta .....	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður .....	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður .....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
<b>Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):</b>					
Íbúafjöldi 1. desember.....	356	358	351	334	337
Breyting frá fyrra ári.....	( 0,6% )	2,0%	5,1%	( 0,9% )	( 0,3% )

## Skýringar, frh.:

### 19. 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.
<b>Aðalsjóður:</b>						
Skatttekjur .....	262.774	100,0%	240.932	100,0%	208.364	100,0%
Félagsþjónusta .....	( 14.218 )	5,4%	( 16.558 )	6,9%	( 11.752 )	5,6%
Heilbrigðismál .....	10	( 0,0% )	( 0 )	0,0%	( 1 )	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál .....	( 149.915 )	57,1%	( 142.761 )	59,3%	( 133.823 )	64,2%
Menningarmál .....	( 3.823 )	1,5%	( 3.591 )	1,5%	( 3.393 )	1,6%
Æskulýðs- og íþróttamál .....	( 32.343 )	12,3%	( 30.840 )	12,8%	( 31.530 )	15,1%
Brunamál og almannavarnir .....	( 7.971 )	3,0%	( 5.657 )	2,3%	( 5.736 )	2,8%
Hreinlætismál .....	( 6.149 )	2,3%	( 5.189 )	2,2%	( 3.535 )	1,7%
Skipulags- og byggingarmál .....	( 5.167 )	2,0%	( 5.576 )	2,3%	( 2.971 )	1,4%
Umferðar- og samgöngumál .....	( 13.809 )	5,3%	( 15.706 )	6,5%	( 11.273 )	5,4%
Umhverfismál .....	( 6.611 )	2,5%	( 6.755 )	2,8%	( 5.315 )	2,6%
Atvinnumál .....	( 6.209 )	2,4%	( 5.727 )	2,4%	( 3.622 )	1,7%
Sameiginlegur kostnaður .....	( 18.545 )	7,1%	( 18.132 )	7,5%	( 15.473 )	7,4%
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....	( 4.679 )	1,8%	( 3.967 )	1,6%	3.591	( 1,7% )
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	41.501	( 15,8% )	45.069	( 18,7% )	47.337	( 22,7% )
Aðalsjóður samtals	34.846	13,3%	25.540	10,6%	30.868	14,8%
<b>Aðrir sjóðir í A hluta:</b>						
Eignasjóður .....	( 8.661 )	3,3 %	( 11.388 )	4,7 %	( 16.514 )	7,9%
Þjónustumiðstöð .....	566	( 0,2% )	2.515	( 1,0% )	( 2.221 )	1,1%
A hluti samtals	26.751	10,2 %	16.668	6,9%	12.133	5,8%
<b>Fyrirtæki í B hluta:</b>						
Dvalarheimilið Grenilundur .....	0	0,0%	0	0,0 %	0	0,0%
Leiguíbúðir .....	( 3.118 )	1,2%	( 358 )	0,1%	( 7.369 )	3,5%
Veitustofnun .....	698	( 0,3% )	440	( 0,2% )	1.116	( 0,5% )
	24.330	9,3%	16.749	7,0%	5.880	2,8%

## Skýringar, frh.:

### 20. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattur .....	152.691	17.292	169.983	152.691	16.164	168.855
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	79.533	( 2.650 )	76.883	79.533	( 2.650 )	76.883
Aðrar tekjur .....	51.724	3.296	55.020	115.314	6.419	121.733
	<u>283.948</u>	<u>17.938</u>	<u>301.886</u>	<u>347.538</u>	<u>19.933</u>	<u>367.471</u>
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	151.661	2.845	154.506	200.282	4.780	205.062
Annar rekstrarkostnaður .....	111.526	8.651	120.177	116.044	9.286	125.330
Afskriftir .....	17.808	( 193 )	17.615	23.534	( 1.010 )	22.524
	<u>280.995</u>	<u>11.303</u>	<u>292.298</u>	<u>339.860</u>	<u>13.056</u>	<u>352.916</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	2.953	6.635	9.588	7.678	6.877	14.555
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	6.597	( 767 )	5.830	( 4.531 )	1.626	( 2.905 )
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<u>9.550</u>	<u>5.868</u>	<u>15.418</u>	<u>3.147</u>	<u>8.503</u>	<u>11.650</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
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrarniðurstaða .....	9.550	5.868	15.418	3.147	8.503	11.650
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir .....	17.808	( 193 )	17.615	23.534	( 1.010 )	22.524
Verðbætur .....	889	289	1.178	7.285	( 1.178 )	6.107
Söluhagnaður .....	( 362 )	0	( 362 )	( 362 )	0	( 362 )
Breyting á skuldbindingum .....	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000
Veltufé frá rekstri	29.885	5.964	35.849	35.604	6.315	41.919
Handbært fé frá rekstri	29.885	5.964	35.849	35.604	6.315	41.919
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	( 12.510 )	( 6.000 )	( 18.510 )	( 64.510 )	( 9.000 )	( 73.510 )
Söluverð rekstrarfjármuna .....	400	0	400	400	0	400
Eignarhlutir, breyting .....	0	( 4.000 )	( 4.000 )	0	( 4.000 )	( 4.000 )
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	4.752	47	4.799	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	( 7.358 )	( 9.953 )	( 17.311 )	( 64.110 )	( 13.000 )	( 77.110 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	( 6.421 )	( 2.143 )	( 8.564 )	0	0	0
Tekin ný langtímalán .....	0	14.000	14.000	46.800	14.000	60.800
Afborganir langtímalána .....	( 7.572 )	( 349 )	( 7.921 )	( 9.760 )	204	( 9.556 )
Fjármögnunarhreyfingar	( 13.993 )	11.508	( 2.485 )	37.040	14.204	51.244
<b>Hækkun (lækkun) á handb. fé.....</b>	<b>8.534</b>	<b>7.519</b>	<b>16.053</b>	<b>8.534</b>	<b>7.519</b>	<b>16.053</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>	<b>38.423</b>	<b>( 329 )</b>	<b>38.094</b>	<b>38.424</b>	<b>( 330 )</b>	<b>38.094</b>
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	<b>46.957</b>	<b>7.190</b>	<b>54.147</b>	<b>46.958</b>	<b>7.189</b>	<b>54.147</b>