

Grundarfjarðarbær

Ársreikningur

2013



Grundarfjarðarbær
Grundargötu 30
350 Grundarfjörður
Kt. 520169-1729

Grundarfjarðarbær

Ársreikningur

2013

Efnisyfirlit

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun óháðra endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-25

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Grundarfjarðarbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar innanríkisráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Starfsemin skiptist í A hluta annarsvegar og B hluta hinsvegar. Til A hluta (sveitarsjóður) telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B hluta eru fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu bæjarfélagsins og eru rekin sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar sem eru: Hafnarsjóður, Fráveita, Leiguíbúðir, Íbúðir aldraðra, Sorphirða og sorpeyðing og Sögumíðstöð.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu um 830 milljónum króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 703 milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð að fjárhæð 24,6 milljón króna, en rekstrarafkoma A hluta var jákvæð að fjárhæð 5,2 milljónum króna samkvæmt rekstrarreikningi.

Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2013 nam 419,5 milljónum króna samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 426,5 milljónum króna í árslok 2013.

Hlutfall reglulegra tekna af heildarskuldum og skuldbindingum er 155,16% hjá sjóðum A-hluta, en var 161,7% árið 2012, og 173,08% í samanteknum ársreikningi en var 180,29% árið 2012. Skv. 64. gr. 2. málsgt. sveitarstjórnarlaga á þetta hlutfall ekki að vera hærra en 150%

Íbúafjöldi í Grundarfjarðarbæ 1. desember 2013 var 873, fækkaði um 31 frá árinu áður.

Ársreikningur Grundarfjarðarbæjar fyrir árið 2013 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Grundarfjörður 9. apríl 2014

Bæjarstjóri:

Björn G. Þómasson

Bæjarráð:

Rósa Guðmundsdóttir
Sigurborg Kr. Hannesdóttir

Bæjarstjórn Grundarfjarðarbæjar staðfestir hér með ársreikning Grundarfjarðarbæjar fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Grundarfjörður, . apríl 2014

Bæjarstjórn

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Grundarfjarðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Grundarfjarðarbæjar fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og reikningsskilareglur sveitarfélaga. Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé 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 að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins 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 Grundarfjarðarbæjar á árinu 2013, efnahag hans 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013 og í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundarfjörður, . apríl 2014

Deloitte ehf.

Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2013

Skýr	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur			
	2013	Áætlun	2012	2013	Áætlun	2012	
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs	3	448.462	456.488	431.222	448.462	456.488	431.222
Framlag úr Jöfnunarsjóði	3	129.993	121.560	121.977	129.993	121.560	121.977
Aðrar tekjur	3	124.844	121.382	129.239	251.514	244.044	249.673
Tekjur		<u>703.299</u>	<u>699.430</u>	<u>682.438</u>	<u>829.969</u>	<u>822.092</u>	<u>802.871</u>
Skattar og önnur opinber gjöld		(8.457)	(8.403)	(9.513)	(8.457)	(8.403)	(9.513)
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	(331.828)	(333.543)	(299.162)	(353.278)	(354.468)	(314.090)
Annar rekstrarkostnaður		(173.057)	(171.238)	(179.879)	(225.591)	(222.480)	(229.447)
Afskriftir	8	(32.693)	(36.887)	(35.095)	(46.081)	(49.392)	(47.932)
Styrkir og framlög		(91.891)	(91.797)	(92.224)	(88.522)	(86.626)	(86.951)
Rekstrargjöld		<u>(637.927)</u>	<u>(641.868)</u>	<u>(615.874)</u>	<u>(721.930)</u>	<u>(721.369)</u>	<u>(687.933)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>65.372</u>	<u>57.562</u>	<u>66.564</u>	<u>108.039</u>	<u>100.723</u>	<u>114.939</u>
Endurútreikningur gengistrygðra lána		0	0	100.124	0	0	100.124
Fjármunatekjur	5	9.608	3.522	8.966	7.083	3.522	5.911
Fjármagnsgjöld	6	(69.753)	(76.874)	(89.221)	(90.481)	(102.401)	(112.406)
Rekstrarafkoma ársins		<u><u>5.227</u></u>	<u><u>(15.790)</u></u>	<u><u>86.433</u></u>	<u><u>24.641</u></u>	<u><u>1.844</u></u>	<u><u>108.568</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Fastafjármunir					
Fasteignir, lóðir og fasteignaréttindi	8	952.635	864.150	1.147.935	1.049.568
Veitukerfi	8	0	0	48.444	48.841
Hafnarmannvirki	8	0	0	174.136	172.094
Gatnakerfi	8	113.247	121.209	113.247	121.209
Áhöld og tæki	8	23.506	21.824	30.374	27.014
Eignarhlutur í félögum	9	114.851	105.291	125.851	116.291
Stofnkostnaður vegna fyrirhugaðrar hitaveitu	8	115.864	115.864	115.864	115.864
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki B		105.610	108.996	0	0
		<u>1.425.713</u>	<u>1.337.335</u>	<u>1.755.850</u>	<u>1.650.881</u>
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		750	750	750	750
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	10	50.609	69.291	61.935	82.414
Aðrar skammtímakröfur	10	6.343	12.598	6.343	12.598
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki B		23.273	7.126	0	0
Handbært fé	10	43.567	31.073	63.568	31.074
		<u>124.541</u>	<u>120.838</u>	<u>132.595</u>	<u>126.836</u>
Eignir		<u>1.550.254</u>	<u>1.458.173</u>	<u>1.888.445</u>	<u>1.777.717</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Eigið fé og skuldir					
Eigið fé					
Eigið fé	11	426.537	323.310	419.509	298.883
		<u>426.537</u>	<u>323.310</u>	<u>419.509</u>	<u>298.883</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	12	54.075	51.078	54.075	51.078
Langtímalán	13	833.738	673.056	1.149.895	992.741
Íbúðaréttur vegna íbúða	14	0	0	57.107	55.093
Orkuveita Reykjavíkur		40.000	40.000	40.000	40.000
		<u>927.813</u>	<u>764.133</u>	<u>1.301.077</u>	<u>1.138.911</u>
Skammtímaskuldir					
Víðskiptaskuldir	15	31.123	26.653	31.123	26.653
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	88.617	269.608	104.346	284.696
Skuld við eigin fyrirtæki B		45.700	47.526	0	0
Aðrar skammtímaskuldir	15	30.463	26.943	32.390	28.574
		<u>195.904</u>	<u>370.730</u>	<u>167.859</u>	<u>339.923</u>
Skuldir og skuldbindingar		<u>1.123.717</u>	<u>1.134.863</u>	<u>1.468.936</u>	<u>1.478.834</u>
Eigið fé, skuldir og skuldbindingar		<u><u>1.550.254</u></u>	<u><u>1.458.173</u></u>	<u><u>1.888.445</u></u>	<u><u>1.777.717</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

Skýr.	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	2013	Áætlun	2012	2013	Áætlun	2012
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins	5.227	(15.790)	86.433	24.641	1.844	108.568
Afskriftur	8	32.693	36.887	35.095	46.081	49.392
Söluþap fastafjármuna	0	(576)	0	0	(576)	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	12	2.997	3.580	3.801	2.997	3.580
Endurútreikningur gengistryggðra lána	0	0	(100.124)	0	0	(100.124)
Verðbætur langtímaskulda og langtímakrafna	23.407	21.083	50.524	35.874	36.552	64.863
Veltufé frá rekstri	64.325	45.184	75.730	109.593	90.792	125.040
Áðrar rekstartengdar eignir (hækkun), lækkun	25.366	0	(1.914)	27.163	0	(3.838)
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun	7.561	0	6.452	7.857	0	6.242
Handbært fé frá rekstri	97.252	45.184	80.268	144.613	90.792	127.444
Fjárfestingahreyfingar						
Breyting á skuldabréfacign	0	0	2.086	0	0	2.086
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum	8	(16.898)	(9.200)	(27.291)	(43.490)	(39.200)
Keypt fjárfestingaverðbréf	9	(9.560)	(9.560)	(7.820)	(9.560)	(7.820)
		(26.458)	(18.760)	(33.024)	(53.050)	(48.760)
						(58.112)
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímaskulda	(277.715)	(82.713)	(112.443)	(293.070)	(98.892)	(127.127)
Nýjar langtímaskuldir	234.000	40.000	109.982	234.000	47.900	109.982
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting	(14.586)	4.129	7.405	0	0	(0)
Skammtímaskuld við lánastofnun, breyting	0	0	(24.344)	0	0	(24.344)
		(58.301)	(38.584)	(19.400)	(59.069)	(41.489)
Hækkun (lækkun) handbærs fjárs	12.493	(12.160)	27.843	32.494	(8.960)	27.843
Handbært fé í upphafi árs	31.073	31.073	3.230	31.074	31.074	3.231
Handbært fé í lok árs	43.567	18.913	31.073	63.568	22.114	31.074

Skýringar

1. Starfsemi

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga.

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B-hluta. Til A-hluta telst sveitarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og þjónustumiðstöð.

Til B-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins og fyrirtæki sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B-hluta eru: Fráveita, Hafnarsjóður, Íbúðir aldraðra, Leiguíbúðir, Sorphirða og sorpeyðing og Sögumiðstöðin.

Ársreikningur Grundarfjarðarbæjar fyrir árið 2013 hefur að geyma ársreikning sveitarsjóðs og samantekinn ársreikning.

Fjárhagsáætlun Grundarfjarðarbæjar fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Ársreikningur sveitarsjóðs

Ársreikningur sveitarsjóðs tekur til aðalsjóðs, eignasjóðs og þjónustumiðstöðvar. Í ársreikningnum eru öll veruleg innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður á milli sjóða sem mynda sveitarsjóð færð út.

Samantekinn ársreikningur

Samantekinn ársreikningur tekur til sveitarsjóðs og B-hluta fyrirtækja. Í samantekna ársreikningnum eru ársreikningarnir lagðir saman, en viðskipti og viðskiptastöður á milli sveitarsjóðs og fyrirtækja sem mynda samantekna ársreikninginn eru jöfnuð út.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum sveitarfélagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili þegar þær eiga sér stað.

Skýringar

2. Reikningskilaaðferðir (framhald)

Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattgildi, svo sem lóðarleiga.

Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra.

Til lækkunar skatttekna eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum vegna vafasamra óinnheimtra skatttekna.

Álögð gatnagerðargjöld, heimæðargjöld og framlög frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga til stofnframkvæmda eru færð til lækkunar stofnverði viðkomandi eigna.

Tekjur af sölu vöru og þjónustu eru tekjufærðar þegar afhending vöru hefur farið fram og þjónusta verið innt af hendi.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við vaxtakjör viðkomandi eigna, en arðstekjur eru tekjufærðar þegar réttur til þeirra hefur skapast.

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningskiladags. Gengismunur er færður í rekstrarreikning.

	Meðalgengi ársins		Árslokagengi	
	2013	2012	31.12.2013	31.12.2012
Evra (EUR)	162,38	160,73	158,94	170,27
Bandaríkjadalur (USD)	122,23	125,05	115,30	129,05

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili þegar hann fellur til.

Niðurfærslur eigna

Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útistandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreykingur sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna á árinu er færð í rekstrarreikning.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur þeim muni nýtast í rekstrinum og unnt er að meta kostnað vegna þeirra með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði, en það samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eignunum í tekjuhæft ástand.

Sveitarfélagið færir til eignar meðal varanlegra rekstrarfjármuna Eignasjóðs, lóðir og lendur sem það hefur leigutekjur af og eru þær metnar til gangvirkis samkvæmt álit 2/2010, en þó eigi herra verði en sem nemur núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum. Lóðir og lendur Eignasjóðs eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Allar matsbreytingar vegna endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádragnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætludum endingartíma eignanna. Afskriftartími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími eignanna greinist þannig:

Fasteignir	25 til 45 ár
Lóðir og lönd vegna skipulags	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Veitukerfi	10 til 50 ár
Aðrar eignir	3 til 8 ár

Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar sveitarsjóðs í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði í ársreikningi sveitarsjóðs og ekki er færð hlutdeild í afkomu þeirra í reikningsskilum hans þar sem fyrst og fremst er verið að draga fram ráðstöfun skatttekna í ársreikningi sveitarsjóðs.

Eignarhlutar B hluta fyrirtækja í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði.

Skýringar

2. Reikningskilaaðferðir (framhald)

Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar eins og lánakjör segja til um. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar á meðal veltufjármuna. Kröfurnar eru niðurfærðar til þess að mæta vanefndum við innheimtu þeirra, sbr. kafla hér að framar um niðurfærslu eigna.

Birgðir

Vörubirgðir og aðrar vörur í vinnslu eru metnar á kostnaðarverði. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðunum í söluhæft ástand.

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádrögnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar í efnahagsreikning ef líklegt þykir að sveitarfélagið verði fyrir útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð þeirra með áreiðanlegum hætti.

Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Skýringar

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2013	Fjárhags- áætlun 2013	2013	Fjárhags- áætlun 2013
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs				
Útsvar.....	354.930	363.000	354.930	363.000
Fasteignaskattur.....	71.879	71.879	71.879	71.879
Lóðarleiga.....	21.654	21.609	21.654	21.609
	448.462	456.488	448.462	456.488
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Tekjujöfnunarframlag.....	4.698	5.800	4.698	5.800
Útgjaldajöfnunarframlög.....	55.022	47.621	55.022	47.621
Framlag vegna eflingar tónlistarnáms.....	185	277	185	277
Framlag vegna nýbúafræðslu.....	1.440	1.440	1.440	1.440
Almennt framlag til reksturs grunnskóla.....	34.887	35.062	34.887	35.062
Framlag vegna lækkunar tekna af fasteignaskatti.....	29.160	29.160	29.160	29.160
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra nemenda.....	1.200	1.200	1.200	1.200
Sérstök framlög.....	3.400	1.000	3.400	1.000
	129.993	121.560	129.993	121.560
Aðrar tekjur				
Aðrar tekjur.....	124.844	121.382	251.514	244.044
	124.844	121.382	251.514	244.044
Rekstrartekjur samtals.....	703.299	699.430	829.969	822.092
Álagningarhlutföll		2013	2012	
Útsvar		14,48%	14,48%	
Fasteignaskattur A flokks		0,625%	0,50%	
Fasteignaskattur B flokks		1,32%	1,32%	
Fasteignaskattur C flokks		1,65%	1,65%	
Lóðaleiga A flokks		1,50%	0,70%	
Lóðaleiga B flokks		1,50%	4,00%	
Lóðaleiga C flokks		4,00%	4,00%	
Lóðaleiga ræktunarlands		3,00%	3,00%	
Fráveitugjald A og B flokks		0,15%	0,20%	
Fráveitugjald C flokks		0,35%	0,35%	

Skýringar

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2013	Fjárhags- áætlun 2013	2013	Fjárhags- áætlun 2013
Laun og launatengd gjöld.....	328.831	329.963	350.280	350.888
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	2.997	3.580	2.997	3.580
Laun og launatengd gjöld samtals.....	331.828	333.543	353.278	354.468
	2013	2012	2011	2010
Stöðugildi að meðaltali	57	52	53	59

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu um 21,1 milljónum króna en voru 20,6 milljónir árið áður.

5. Fjármunatekjur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2013	Fjárhags- áætlun 2013	2013	Fjárhags- áætlun 2013
Vaxtatekjur af bankainnstæðum.....	1.585	5	1.585	5
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum.....	896	276	896	276
Vaxtatekjur v/ greiðsluseðla.....	730	369	730	369
Arður af hlutabréfum.....	3.872	2.872	3.872	2.872
Vaxtatekjur af B hluta.....	2.525	0	0	0
	9.608	3.522	7.083	3.522

6. Fjármagnsgjöld

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2013	Fjárhags- áætlun 2013	2013	Fjárhags- áætlun 2013
Vaxtagjöld af skammtímalánum.....	1.066	950	1.066	950
Vaxtagjöld af langtímalánum.....	45.207	50.620	51.141	61.278
Verðbætur.....	22.375	23.697	37.170	38.129
Önnur vaxtagjöld.....	1.104	1.607	1.104	2.044
	69.753	76.874	90.481	102.401

Skýringar

7. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun	Hlutfall af heildar tekjum
Skatttekjur.....	0	578.455	578.455	578.048	83,6%
Félagsþjónusta.....	60.064	6.863	(53.201)	(53.344)	-7,7%
Fræðslumál.....	330.151	41.453	(288.699)	(290.009)	-41,7%
Menningarmál.....	23.745	6.537	(17.209)	(18.381)	-2,5%
Æskulýðs- og íþróttamál.....	62.424	16.823	(45.601)	(46.355)	-6,6%
Brunamál og almannavarnir.....	20.927	207	(20.720)	(20.574)	-3,0%
Hreinlætismál.....	4.534	767	(3.767)	(5.972)	-0,5%
Skipulags- og byggingarmál.....	38.750	18.900	(19.850)	(21.127)	-2,9%
Samgöngumál.....	38.500	4.982	(33.518)	(31.294)	-4,8%
Umhverfismál.....	12.021	207	(11.814)	(13.278)	-1,7%
Atvinnumál.....	9.228	1.140	(8.089)	(7.236)	-1,2%
Sameiginlegur kostnaður.....	86.930	15.288	(71.642)	(74.398)	-10,4%
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	3.793	0	(3.793)	(3.680)	-0,5%
Fjármagnsliðir.....	(12.508)	0	12.508	16.165	1,8%
Aðalsjóður samtals.....	678.561	691.622	13.060	8.565	1,9%

A-hluta stofnanir:

Eignarsjóður.....	132.854	125.022	(7.833)	(24.355)
Þjónustumiðstöð.....	20.910	20.910	0	0
Innri færslur Sveitarsjóðs.....	(134.254)	(134.254)	0	0
Sveitarsjóður samtals.....	698.072	703.299	5.227	(15.790)

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun
B-hluta stofnanir:				
Hafnarsjóður.....	54.286	85.247	30.962	29.251
Fráveita.....	12.454	14.289	1.836	2.801
Leiguíbúðir.....	4.782	3.887	(894)	(990)
Íbúðir aldraðra.....	24.220	16.284	(7.936)	(9.632)
Sorphyrða og sorpeyðing.....	16.801	16.801	0	0
Sögumiðstöðin.....	5.751	1.197	(4.554)	(3.796)
Innri færslur samantekinn ársr.....	(11.037)	(11.037)	0	0
	107.257	126.670	19.413	17.634
Samantekt samtals.....	805.329	829.969	24.641	1.844

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Sveitarsjóður

	Fasteignir fasteignaréttindi	Vélar, áhöld og tæki ofl	Veitu- og gatnakerfi	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	1.248.876	77.527	280.889	1.607.292
Endurmat lóða og lenda	98.000	0	0	98.000
Eignfært á árinu	10.122	6.776	0	16.898
Staða í árslok	1.356.998	84.303	280.889	1.722.190
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	384.726	55.703	43.815	484.244
Afskrift ársins	19.637	5.094	7.962	32.693
Staða í árslok	404.363	60.797	51.778	516.937
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	864.150	21.824	237.074	1.123.048
Bókfært verð í árslok	952.635	23.506	229.111	1.205.252
Afskriftarhlutföll	2-5%	5-20%	4%	

Samantekinn ársreikningur

	Fasteignir og byggingarland	Veitu- og gatnakerfi	Hafnar- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki ofl	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	1.482.605	342.986	222.353	86.945	2.134.888
Endurmat lóða og lenda	98.000	0	0	0	98.000
Eignfært á árinu	24.827	1.591	7.497	9.575	43.490
Staða í árslok	1.605.432	344.577	229.850	96.520	2.276.378
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	432.504	57.071	50.792	59.931	600.298
Afskrift ársins	24.993	9.951	4.923	6.215	46.081
Staða í árslok	457.497	67.021	55.715	66.146	646.379
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	1.049.568	285.915	172.094	27.014	1.534.590
Bókfært verð í árslok	1.147.935	277.555	174.136	30.374	1.629.999
Afskriftarhlutföll	2-5%	2-5%	10-30%	20-35%	

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

Fasteignamat og vátryggingamat eigna sveitarfélagsins skiptist þannig:

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Skólahúsnæði, Borgarbraut 17	155.310	553.500	148.493
Leikskóli	33.690	118.200	90.438
Tónlistarskóli	13.055	46.250	10.887
Íþróttamannvirki	73.430	251.300	67.831
Borgarbraut 16	35.790	125.900	63.390
Samkomuhús	37.180	126.800	10.561
Grundargata 30	18.700	68.100	12.376
Annað húsnæði	32.923	80.833	50.223
Hafnarmannvirki	0	1.569.622	174.136
Jarðir og ræktað land	156.205		527.880
Íbúðir aldraðra	214.650	383.230	145.952
Leiguíbúðir	47.150	71.450	19.903
Veitukerfi	0	446.256	48.444
	<u>818.083</u>	<u>3.841.441</u>	<u>1.370.514</u>

9. Eignarhlutar í félögum

	Hlutdeild	Nafnverð	Sveitarsjóður	Samantekinn
			Bókfært verð 31.12.2013	ársreikningur Bókfært verð 31.12.2013
Eignarhlutar í félögum:				
Sorpurðun Vesturlands hf.	6,70%	1.494	1.494	1.494
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	0,60%	29.850	52.888	52.888
Landskerfi bókasafna	0,18%	252	252	252
Snæfrost hf	19,60%	11.000	0	11.000
Jeratún ehf.	28%	56.699	57.956	57.956
Snæfellingshöllin			2.000	2.000
Þróunarfélag Snæfellinga ehf.	2,39%	260	260	260
		<u>99.556</u>	<u>114.851</u>	<u>125.851</u>

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2013	2012	2013	2012
Staða í ársbyrjun	105.291	97.471	116.291	108.471
Keypt á árinu	9.560	7.820	9.560	7.820
Staða í árslok	<u>114.851</u>	<u>105.291</u>	<u>125.851</u>	<u>116.291</u>

Skýringar

10. Aðrar peningalegar eignir

Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Óinnheimtar útsvarstekjur	47.804	60.224	47.804	60.224
Óinnheimtar aðrar tekjur	14.205	20.068	26.486	34.065
Óbein niðurfærsla	(11.400)	(11.000)	(12.356)	(11.875)
	<u>50.609</u>	<u>69.291</u>	<u>61.935</u>	<u>82.414</u>

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

Aðrar skammtímakröfur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Fyrirframgreidd laun	4.683	4.294	4.683	4.294
Virðisaukaskattur	0	511	0	511
Aðrar skammtímakröfur	1.660	7.793	1.660	7.793
	<u>6.343</u>	<u>12.598</u>	<u>6.343</u>	<u>12.598</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Bankainnstæður í íslenskum krónum	43.567	31.073	63.568	31.074
	<u>43.567</u>	<u>31.073</u>	<u>63.568</u>	<u>31.074</u>

Skýringar

11. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Sveitarsjóður 2013	Samantekinn árs 2013
Eigið fé 1.1. 2012	162.876	118.699
Endurmat lóða og lenda	74.000	74.000
Uppfærsla hlutaréttar	0	(2.385)
Rekstrarafkoma ársins	86.433	108.568
Eigið fé 1.1. 2013	323.310	298.882
Endurmat lóða og lenda	98.000	98.000
Uppfærsla hlutaréttar	0	(2.014)
Rekstrarafkoma ársins	5.227	24.641
Eigið fé 31.12. 2013	426.537	419.509

12. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin hækkar um 3,7 millj. kr. á árinu en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir hækkun að fjárhæð 3,6 millj. kr. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 695 þús. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2013 greinist þannig:

	Árið 2013		Árið 2012	
	Sveitarsjóður	Samantekinn árs.	Sveitarsjóður	Samantekinn árs
Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári	51.078	51.078	47.276	47.276
Hækkun ársins.....	3.692	3.692	4.179	4.179
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(695)	(695)	(377)	(377)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok	54.075	54.075	51.078	51.078

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2014-2018.....	3.642
Árin 2019-2023.....	7.140
Árin 2024-2028.....	10.839
Síðar.....	32.454
	54.075

13. Langtímaskuldir

Samantekinn ársreikningur

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2013	31.12.2012
Skuldir í EUR	25.999	38.806
Skuldir í USD	1.678	2.504
Skuldir í ISK	1.226.564	1.236.127
	1.254.241	1.277.437
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(104.346)	(284.696)
Langtímaskuldir í árslok	1.149.895	992.741

Skýringar

13. Langtímaskuldir (framhald)

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	104.346
Afborganir 2015	104.166
Afborganir 2016	96.970
Afborganir 2017	88.397
Afborganir 2018	88.220
Afborganir síðar	772.143
	<u>1.254.241</u>

14. Íbúðaréttur

	Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2013	31.12.2012
Staða í ársbyrjun	55.093	52.708
Verðbreytingar	2.015	2.384
Staða í árslok	<u>57.107</u>	<u>55.093</u>

15. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Viðskiptaskuldir	31.123	26.653	31.123	26.653
	<u>31.123</u>	<u>26.653</u>	<u>31.123</u>	<u>26.653</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Ógreidd laun og launatengd gjöld	7.468	6.458	7.468	6.458
Orlofsskuldbinding	11.142	10.522	11.568	10.522
Áfallnir ógreiddir vextir	10.016	9.964	11.516	11.594
Ógreiddur virðisaukaskattur	1.837	0	1.837	0
	<u>30.463</u>	<u>26.943</u>	<u>32.390</u>	<u>28.574</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2013	31.12.2012
Skuldir við lánastofnanir	104.346	284.696
	<u>104.346</u>	<u>284.696</u>

Skýringar

16. Gjaldmiðlaáhætta

Sveitarfélagið býr við gjaldmiðlaáhættu lántöku í erlendum gjaldmiðlum.

Bókfært verð eigna og skulda sem háðar eru gengisáhættu greinist þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Erlendar langtímaskuldir	27.677	41.310	27.677	41.310
	<u>27.677</u>	<u>41.310</u>	<u>27.677</u>	<u>41.310</u>

Sundurliðun erlendra langtímaskulda á gjaldmiðla má sjá í skýringu 13.

17. Ábyrgðir

Sveitarfélög á Snæfellsnesi stofnuðu einkahlutafélag sem heitir Jeratún ehf. á árinu 2004. Tilgangur félagsins er bygging og útleiga á Fjölbrautaraskóla Snæfellinga. Jeratún ehf. tók lán vegna byggingar skólans og eftirstöðvar þessara lána eru 430 milljónir króna í árslok 2013, Grundarfjarðarbær er í ábyrgð fyrir 28% af þessari fjárhæð eða 120 milljónum króna í árslok 2013.

18. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í bæjarstjórn 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.

Öll 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 í viðskiptum við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar

19. Önnur mál

Hreint veltufé í samanteknum ársreikningi er neikvætt um 35,3 millj. kr. og veltufjárhlutfallið 0,79. Árið 2012 var hreint veltufé neikvætt um 213,1 millj. kr. og veltufjárhlutfall 0,37. Í A hluta er hreint veltufé neikvætt um 71,4 millj. kr. og veltufjárhlutfallið 0,64. Árið 2012 var hreint veltufé A hluta neikvætt um 249,9 millj. kr. og veltufjárhlutfallið var 0,33. Æskilegt er að veltufjárhlutfallið sé yfir 1.

Hlutfall reglulegra tekna af heildarskuldum og skuldbindingum er 155,2% hjá sjóðum í A hluta, var 161,7% árið 2012. Í samanteknum ársreikning er hlutfallið 173,1%, var 180,3% árið 2012. Samkvæmt 64. gr. 2. málsg. sveitarstjórnarlaga á þetta hlutfall ekki að vera hærra en 150%. Samkvæmt fjárhagslegum viðmiðum og eftirliti með fjármálum sveitarfélaga, á það ná þessum viðmiðum á allt að tíu árum frá 1. janúar 2013 að telja. Samkvæmt langtíma fjárhagsáætlun sveitarfélagsins er gert ráð fyrir að hlutfallið fari niður fyrir 150% í samanteknum ársreikningi árið 2019.

Árið 2012 var samið við Eftirlitsnefnd með fjármálum sveitarfélaga um fjárhagslega úttekt á rekstri bæjarins, tillögum til úrbóta, eftirfylgni og eftirlit. Í kjölfarið var samið við rekstrarráðgjafa sem skilaði skýrslu haustið 2012. Í mars 2014 tilkynnti Eftirlitsnefndin að hún sjái ekki ástæðu til frekari aðkomu hennar í kjölfar samningsins frá 2012. Formlegu samstarfi við Eftirlitsnefndina á grundvelli samningsins er þar með lokið.

Árið 2005 sömdu Grundarfjarðarbær og Orkuveita Reykjavíkur um að OR myndi leggja hitaveitu í Grundarfirði. Að mati Grundarfjarðarbæjar hefur OR ekki staðið við skuldbindingar sínar og hefur bærinn krafist OR um efndir á samningnum. Í ársreikningi er hins vegar færð 40 millj. kr. skuldbinding vegna þessa samnings og á hún að gjaldfalla þegar OR hefur lagt dreifikerfi vegna hitaveitu í þéttbýli Grundarfjarðarbæjar, sbr. nánar ákvæði samningsins. Í ljósi ágreinings milli aðila um efndir samningsins og skuldbindingargildi hans er óvissa um þessa skuldbindingu bæjarins.

20. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á fundi bæjarstjórnar þann . apríl 2014.

21. Kennitölur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2013	Fjárhags- áætlun 2013	2013	Fjárhags- áætlun 2013
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	63,77%	65,27%	54,03%	55,53%
Framlög jöfnunarsjóðs	18,48%	17,38%	15,66%	14,79%
Skatttekjur samtals.....	82,25%	82,65%	69,70%	70,31%
Aðrar tekjur	17,75%	17,35%	30,30%	29,69%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	(47,18%)	(47,69%)	(42,57%)	(43,12%)
Annar rekstrarkostnaður án afskrifta	(38,87%)	(38,81%)	(38,87%)	(38,62%)
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir.....	13,94%	13,50%	18,57%	18,26%
Afskriftir.....	(4,65%)	(5,27%)	(5,55%)	(6,01%)
Fjármagnsliðir, nettó.....	(8,55%)	(10,49%)	(10,05%)	(12,03%)
Rekstrarafkoma.....	0,74%	(2,26%)	2,97%	0,22%

Skýringar

21. Kennitölur (framhald)

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2013	Fjárhags- áætlun 2013	2013	Fjárhags- áætlun 2013
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Handbært fé frá rekstri	13,83%	6,46%	17,42%	11,04%
Fjárfestingahreyfingar	3,76%	2,68%	6,39%	5,93%

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2013	Fjárhags- áætlun 2013	2013	Fjárhags- áætlun 2013
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	663	662	663	662
Aðrar tekjur.....	143	139	288	280
Rekstrartekjur samtals.....	806	801	951	942
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir.....	(800)	(819)	(922)	(940)
Rekstrarafkoma ársins	6	(18)	28	2

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2013	2012	2013	2012
Í þúsundum króna á íbúa:				
Efnahagur:				
Eignir.....	1.776	1.613	2.163	1.967
Eigið fé.....	489	358	481	331
Lífeyrisskuldbindingar.....	62	57	62	57
Skuldir með skuldbindingum.....	1.287	1.255	1.683	1.636
Skuldir án skuldbindinga og veltufjármuna.....	1.225	1.199	1.621	1.579
Skuldir að frádrögnum peningalegum eignum.....	1.145	1.122	1.531	1.496

	Sveitarsjóður	Samantekinn
	2013	2013
Í þúsundum króna á íbúa:		
Úr sjóðstreymi:		
Veltufé frá rekstri.....	74	121
- í hlutfalli (%) við skuldir án skuldbindinga.....	6%	8%
- mælt í árum.....	17	13
Handbært fé frá rekstri.....	111	160
- í hlutfalli (%) við langtímaskuldir.....	11%	12%
- mælt í árum.....	9	10
- í hlutfalli við rekstrarniðurstöðu.....	5%	17%

Skýringar

21. Kennitölur (framhald)

Aðrar lykiltölur:	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2013	2012	2013	2012
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir.....	0,64	0,33	0,79	0,37
Eiginfjárhlutfall - eigið fé / heildarfjármagn.....	27,51%	22,17%	22,21%	16,81%
Kostnaður per stöðugildi:			Samantekinn ársreikningur	
Launakostnaður per stöðugildi.....			2013	2012
			6.145	5.949

Fimm ára yfirlit sveitarsjóðs:

	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009
Íbúafjöldi þann 1. desember:					
Í ársbyrjun.....	904	904	903	910	921
Breyting á árinu.....	(31)		1	(7)	(11)
Í árslok.....	873	904	904	903	910

Í hlutfalli við rekstrartekjur

Skatttekjur	63,77%	63,19%	66,02%	63,30%	59,72%
Framlög jöfnunarsjóðs	18,48%	17,87%	19,21%	19,64%	23,04%
Skatttekjur samtals.....	82,25%	81,06%	85,23%	82,94%	82,76%
Aðrar tekjur	17,75%	18,94%	14,77%	17,06%	17,24%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	(47,18%)	(43,84%)	(50,95%)	(54,80%)	(53,62%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(38,87%)	(41,27%)	(38,65%)	(38,35%)	(35,91%)
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir.....	4,65%	4,61%	(0,58%)	(6,85%)	(10,47%)
Afskriftir.....	(4,65%)	(5,14%)	(5,49%)	(5,70%)	(6,02%)
Rekstrargjöld.....	(90,70%)	(90,25%)	(95,09%)	(98,85%)	(95,55%)
Fjármagnsliðir, nettó.....	(8,55%)	2,91%	12,81%	(7,90%)	(17,90%)
Rekstrarafkoma.....	0,74%	12,67%	17,72%	(6,75%)	(13,45%)

Skýringar

21. Kennitölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa:

	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009
Rekstur:					
Skatttekjur.....	514	477	442	388	344
Jöfnunarsjóður.....	149	135	129	121	133
Aðrar tekjur.....	143	143	99	105	99
	<u>806</u>	<u>755</u>	<u>670</u>	<u>614</u>	<u>576</u>
Laun og launatengd gjöld.....	(380)	(331)	(341)	(336)	(320)
Annar rekstrarkostnaður.....	(313)	(312)	(259)	(235)	(214)
Afskriftir.....	(37)	(39)	(37)	(36)	(36)
Fjármagnsliðir, nettó.....	(67)	22	86	(48)	(107)
	<u>(797)</u>	<u>(659)</u>	<u>(551)</u>	<u>(656)</u>	<u>(676)</u>
Rekstrarafkoma.....	<u>8</u>	<u>96</u>	<u>119</u>	<u>(42)</u>	<u>(100)</u>

Efnahagur:

	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009
Eignir.....	1.776	1.613	1.501	1.482	1.242
Eigið fé.....	489	358	180	34	(185)
Lífeyrisskuldbindingar.....	62	57	52	49	47
Skuldir án skuldbindinga.....	1.225	1.199	1.269	1.401	1.380

Sjóðstreymi:

Handbært fé frá (til) rekstrar.....	111,4	88,8	(0,0)	11,1	37,0
-------------------------------------	-------	------	-------	------	------

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall.....	0,64	0,33	0,25	0,29	0,43
Eiginfjárhlutfall.....	27,51%	22,17%	12,00%	2,29%	(14,86%)

Sveitarsjóður

Samantekinn ársreikningur

	2013	2012	2013	2012
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og vexti (EBITDA).....	98.066	101.659	154.120	162.871
Framlegðarhlutfall rekstrar	13,94%	14,90%	18,57%	20,29%
Hlutfall reglulega tekna af heildar skuldum og lífeyrisskuldbindingum til greiðslu næstu 15 ár.....	155,16%	161,70%	173,08%	180,29%

Skýringar

22. 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.

	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	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.....	468.500	(12.012)	456.488	468.500	(12.012)	456.488
Framlag úr jöfnunarsjóð.....	108.218	13.342	121.560	108.218	13.342	121.560
Aðrar tekjur.....	115.907	5.475	121.382	210.191	33.853	244.044
	<u>692.625</u>	<u>6.805</u>	<u>699.430</u>	<u>786.909</u>	<u>35.183</u>	<u>822.092</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	(316.246)	(17.297)	(333.543)	(332.527)	(21.941)	(354.468)
Annar rekstrarkostnaður.....	(280.561)	9.123	(271.438)	(311.466)	(6.043)	(317.509)
Afskriftir.....	(36.955)	68	(36.887)	(48.952)	(440)	(49.392)
	<u>(633.762)</u>	<u>(8.106)</u>	<u>(641.868)</u>	<u>(692.945)</u>	<u>(28.424)</u>	<u>(721.369)</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda.....	58.863	(1.301)	57.562	93.964	6.759	100.723
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(67.495)	(5.857)	(73.352)	(92.249)	(6.630)	(98.879)
Rekstrarafkoma.....	<u>(8.632)</u>	<u>(7.158)</u>	<u>(15.790)</u>	<u>1.715</u>	<u>129</u>	<u>1.844</u>

23. 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.

	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins.....	(8.632)	(7.158)	(15.790)	1.715	129	1.844
Afskriftir.....	36.955	(68)	36.887	48.952	440	49.392
Söluhagnaður fastafjármuna.....	0	(576)	(576)	0	(576)	(576)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	2.000	1.580	3.580	2.000	1.580	3.580
Verðbætur og gengismunur af langtímaskuldum..	16.659	4.424	21.083	34.282	2.270	36.552
Handbært fé frá rekstri	<u>46.982</u>	<u>(1.798)</u>	<u>45.184</u>	<u>86.949</u>	<u>3.843</u>	<u>90.792</u>
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(24.033)	5.273	(18.760)	(34.000)	(14.760)	(48.760)
	<u>(24.033)</u>	<u>5.273</u>	<u>(18.760)</u>	<u>(34.000)</u>	<u>(14.760)</u>	<u>(48.760)</u>
Fjármögnunahreyfingar						
Fjármögnunahreyfingar.....	(24.494)	(14.090)	(38.584)	(40.170)	(10.822)	(50.992)
	<u>(24.494)</u>	<u>(14.090)</u>	<u>(38.584)</u>	<u>(40.170)</u>	<u>(10.822)</u>	<u>(50.992)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjárs.....	(1.545)	(10.615)	(12.160)	12.779	(21.739)	(8.960)
Handbært fé í upphafi árs.....	3.231		31.073	31.074		31.074
Handbært fé í lok árs.....	<u>1.686</u>	<u>(10.615)</u>	<u>18.913</u>	<u>43.853</u>	<u>(21.739)</u>	<u>22.114</u>

Rekstraryfirlit ársins 2013

Aðalsjóður	Rekstrar- niðurstaða			Tækjur samtala			Rekstrargjöld samtala						
	Áætlun	Frávik		Skatttekjur	Framlög úr jónunarsjóð	Aðrar tekjur	Skattar og önnur opinber gjöld	Laun og annar starfsmanna kostnaður	Húsaleiga	Annar rekstrar- kostnaður	Afskrifir fasta- fjármuna	Styrkir og framlög	Fjármagnslíðir nettó
00 - Skatttekjur	578.455	578.048	407	578.455	448.462	129.993	0	0	0	0	0	0	0
02 - Félagþjónusta	(53.201)	(53.344)	143	6.863	0	0	6.863	(60.064)	0	(3.071)	0	(1.668)	0
04 - Fræðslu- og uppeldismál	(288.699)	(290.009)	1.310	41.453	0	0	41.453	(330.151)	0	(216.885)	(56.097)	(50.020)	0
05 - Menningarmál	(17.209)	(18.381)	1.172	6.537	0	0	6.537	(23.745)	0	(7.566)	(5.656)	(5.825)	0
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	(45.601)	(46.355)	754	16.823	0	0	16.823	(62.424)	0	(19.946)	(16.222)	(15.177)	0
07 - Brunamál og almannavarnir	(20.720)	(20.574)	(146)	207	0	0	207	(20.927)	(229)	(11.971)	(4.528)	(3.013)	0
08 - Hreinlætismál	(3.767)	(5.972)	2.205	767	0	0	767	(4.534)	0	0	0	(410)	0
09 - Skipulags- og byggingarmál	(19.850)	(21.127)	1.277	18.900	0	0	18.900	(38.750)	0	(692)	(10.457)	(27.600)	0
10 - Umferðar- og samgöngumál	(33.518)	(31.294)	(2.224)	4.982	0	0	4.982	(38.500)	0	0	(20.303)	(18.198)	0
11 - Umhverfismál	(11.814)	(13.278)	1.464	207	0	0	207	(12.021)	0	(426)	(769)	(7.273)	0
13 - Atvinnumál	(8.089)	(7.236)	(853)	1.140	0	0	1.140	(9.228)	0	(5.889)	(49)	(2.651)	0
21 - Sameiginlegur kostnaður	(71.642)	(74.398)	2.756	15.288	0	0	15.288	(86.930)	0	(45.037)	(6.137)	(31.482)	0
22 - Lífeyrisskuldbinding	(3.793)	(3.680)	(113)	0	0	0	0	(3.793)	0	(3.692)	0	(101)	0
28 - Fjármagnstekjur og fjármagnsgjöld	12.508	16.165	(3.657)	0	0	0	0	12.508	0	0	0	0	12.508
Innri viðskipti	47.426			(5.775)			(5.775)	53.201			120.218	5.500	(72.517)
Aðalsjóður samtals	60.486	8.565	4.495	685.847	448.462	129.993	107.391	(625.360)	(229)	(315.176)	(0)	(157.918)	0
Aðrir sjóðir í A - hluta													
Eignasjóður	(7.833)	(24.355)	16.522	125.022	0	0	125.022	(132.854)	(8.170)	(4.129)	0	(10.619)	(31.645)
Þjónustumiðstöð	0	0	0	20.910	0	0	20.910	(20.910)	(58)	(12.523)	(2.761)	(4.519)	(1.049)
Innri viðskipti	(47.426)	0	(47.426)	(128.479)	0	0	(128.479)	81.053	0	0	2.761	0	5.775
Aðrir sjóðir í A - hluta	(55.259)	(24.355)	(30.904)	17.453	0	0	17.453	(72.711)	(8.228)	(16.652)	0	(15.138)	(32.693)
Samstæðureikningur A - hluta	5.227	(15.790)	(26.409)	703.299	448.462	129.993	124.844	(698.072)	(8.457)	(331.828)	(0)	(173.057)	(32.693)
Sjóðir í B - hluta													
Hafnarsjóður	30.962	29.251	1.711	85.247	0	0	85.247	(54.286)	0	(18.723)	0	(19.376)	(6.111)
Fráveita	1.836	2.801	(965)	14.289	0	0	14.289	(12.454)	0	0	0	(7.709)	(1.988)
Leigubúðir	(894)	(990)	96	3.887	0	0	3.887	(4.782)	0	0	0	(2.050)	(516)
Íbúðir aldraðra	(7.936)	(9.632)	1.696	16.284	0	0	16.284	(24.220)	0	(39)	0	(5.763)	(3.758)
Sorphirða og eyðing	0	0	0	16.801	0	0	16.801	(16.801)	0	0	0	(15.255)	(853)
Sögumiðstöðin	(4.554)	(3.796)	(758)	1.197	0	0	1.197	(5.751)	0	(2.687)	0	(2.382)	(162)
Sjóðir í B - hluta	19.413	17.634	1.779	137.707	0	0	137.707	(118.294)	0	(21.449)	0	(52.535)	(13.388)
Viðskipti milli A og B hluta	0			(11.037)			(11.037)	11.037					11.037
Samantekinn ársreikningur samtals:	24.641	1.844	(24.629)	829.969	448.462	129.993	251.514	(805.329)	(8.457)	(353.278)	(0)	(225.591)	(46.081)