

Grindavíkurbær

Ársreikningur
2013

Grindavíkurbær
Víkurbraut 62
240 Grindavík

Kt. 580169-1559

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Grindavíkurbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 2.269,5 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.993,8 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,28% en lögbundið hámark árið 2013 var 14,48%. Álagningahlutfall fasteignaskatts A-flokki nam 0,31% en lögbundið hámark þess er 0,5%. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% en lögbundið hámark þess er 1,32%, en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 180,3 millj. kr. og í A hluta um 139,5 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2013 nam 6.384,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 6.510,9 millj. kr.

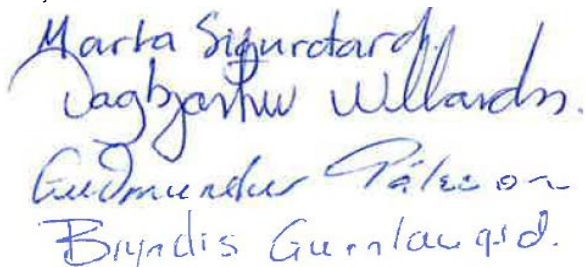
Ársreikningur Grindavíkurbæjar fyrir árið 2013 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Grindavík, 22. apríl 2014.

Bæjarstjóri:



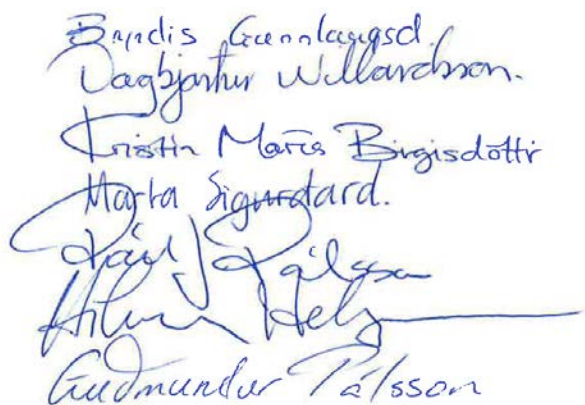
Bæjarráð:



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

Grindavík, 13. maí 2014.

Bæjarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Grindavíkurbæjar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Grindavíkurbæjar 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, sjóðstremisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningskilaaðferðir 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 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 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 reikningskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreiknings 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 bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Reykjanesbæ, 13. maí 2014.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur 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	1.343.504	1.255.840	1.254.907	1.340.098	1.252.097	1.250.353
Framlög Jöfnunarsjóðs	405.612	359.192	347.449	405.612	359.192	347.449
Aðrar tekjur	244.669	174.420	218.626	523.820	448.222	512.821
4	<u>1.993.785</u>	<u>1.789.452</u>	<u>1.820.981</u>	<u>2.269.530</u>	<u>2.059.511</u>	<u>2.110.622</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5 1.032.593	953.594	932.841	1.076.291	993.861	977.027
Annar rekstrarkostnaður	6 731.020	637.350	630.633	794.710	712.695	687.119
Afskriftir	9 144.543	158.098	146.517	183.880	193.321	181.971
	<u>1.908.155</u>	<u>1.749.042</u>	<u>1.709.991</u>	<u>2.054.881</u>	<u>1.899.877</u>	<u>1.846.118</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	85.630	40.410	110.990	214.649	159.634	264.504
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7 53.903	74.055	69.318	(34.324)	(3.468)	(34.062)
Rekstrarniðurstaða	14 <u>139.533</u>	<u>114.465</u>	<u>180.309</u>	<u>180.325</u>	<u>156.166</u>	<u>230.442</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2013	2012	2013	2012
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir og lóðir	4.248.990	4.129.836	4.542.360	4.444.366
	Götur, veitur og höfn	468.216	497.849	1.143.271	1.161.877
	Áhöld og tæki	69.358	65.343	89.684	87.990
	9	4.786.564	4.693.028	5.775.315	5.694.233
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	Eignarhlutir í félögum	10 158.676	161.217	158.676	161.217
	Langtímakröfur	11 38.806	49.092	38.806	49.092
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12 718.745	751.170	0	0
		916.228	961.480	197.482	210.309
	Fastafjármunir	5.702.791	5.654.508	5.972.797	5.904.542
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
	Óinnheimtar skatttekjur	13 127.364	129.519	127.364	129.519
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	53.613	59.460	0	0
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12 59.893	57.782	0	0
	Næsta árs afborganir langtímakrafna	11 2.289	1.800	2.289	1.859
	Aðrar skammtímakröfur	13 95.960	62.671	132.049	113.871
	Handbært fé	3i 1.586.676	1.497.774	1.587.013	1.498.047
	Veltufjármunir	1.925.796	1.809.006	1.848.715	1.743.297
	Eignir samtals	7.628.587	7.463.514	7.821.512	7.647.839
	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	14	6.510.934	6.371.401	6.384.367	6.204.042
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	385.146	380.018	441.216	437.066
Langtímaskuldir					
Vaxtaberandi skuldir	16	508.894	501.419	740.746	767.830
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		9.792	8.195	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	10.591	10.295	43.324	43.482
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar	15	17.340	0	19.864	0
Aðrar skammtímaskuldir		185.891	192.186	191.995	195.419
		223.614	210.676	255.183	238.901
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.117.653	1.092.113	1.437.145	1.443.797
Eigið fé og skuldir samtals		7.628.587	7.463.514	7.821.512	7.647.839
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	18				

Sjóðstreymisýfirlit 2013

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	139.533	114.465	180.309	180.325	156.166	230.442
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	144.543	158.098	146.517	183.880	193.321	181.971
Verðbætur		(12.993)	(1.607)	(17.009)	26.923	10.202	34.308
(Hagn.) tap af sölu rekstrarfjárm. ...		0	0	38	(6.942)	0	38
Áhrif breytinga á samstæðu		0	0	0	0	0	(2.577)
Niðurfærsla eignarhluta		2.080	0	0	2.080	0	0
Söluhagnaður eignarhluta		0	0	(400)	0	0	(400)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	15	33.670	10.000	30.937	38.981	12.500	36.552
Niðurfærsla skuldabréfa	11	10.169	0	0	10.169	0	0
Veltufé frá rekstri		<u>317.000</u>	<u>280.956</u>	<u>340.391</u>	<u>435.416</u>	<u>372.189</u>	<u>480.334</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		2.155	0	25.207	2.155	0	25.207
Aðrar skammtímakröfur, breyting		(33.289)	0	41.711	(18.179)	0	51.255
Skammtímaskuldir, breyting		(6.295)	0	10.032	(3.424)	0	(1.386)
Greitt vegna lífeyrissk. bindingar ...	15	(11.203)	(6.000)	(10.363)	(14.968)	(7.000)	(13.725)
Samtals		<u>(48.631)</u>	<u>(6.000)</u>	<u>66.587</u>	<u>(34.415)</u>	<u>(7.000)</u>	<u>61.351</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>268.369</u>	<u>274.956</u>	<u>406.977</u>	<u>401.001</u>	<u>365.189</u>	<u>541.685</u>
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(238.078)	(661.739)	(249.874)	(275.320)	(689.189)	(282.724)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	500	17.300	0	500
Söluverð eignarhluta í félögum.....		460	0	400	460	0	392
Keyptir eignarhlutir í félögum.....		0	0	(540)	0	0	(540)
Langtímakröfur, breyting	11	1.417	7.837	(13.745)	1.478	7.857	1.310
Langtímakröfur á eigin ft., breyting	12	59.895	55.281	(574.523)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(176.306)</u>	<u>(598.621)</u>	<u>(837.782)</u>	<u>(256.082)</u>	<u>(681.332)</u>	<u>(281.062)</u>
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft., breyting ...		7.444	(241)	659.230	0	0	0
Afborganir langtímalána	16	(10.604)	(22.000)	(36.728)	(55.954)	(29.763)	(68.802)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(3.160)</u>	<u>(22.241)</u>	<u>622.502</u>	<u>(55.954)</u>	<u>(29.763)</u>	<u>(68.802)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		88.903	(345.906)	191.697	88.966	(345.906)	191.820
Handbært fé í ársbyrjun		<u>1.497.774</u>	<u>1.371.714</u>	<u>1.306.077</u>	<u>1.498.047</u>	<u>1.371.714</u>	<u>1.306.227</u>
Handbært fé í árslok		<u>1.586.676</u>	<u>1.025.808</u>	<u>1.497.774</u>	<u>1.587.013</u>	<u>1.025.808</u>	<u>1.498.047</u>

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Grindavíkurbær er sveitarfélag á Reykjanesi og voru íbúar 2.889 þann 1. desember 2013. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Víkurbraut 62 í Grindavík.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Grindavíkurbæjar 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, 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 Félagslegar íbúðir, Fráveita, Hafnarsjóður, Vatnsveita og Víðihlíð, dvalarheimili aldraðra.

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. Innlaun tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyrar 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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamingum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar	5 - 50 ár
Hafnarmannvirki	25 ár
Veitukerfi	25 - 50 ár
Gatnakerfi	25 ár
Áhöld og tæki	5 - 20 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 virðisýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamлага og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

g. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisýrnunar. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar meðal veltufjármuna í efnahagsreikningi.

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru verðtryggð.

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.

Reiknaðir eru 5,36% ársvextir á viðskiptareikninga við eigin fyrirtæki.

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem skuldbinding í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2013. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

I. 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

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

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 bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 21 og 22.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Útsvar, fasteignaskattur og lóðarleiga:				
Útsvar	1.090.954	1.004.400	1.090.954	1.004.400
Fasteignaskattur	202.035	201.556	198.628	197.813
Lóðarleiga	50.515	49.884	50.515	49.884
	<u>1.343.504</u>	<u>1.255.840</u>	<u>1.340.098</u>	<u>1.252.097</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts	65.276	61.403	65.276	61.403
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	166.261	132.846	166.261	132.846
Framlög vegna grunnskóla	86.362	86.640	86.362	86.640
Framlög vegna sérþarfa fatlaðra	15.400	14.200	15.400	14.200
Framlög vegna málefna fatlaðra	67.542	60.743	67.542	60.743
Framlag vegna nýbúafærslu	3.360	3.360	3.360	3.360
Framlag v. eflingar tónlistarnáms	1.412	0	1.412	0
	<u>405.612</u>	<u>359.192</u>	<u>405.612</u>	<u>359.192</u>
Skatttekjur samtals	<u>1.749.117</u>	<u>1.615.032</u>	<u>1.745.710</u>	<u>1.611.289</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	99.284	98.671	342.952	341.616
Eignatekjur	97.594	45.940	126.172	76.767
Endurgreiðslur og tilfærslur	42.314	27.407	42.314	27.407
Aðrar tekjur	5.476	2.402	12.382	2.432
	<u>244.669</u>	<u>174.420</u>	<u>523.820</u>	<u>448.222</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.993.785</u>	<u>1.789.452</u>	<u>2.269.530</u>	<u>2.059.511</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Laun	812.192	769.311	843.209	801.382
Launatengd gjöld	187.767	172.782	194.964	178.478
Áfallinn launakostnaður, breyting	(1.036)	1.500	(863)	1.500
	<u>998.923</u>	<u>943.594</u>	<u>1.037.310</u>	<u>981.361</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting	33.670	10.000	38.981	12.500
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>1.032.593</u>	<u>953.594</u>	<u>1.076.291</u>	<u>993.861</u>

Í árslok 2013 störfuðu 186 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 151 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu samtals 27,4 millj. kr. á árinu 2013.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	439.460	361.931	507.101	433.782
Skattar og önnur opinber gjöld	8.126	10.134	2.947	11.414
Styrkir, framlög og annar kostnaður	<u>283.434</u>	<u>265.285</u>	<u>284.662</u>	<u>267.499</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>731.020</u>	<u>637.350</u>	<u>794.710</u>	<u>712.695</u>

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	52.220	60.257	52.215	60.272
Tekjur af eignarhlutum	9.974	4.957	9.974	4.957
Vextir frá eigin fyrirtækjum	67.025	54.937	0	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(73.236)	(46.096)	(94.432)	(68.697)
Niðurfærsla eignarhluta í félögum.....	(2.080)	0	(2.080)	0
Samtals	<u>53.903</u>	<u>74.055</u>	<u>(34.324)</u>	<u>(3.468)</u>

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2013			Áætlun 2013 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	1.780.637	1.780.637	1.646.172
Félagsþjónusta	303.327	44.538	(258.790)	(229.931)
Heilbrigðismál	390	0	(390)	(400)
Fræðslu- og uppeldismál	1.057.363	50.156	(1.007.207)	(997.046)
Menningarmál	57.505	3.803	(53.702)	(54.968)
Æskulýðs- og íþróttamál	399.604	74.901	(324.703)	(327.333)
Brunamál og almannavarnir	48.298	1.562	(46.735)	(46.636)
Hreinlætismál	39.911	36.979	(2.932)	(2.979)
Skipulags- og byggingarmál	64.352	8.471	(55.882)	(46.424)
Umferðar- og samgöngumál	103.529	357	(103.172)	(103.392)
Umhverfismál	22.783	0	(22.783)	(21.552)
Atvinnumál	35.716	6.407	(29.309)	(29.521)
Framlög til B hluta fyrirtækja	13.480	0	(13.480)	(2.400)
Sameiginlegur kostnaður	169.732	2.502	(167.230)	(143.261)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	33.670	0	(33.670)	(10.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	6.127	366.723	360.596	322.583
Aðalsjóður samtals	2.355.787	2.377.035	21.248	(47.087)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	526.896	645.180	118.284	163.928
Þjónustustöð	71.788	71.788	0	(2.376)
Innri færslur A hluta	(970.999)	(970.999)	0	0
A hluti samtals	1.983.471	2.123.004	139.533	114.465
B hluta fyrirtæki:				
Vatnsveita	35.719	47.986	12.267	11.600
Hafnarsjóður	144.110	172.671	28.560	43.419
Víðihlið, dvalarheimili aldraðra	21.479	21.479	0	(14.954)
Fráveita	35.802	38.410	2.608	8.357
Félagslegar íbúðir	28.809	26.167	(2.642)	(6.721)
Innri færslur A og B hluta	(97.998)	(97.998)	0	0
A og B hluti samtals	2.151.393	2.331.718	180.325	156.166

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2013	5.430.782	613.831	240.191	6.284.805
Afskrifað áður	(1.300.946)	(115.983)	(174.848)	(1.591.777)
Bókfært verð 1.1. 2013	4.129.836	497.849	65.343	4.693.028
Viðbót á árinu	216.376	(5.221)	26.923	238.078
Afskrift á árinu	(97.223)	(24.412)	(22.908)	(144.543)
Bókfært verð 31.12. 2013	4.248.990	468.216	69.358	4.786.564
Samtals heildarverð 31.12. 2013	5.647.159	608.611	267.114	6.522.884
Afskrifað samtals	(1.398.169)	(140.395)	(197.756)	(1.736.320)
Bókfært verð 31.12. 2013	4.248.990	468.216	69.358	4.786.564
Afskriftarhlutföll	0 - 20%	4%	10 - 20%	

A og B hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Götur, veitur og höfn	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2013	5.877.333	2.147.588	302.143	8.327.064
Afskrifað áður	(1.432.967)	(985.712)	(214.152)	(2.632.831)
Bókfært verð 1.1. 2013	4.444.366	1.161.877	87.990	5.694.233
Viðbót á árinu	217.322	31.075	26.923	275.320
Selt á árinu	(10.358)	0	0	(10.358)
Afskrift á árinu	(108.970)	(49.681)	(25.229)	(183.880)
Bókfært verð 31.12. 2013	4.542.360	1.143.271	89.684	5.775.315
Samtals heildarverð 31.12. 2013	6.078.109	2.178.664	329.066	8.585.838
Afskrifað samtals	(1.535.749)	(1.035.393)	(239.382)	(2.810.523)
Bókfært verð 31.12. 2013	4.542.360	1.143.271	89.684	5.775.315
Afskriftarhlutföll	0 - 20%	2 - 4%	5 - 20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Tónlistarskóli	149.128	300.000
Íþróttamannvirki.....	67.248	278.000
Aðrar fasteignir.....	0	1.000
Fasteignir samtals	<u>216.376</u>	<u>579.000</u>
Gatnagerð:		
Gatnaframkvæmdir	32.077	59.000
Gatnagerðargjöld	(37.297)	0
Gatnagerð samtals	<u>(5.220)</u>	<u>59.000</u>
Áhöld og tæki:		
Búnaður í íþróttamannvirki.....	11.336	8.440
Slökkvistöð.....	5.370	6.200
Tölvubúnaður.....	9.064	8.099
Hópskóli.....	1.152	1.000
Áhöld og tæki samtals	<u>26.922</u>	<u>23.739</u>
A hluti	<u>238.078</u>	<u>661.739</u>
B hluti		
Vatnsveita:		
Veitukerfi	10.670	16.700
Vatnsveita samtals	<u>10.670</u>	<u>16.700</u>
Hafnarsjóður		
Hafnarmannvirki.....	12.843	3.250
Hafnarsjóður samtals	<u>12.843</u>	<u>3.250</u>
Fráveita:		
Veitukerfi	12.784	6.500
Fráveita samtals	<u>12.784</u>	<u>6.500</u>
Víðihlið:		
Víðihlið, endurbætur	945	1.000
Víðihlið samtals	<u>945</u>	<u>1.000</u>
B hluti	<u>37.242</u>	<u>27.450</u>
A og B hluti	<u>275.320</u>	<u>689.189</u>

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat og fasteignamat

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2013
Grunnskólar	1.698.920	614.658	1.203.701
Leikskólar	372.200	127.250	271.990
Íþróttamiðstöð	1.378.270	415.770	584.117
Íbúðarhúsnæði	555.760	433.270	280.968
Aðrar fasteignir	538.360	262.625	539.786
Lóðir og lendur		3.775.900	323.177
Annað land			1.338.621
Gatnakerfi			468.216
Hafnarmannvirki			209.968
Veitukerfi			465.087
Áhöld og tæki			89.684
			<u>5.775.315</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru götulýsing, veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur í árslok 716,7 millj. kr., vatnsveitu 483,7 millj. kr., götulýsingar 230,6 millj. kr. og hafnar 1.991,4 millj. kr.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	191.105	191.105
Bókasafn	57.332	57.332
Tónlistarskóli	17.373	17.373
Leikskólar	11.350	11.350
Íþróttahús og sundlaug	95.089	95.089
Áhaldahús	45.749	45.749
Slökkvistöð	61.385	61.385
Félagsmiðstöð	6.949	6.949
Skrifstofa sveitarfélagsins	35.905	35.905
Grindavíkurhöfn	0	58.788
Lóðsbátur	0	90.000
Ýmis tæki og búnaður	3.061	3.061
	<u>525.298</u>	<u>674.086</u>

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Eignarhaldsfélag Suðurnesja hf.	2,77%	14.120	14.120	14.120
HS Veitur hf.	0,51%	6.803	45.720	45.720
Sorpeyðingarstöð Suðurnesja	13,38%		27.345	27.345
Saltfisksetur Íslands í Grindavík	51,84%	1.410	1.410	1.410
Náttúrustofa Reykjaness		3.000	3.000	3.000
Landskerfi bókasafna	0,61%	614	614	614
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,09%	54.450	96.377	96.377
Samvinna starfsendurhæfing		500	500	500
Fisktækniskóli Íslands		500	500	500
Jarðvangur á Reykjanesi			540	540
Óbein niðurfærsla			(31.450)	(31.450)
			<u>158.676</u>	<u>158.676</u>

Í febrúar 2014 gekk sveitarfélagið frá sölu á öllum hlutabréfum sínum í HS Veitum hf. Söluverð bréfanna nam 46,5 millj. kr.

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	50.892	50.951
Óbein niðurfærsla á árinu	(10.168)	(10.168)
Afborgun langtímakrafna á árinu	(1.417)	(1.477)
Verðbætur	1.788	1.789
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>41.095</u>	<u>41.095</u>
Næsta árs afborganir	(2.289)	(2.289)
Langtímakröfur samtals	<u>38.806</u>	<u>38.806</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	2.289	2.289
Árið 2015	2.289	2.289
Árið 2016	2.289	2.289
Árið 2017	2.289	2.289
Árið 2018	2.289	2.289
Síðar	<u>29.650</u>	<u>29.650</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>41.095</u>	<u>41.095</u>

Skýringar, frh.:

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	808.951	0
Afborgun langtímakrafna á árinu	(59.895)	0
Verðbætur	29.581	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	778.637	0
Næsta árs afborganir	(59.895)	0
Langtímakröfur samtals	718.742	0

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	59.895	0
Árið 2015	59.895	0
Árið 2016	59.895	0
Árið 2017	59.895	0
Árið 2018	59.895	0
Síðar	479.162	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	778.637	0

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	101.693	122.446
Afskrifað á árinu	(33.541)	(39.172)
Niðurfærsla, breyting á árinu	32.973	34.917
Niðurfærsla í árslok	101.125	118.191

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2013	6.371.401	6.204.042
Rekstrarniðurstaða ársins	139.533	180.325
Eigið fé 31.12. 2013	6.510.934	6.384.367

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisséttinda starfsmanna sveitarfélagsins í B deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins og Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisséttindum sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2013 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2013	380.018	437.066
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	33.670	38.982
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(11.203)	(14.968)
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2013	402.486	461.080
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(17.340)	(19.864)
	385.146	441.216
Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:		
Árin 2014 - 2018.....	103.845	118.963
Árin 2019 - 2023.....	106.288	121.761
Árin 2024 - 2028.....	79.510	91.085
Síðar.....	112.844	129.271
	402.486	461.080

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir

Breyting vaxtaberandi langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Aðrar langtímaskuldir	Samtals
A hluti			
Staða skulda í ársbyrjun	40.799	470.915	511.714
Afborganir ársins	(10.509)	(95)	(10.604)
Verðbætur	1.158	17.217	18.375
Langtímaskuldir samtals	31.448	488.037	519.485
Næsta árs afborgun	(10.483)	(108)	(10.591)
	20.965	487.929	508.894
Vaxtakjör í árslok 2013	0,0%	10,4%	
A og B hluti			
Staða skulda í ársbyrjun	340.360	470.915	811.275
Afborganir ársins	(55.859)	(95)	(55.954)
Verðbætur	11.532	17.217	28.749
Langtímaskuldir samtals	296.033	488.037	784.070
Næsta árs afborgun	(43.216)	(108)	(43.324)
	252.817	487.929	740.746
Vaxtakjör í árslok 2013	0,0% - 5,9%	10,4%	

Framangreind vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2013.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014	10.591	43.324
Árið 2015	10.602	18.996
Árið 2016	10.614	19.103
Árið 2017	145	8.733
Árið 2018.....	161	8.849
Síðar	487.372	685.065
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	519.485	784.070

Með samningi dagsettu 17. maí 2010 gerðu HS Orka hf. og Grindavíkurbær með sér samkomulag um kaup Grindavíkurbæjar á landspildu í Svartsengi. Jafnframt voru gerðir samningar um hagnýtingu auðlinda og lóðarleigu HS Orku hf. á umræddri landspildu til 65 ára.

Samkvæmt samningnum er kaupverð umræddrar landspildu 447 millj. kr. og kemur til greiðslu að fullu 1. mars 2020. Fjárhæðin er verðtryggð og ber 5% vexti sem greiddir skulu árlega. Í samningnum er heimildarákvæði til handa báðum aðilum um að óska eftir að HS Orka hf. hætti að greiða auðlindagjald og lóðarleigu vegna hins selda lands til Grindavíkurbæjar og falli þá niður greiðslur skv. kaupsamningi og felist þá í því fullnaðaruppgjör vegna kaupanna. Þann 19. september 2011 óskaði HS Orka hf. eftir því að hætta að greiða auðlindagjald og lóðarleigu og falla þar með niður allar greiðslur á milli aðila vegna framangreindra samninga.

Bókfærð skuld vegna þessa er færð meðal langtímaskulda í efnahagsreikningi og flokkuð sem aðrar langtímaskuldir. Árlega eru tekjur vegna samningsins færðar í rekstrarreikningi á samningstímanum og til lækkunar á skuldinni að teknu tilliti til vaxtagjalda sem eru gjaldfærð í rekstrarreikningi. Vextir eru ákvarðaðir út frá greiðsluröð tekna samkvæmt samningnum og reiknast 10,4%. Bókfærð skuld og tekjur vegna samningsins eru verðtryggðar.

Skýringar, frh.:

17. Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	7.628.587	1.117.653	6.510.934
Vatnsveita	100%	221.686	89.177	132.509
Hafnarsjóður	100%	301.317	607.026 (305.708)
Víðihlíð, dvalarheimili aldraðra	100%	96.682	104.280 (7.598)
Fráveita	100%	247.937	186.418	61.518
Félagslegar íbúðir	100%	167.346	174.634 (7.288)
Millifærslur, innbyrðis staða		(842.043)	(842.043)	0
Samtals		<u>7.821.512</u>	<u>1.437.145</u>	<u>6.384.367</u>

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið er ásamt Reykjanesbæ, Sandgerðisbæ, Sveitarfélaginu Garði og Sveitarfélaginu Vogum eigandi að Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf. Sveitarfélagið ber hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum sameignarfélagsins í samræmi við eignarhlut þess sem er 13,38%.

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.

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin 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.:

20. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	54,7 %	56,2 %	48,1 %	48,7 %
Fasteignaskattur	10,1 %	11,3 %	8,8 %	9,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	20,3 %	20,1 %	17,9 %	17,4 %
Lóðarleiga	2,5 %	2,8 %	2,2 %	2,4 %
Skatttekjur samtals	87,7 %	90,4 %	76,9 %	78,1 %
Aðrar tekjur	12,3 %	9,7 %	23,1 %	21,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	99,9 %
Laun og launatengd gjöld	51,8 %	53,3 %	47,4 %	48,3 %
Annar rekstrarkostnaður	36,7 %	35,6 %	35,0 %	34,6 %
Afskriftir	7,2 %	8,8 %	8,1 %	9,4 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	(2,7%)	(4,1%)	1,5 %	0,2 %
	93,0 %	93,6 %	92,1 %	92,4 %
Rekstrarniðurstaða	7,0 %	6,4 %	7,9 %	7,5 %
Veltufé frá rekstri	15,9 %	15,7 %	19,2 %	18,1 %
Handbært fé frá rekstri	13,5 %	15,4 %	17,7 %	17,7 %
Fjárfestingarhreyfingar	(8,8%)	(33,5%)	(11,3%)	(33,1%)

Í þúsundum króna á íbúa

Rekstur:

Skatttekjur	605	559	604	557
Aðrar tekjur	85	60	181	155
Laun og launatengd gjöld	(357)	(330)	(373)	(344)
Annar rekstrarkostnaður	(253)	(221)	(275)	(247)
Afskriftir	(50)	(55)	(64)	(67)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	19	26	(12)	(1)
Rekstrarniðurstaða	48	40	62	54

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	12	11	13	13
Handbært fé frá rekstri	93	141	139	187

	A hluti		A og B hluti	
	2013	2012	2013	2012
Efnahagur:				
Eignir	2.641	2.619	2.707	2.683
Eigið fé	2.254	2.236	2.210	2.177
Skuldir og skuldbindingar	387	383	497	507

Aðrar lykiltölur:

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	1,61	1,47	1,70	1,60
Veltufjárlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir	8,61	8,59	7,24	7,30
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	85%	85%	82%	81%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur	56%	60%	63%	68%

	2013	2012	2011	2010
Íbúafjöldi (heimild Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember	2.889	2.850	2.827	2.837
Breyting frá fyrra ári	1,4 %	0,8 %	(0,4%)	(0,4%)

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	2013	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	54,7 %	56,5 %	56,1 %	59,0 %	61,0 %
Fasteignaskattur	10,1 %	9,9 %	10,7 %	13,4 %	12,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	20,3 %	19,1 %	18,5 %	15,1 %	16,9 %
Lóðarleiga	2,5 %	2,6 %	2,2 %	2,4 %	2,3 %
Skatttekjur samtals	87,7 %	88,0 %	87,5 %	89,9 %	92,3 %
Aðrar tekjur	12,3 %	12,0 %	12,5 %	10,1 %	7,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	51,8 %	51,2 %	55,3 %	61,6 %	64,9 %
Annar rekstrarkostnaður	36,7 %	34,6 %	38,3 %	47,8 %	56,6 %
Afskriftir	7,2 %	8,0 %	8,8 %	10,7 %	8,5 %
Óvenjulegir liðir	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,2 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	(2,7%)	(3,8%)	6,7 %	(12,3%)	(24,6%)
	93,0 %	90,0 %	109,1 %	107,9 %	105,6 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	7,0 %	10,0 %	(9,1%)	(7,9%)	(5,6%)
Veltufé frá rekstri	15,9 %	18,7 %	9,3 %	5,2 %	13,3 %
Handbært fé frá rekstri	13,5 %	22,3 %	3,9 %	3,6 %	15,0 %
Fjárfestingarhreyfingar	(8,8%)	(46,0%)	(60,5%)	(70,0%)	(47,2%)
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur:					
Skatttekjur	605	562	510	452	436
Aðrar tekjur	85	77	73	51	37
Laun og launatengd gjöld	(357)	(327)	(322)	(310)	(306)
Annar rekstrarkostnaður	(253)	(221)	(223)	(240)	(268)
Afskriftir	(50)	(51)	(51)	(54)	(40)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	19	24	(39)	62	116
Óvenjulegir liðir	0	0	0	(1)	(1)
Rekstrarniðurstaða	48	63	(52)	(40)	(26)
Efnahagur:					
Eignir	2.677	2.619	2.539	2.927	2.675
Eigið fé	2.285	2.236	2.160	2.153	1.925
Skuldir og skuldbindingar	392	383	379	774	750
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	111	119	54	26	63
Handbært fé frá rekstri	93	143	23	18	71
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	1,61	1,47	3,45	21,37	7,91
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	8,61	8,59	10,30	7,67	7,32
Eiginfjárlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	85%	85%	85%	74%	72%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur	56%	60%	65%	154%	158%
Útsvarprósenta	14,28%	14,48%	14,48%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,31%	0,31%	0,27%	0,24%	0,24%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,60%	1,34%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2013	%	2012	%	2011	%
Aðalsjóður						
Skatttekjur	1.780.637	100,0%	1.640.675	100,0%	1.470.202	100,0%
Félagsþjónusta	(258.790)	14,5%	(200.451)	12,2%	(182.091)	12,4%
Heilbrigðismál	(390)	0,0%	(349)	0,0%	(361)	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(1.007.207)	56,6%	(984.081)	60,0%	(963.811)	65,6%
Menningarmál	(53.702)	3,0%	(55.333)	3,4%	(55.127)	3,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	(324.703)	18,2%	(296.695)	18,1%	(246.244)	16,7%
Brunamál og almannavarnir	(46.735)	2,6%	(37.455)	2,3%	(39.636)	2,7%
Hreinlætismál	(2.932)	0,2%	(10.755)	0,7%	(10.132)	0,7%
Skipulags- og byggingarmál	(55.882)	3,1%	(49.752)	3,0%	(61.515)	4,2%
Umferðar- og samgöngumál	(103.172)	5,8%	(88.488)	5,4%	(94.841)	6,5%
Umhverfismál	(22.783)	1,3%	(14.223)	0,9%	(18.762)	1,3%
Atvinnumál	(29.309)	1,6%	(28.907)	1,8%	(27.645)	1,9%
Framlög til B-hluta	(13.480)	0,8%	(23.717)	1,4%	(21.634)	1,5%
Sameiginlegur kostnaður	(167.230)	9,4%	(137.674)	8,4%	(151.865)	10,3%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(33.670)	1,9%	(30.936)	1,9%	(33.693)	2,3%
Óvenjulegir liðir	0	0,0%	0	0,0%	(30.172)	2,1%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	360.596	(20,3%)	415.923	(25,4%)	175.007	(11,9%)
Aðalsjóður samtals	21.248	1,2%	97.782	6,0%	(292.318)	(19,9%)
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	118.284	(6,6%)	82.497	(5,0%)	142.800	(9,7%)
Þjónustustöð	0	0,0%	30	(0,0%)	0	0,0%
A hluti samtals	139.533	7,8%	180.309	11,0%	(149.518)	(10,2%)

Fjárfesting A hluta á árunum 2011 til 2013 greinist þannig eftir málaflokkum í þús. kr.:

	2013	%	2012	%	2011	%
Félagsþjónusta.....	0	0,0 %	57.668	23,1 %	0	0,0 %
Fræðslu - og uppeldismál	150.280	63,1 %	24.405	9,8 %	4.634	8,6 %
Menningarmál	0	0,0 %	842	0,3 %	0	0,0 %
Æskulýðs- og íþróttamál	78.584	33,0 %	20.163	8,1 %	4.572	8,5 %
Brunamál og almannavarnir	5.370	2,3 %	3.119	1,2 %	7.282	13,5 %
Umferðar- og samgöngumál	(5.220)	(2,2%)	70.667	28,3 %	(21.048)	(39,1%)
Atvinnumál	0	0,0 %	0	0,0 %	21.652	40,2 %
Sameiginlegur kostnaður	9.064	3,8 %	73.010	29,2 %	36.720	68,2 %
	238.078	100,0 %	249.874	100,0 %	53.812	100,0 %

Skýringar, frh.:

21. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar, fasteignask og lóðarl. ...	1.260.756	(4.916)	1.255.840	1.257.013	(4.916)	1.252.097
Framlög Jöfnunarsjóðs	359.192	0	359.192	359.192	0	359.192
Aðrar tekjur	164.916	9.504	174.420	446.047	2.175	448.222
	<u>1.784.864</u>	<u>4.588</u>	<u>1.789.452</u>	<u>2.062.252</u>	<u>(2.741)</u>	<u>2.059.511</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	951.629	1.965	953.594	991.896	1.965	993.861
Annar rekstrarkostnaður	606.433	30.917	637.350	680.558	32.137	712.695
Afskriftir	158.098	0	158.098	194.402	(1.081)	193.321
	<u>1.716.160</u>	<u>32.882</u>	<u>1.749.042</u>	<u>1.866.856</u>	<u>33.021</u>	<u>1.899.877</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	68.704	(28.294)	40.410	195.396	(35.762)	159.634
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	70.597	3.458	74.055	(11.416)	7.948	(3.468)
Rekstrarniðurstaða	<u>139.301</u>	<u>(24.836)</u>	<u>114.465</u>	<u>183.980</u>	<u>(27.814)</u>	<u>156.166</u>

Skýringar, frh.:

22. 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	139.301	(24.836)	114.465	183.980	(27.814)	156.166
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	158.098	0	158.098	194.402	(1.081)	193.321
Verðbætur og gengismunur.....	(1.607)	0	(1.607)	10.202	0	10.202
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	10.000	0	10.000	12.500	0	12.500
	<u>305.792</u>	<u>(24.836)</u>	<u>280.956</u>	<u>401.084</u>	<u>(28.895)</u>	<u>372.189</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Gr. vegna lífeyrissk.bindingar	(6.000)	0	(6.000)	(7.000)	0	(7.000)
	<u>(6.000)</u>	<u>0</u>	<u>(6.000)</u>	<u>(7.000)</u>	<u>0</u>	<u>(7.000)</u>
	<u>299.792</u>	<u>(24.836)</u>	<u>274.956</u>	<u>394.084</u>	<u>(28.895)</u>	<u>365.189</u>
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(643.640)	(18.099)	(661.739)	(668.590)	(20.599)	(689.189)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	0	0	0	20.000	(20.000)	0
Langtímakröfur, breyting	7.837	0	7.837	7.857	0	7.857
Langt.kr. á eigin fyrirt., breyting	58.844	(3.563)	55.281	0	0	0
	<u>(576.959)</u>	<u>(21.662)</u>	<u>(598.621)</u>	<u>(640.733)</u>	<u>(40.599)</u>	<u>(681.332)</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðsk.staða eigin fyrirt., breyting	2.757	(2.998)	(241)	0	0	0
Afborganir langtímalána	(22.000)	0	(22.000)	(29.763)	0	(29.763)
	<u>(19.243)</u>	<u>(2.998)</u>	<u>(22.241)</u>	<u>(29.763)</u>	<u>0</u>	<u>(29.763)</u>
Lækkun á handbæru fé	(296.410)	(49.496)	(345.906)	(276.412)	(69.494)	(345.906)
Handbært fé í ársbyrjun	1.371.714	0	1.371.714	1.361.398	10.316	1.371.714
Handbært fé í árslok	1.075.304	(49.496)	1.025.808	1.075.304	(59.178)	1.025.808