

Dalabyggð  
Ársreikningur  
2013

Dalabyggð  
Miðbraut 11  
370 Búðardal

Kt. 510694-2019

# 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 Dalabyggðar 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 675,5 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 563,1 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,50% í A-flokk sem er lögbundið hámark, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,50% en lögbundið hámark þess er 1,32%. Sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25% umfram framangreind hámark.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 21,8 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 41,1 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2013 nam 449,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 528,7 millj. kr.

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

Búðardal, 8. apríl 2014.

Sveitarstjóri:



SVEITARSTJÓRI  
DALABYGGÐAR

Byggðaráð:

Halla Steinólfsdóttir  
Ingveldur Guðmundsdóttir  
Keyþor J. Láruson

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

Búðardal, 13. maí 2014.

Sveitarstjórn:

Jóhanna H. Hæbrenn  
Gærlín Þ. Ingþórsd.  
Auctín Jónmundóttir  
Halla Sigríður Steinólfsdóttir  
Ingveldur Guðmundsdóttir  
Keyþor J. Láruson

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til sveitarstjórnar Dalabyggðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Dalabyggðar 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, sjóðstreymisfirlit, 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 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 vissa 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 sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 13. maí 2014.

**KPMG ehf.**



## Rekstrarreikningur ársins 2013

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012	
<b>Rekstrartekjur</b>							
Útsvar og fasteignaskattur .....	4	246.112	239.000	232.728	244.304	239.000	230.955
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	4	221.322	211.190	205.025	221.322	211.190	205.025
Aðrar tekjur .....	4	95.736	95.155	94.257	209.895	207.235	203.467
		<u>563.169</u>	<u>545.345</u>	<u>532.010</u>	<u>675.521</u>	<u>657.425</u>	<u>639.447</u>
<b>Rekstrargjöld</b>							
Laun og launatengd gjöld .....	5	249.821	256.260	236.866	330.383	328.335	320.291
Annar rekstrarkostnaður .....	6	246.512	243.920	243.911	282.413	278.390	278.099
Afskriftir .....	9	17.517	19.237	16.435	22.721	24.199	21.639
		<u>513.850</u>	<u>519.417</u>	<u>497.212</u>	<u>635.517</u>	<u>630.924</u>	<u>620.029</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda .....		49.319	25.928	34.799	40.004	26.501	19.418
Fjármunatekjur og (fjármagns- gjöld) .....	7	( 8.199 )	( 21.759 )	5.532	( 18.188 )	( 25.927 )	( 4.448 )
<b>Rekstrarniðurstaða</b> .....	13	<u>41.120</u>	<u>4.169</u>	<u>40.330</u>	<u>21.816</u>	<u>574</u>	<u>14.970</u>

# Efnahagsreikningur

## Eignir

Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2013	2012	2013	2012
<b>Fastafjármunir</b>				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendumur .....	533.431	479.409	650.764	600.525
Veitukerfi .....	0	0	17.013	17.812
Áhöld og tæki .....	9.475	11.896	12.832	15.875
9	542.906	491.305	680.609	634.213
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í félögum .....	10	124.462	124.462	124.462
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	11	154.149	0	0
Fastafjármunir		821.516	805.071	758.675
<b>Veltufjármunir</b>				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar skatttekjur .....	12	25.635	25.635	25.921
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....		7.993	0	0
Aðrar skammtímakröfur .....	12	23.936	25.546	19.909
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki .....	11	7.097	0	0
Handbært fé .....	3i	58.608	61.358	71.124
Veltufjármunir		123.269	112.539	116.954
<b>Eignir samtals</b>		944.785	917.611	875.629
Eignir utan efnahagsreiknings .....	3j			

## 31. desember 2013

### Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2013	2012	2013	2012
<b>Eigið fé</b>					
Eiginfjárreikningur .....	13	528.689	487.570	449.551	427.733
<b>Skuldbindingar</b>					
Lífeyrisskuldbinding .....	14	59.080	56.136	59.080	56.136
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	15	226.938	221.030	307.634	300.494
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Skuldir við eigin fyrirtæki .....		47.661	38.764	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	15	36.040	27.890	37.718	29.474
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldb. ....	14	770	0	770	0
Aðrar skammtímaskuldir .....		45.606	43.990	62.858	61.793
		130.078	110.644	101.346	91.267
Skuldir og skuldbindingar samtals		416.096	387.810	468.060	447.897
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<b>944.785</b>	<b>875.380</b>	<b>917.611</b>	<b>875.629</b>

# 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	41.120	4.169	40.330	21.816	574	14.970
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir .....	9	17.517	19.237	16.435	22.721	24.199	21.639
Verðbætur og gengismunur .....		8.291	10.460	8.408	11.227	13.908	12.045
Breyting á niðurf. eignarhluta .....		0	0	( 14.946 )	0	0	( 14.946 )
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .....	14	4.060	0	1.564	4.060	0	1.564
Veltufé frá rekstri		70.988	33.866	51.791	59.822	38.681	35.272
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar							
skatttekjur, lækkun, (hækkun) .....		287	0	( 1.277 )	287	0	( 1.277 )
Aðrar skammtímakröfur							
(hækkun), lækkun .....		( 7.371 )	0	18.042	( 5.634 )	0	17.970
Skammtímaskuldir, breyting .....		1.615	0	( 6.762 )	1.065	0	( 9.185 )
Greitt vegna lífeyrissk. bindingar .....		( 345 )	0	( 296 )	( 345 )	0	( 296 )
Samtals		( 5.814 )	0	9.707	( 4.629 )	0	7.211
Handbært fé frá rekstri		65.174	33.866	61.498	55.194	38.681	42.483
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj. ....	9	( 69.115 )	( 78.700 )	( 30.024 )	( 69.115 )	( 80.700 )	( 30.024 )
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	11	( 161.246 )	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		( 230.361 )	( 78.700 )	( 30.024 )	( 69.115 )	( 80.700 )	( 30.024 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>							
Tekin ný langtímalán .....	15	35.000	35.000	45.000	35.000	35.000	45.000
Afborganir langtímalána .....	15	( 29.232 )	( 29.039 )	( 27.027 )	( 30.844 )	( 30.708 )	( 28.548 )
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, .....							
breyting .....		151.054	1.494	( 15.097 )	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		156.822	7.455	2.876	4.156	4.292	16.452
<b>(Lækkun), hækkun á handbæru fé ...</b>		( 8.366 )	( 37.379 )	34.351	( 9.766 )	( 37.727 )	28.910
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		66.974	45.478	32.623	71.124	53.875	42.215
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		58.608	8.099	66.974	61.358	16.148	71.124



# Skýringar

---

## 1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Dalabyggð er sveitarfélag á Vesturlandi og voru íbúar þess 674 þann 1. desember 2013. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Miðbraut 11 í Búðardal.

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

## 2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Dalabyggðar 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 og Eignasjóð Dalabyggðar. 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, Vatnsveita, Fráveita og Dvalarheimilið Silfurtún.

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

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

## 3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

### a. Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

## Skýringar, frh.:

---

### 3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

#### b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

#### c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

#### d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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:

Byggingar.....	25-40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Áhöld og tæki.....	3-10 ár

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

#### f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

#### g. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

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

#### h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

#### i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

## Skýringar, frh.:

### 3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

#### j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

#### k. Lífeyrisskuldbinding

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

#### l. Langtímaskuldir

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

#### m. 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 samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 19 og 20.

### 4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
<b>Útsvar og fasteignaskattur:</b>				
Útsvar.....	203.170	190.100	203.170	190.100
Fasteignaskattur.....	37.951	44.300	36.144	44.300
Lóðarleiga.....	4.990	4.600	4.990	4.600
	<u>246.112</u>	<u>239.000</u>	<u>244.304</u>	<u>239.000</u>
<b>Framlög Jöfnunarsjóðs:</b>				
Framlag vegna tekjujöfnunar.....	30.399	37.800	30.399	37.800
Framlag vegna fasteignaskatts.....	33.447	30.600	33.447	30.600
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	95.943	83.600	95.943	83.600
Framlög vegna grunnskóla.....	60.332	58.090	60.332	58.090
Önnur framlög.....	1.200	1.100	1.200	1.100
	<u>221.322</u>	<u>211.190</u>	<u>221.322</u>	<u>211.190</u>
Skatttekjur samtals .....	<u>467.433</u>	<u>450.190</u>	<u>465.626</u>	<u>450.190</u>
<b>Aðrar tekjur:</b>				
Þjónustutekjur.....	23.890	20.970	124.681	125.170
Eignatekjur.....	34.276	43.105	41.330	48.685
Endurgreiðslur.....	20.496	20.210	26.810	22.510
Aðrar tekjur.....	17.073	10.870	17.074	10.870
	<u>95.736</u>	<u>95.155</u>	<u>209.895</u>	<u>207.235</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>563.169</u>	<u>545.345</u>	<u>675.521</u>	<u>657.425</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 .....	197.375	203.290	262.108	258.690
Launatengd gjöld .....	47.918	46.920	63.467	63.095
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	469	50	747	550
	<u>245.761</u>	<u>250.260</u>	<u>326.323</u>	<u>322.335</u>
Breyting lífeyrisskuldbinding.....	4.060	6.000	4.060	6.000
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>249.821</u>	<u>256.260</u>	<u>330.383</u>	<u>328.335</u>

Í árslok 2013 störfuðu 89 starfsmenn í í 53,3 stöðugildum hjá sveitarfélaginu og fyrirtækjum þess.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 18,9 millj. kr. á árinu 2013.

### 6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	220.014	213.470	251.509	246.230
Skattar og önnur opinber gjöld.....	672	9.250	2.354	10.950
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	<u>25.826</u>	<u>21.200</u>	<u>28.551</u>	<u>21.210</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>246.512</u>	<u>243.920</u>	<u>282.413</u>	<u>278.390</u>

### 7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	2.857	1.364	2.857	1.364
Arður af eignarhlutum.....	3.740	0	3.740	0
Vaxtagjöld og verðbætur .....	( 19.683 )	( 23.123 )	( 24.510 )	( 27.291 )
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	5.162	0	0	0
Gengismunur.....	( 275 )	0	( 275 )	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	<u>( 8.199 )</u>	<u>( 21.759 )</u>	<u>( 18.188 )</u>	<u>( 25.927 )</u>

**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	476.800	476.800	450.190
Félagsþjónusta .....	20.158	3.017 (	17.140 ) (	16.990 )
Fræðslu- og uppeldismál .....	276.980	27.381 (	249.599 ) (	247.525 )
Menningarmál .....	59.286	8.686 (	50.600 ) (	52.370 )
Æskulýðs- og íþróttamál .....	37.877	7.649 (	30.228 ) (	37.820 )
Brunamál og almannavarnir .....	16.126	0 (	16.126 ) (	16.550 )
Hreinlætismál .....	22.401	9.136 (	13.265 ) (	11.250 )
Skipulags- og byggingarmál .....	20.055	7.241 (	12.814 ) (	11.170 )
Umferðar- og samgöngumál .....	6.354	3.523 (	2.832 ) (	5.800 )
Umhverfismál .....	14.719	2.508 (	12.210 ) (	9.500 )
Atvinnumál .....	21.996	4.642 (	17.354 ) (	14.210 )
Sameiginlegur kostnaður .....	69.117	5.741 (	63.376 ) (	63.800 )
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	2.061	28.018	25.956	14.186
Aðalsjóður samtals	567.130	584.343	17.213 (	22.609 )
<b>A hluta stofnanir:</b>				
Eignasjóður .....	89.492	113.399	23.907	26.778
Innri færslur A hluta .....	( 122.815 )	( 122.815 )	0	0
A hluti samtals	533.808	574.928	41.120	4.169
<b>B hluta fyrirtæki:</b>				
Vatnsveita .....	1.788	7.808	6.020	4.076
Fráveita .....	4.501	6.579	2.078	1.054
Dvalarheimilið Silfurtún .....	119.604	96.502 (	23.102 ) (	4.539 )
Félagslegar íbúðir .....	7.570	3.270 (	4.299 ) (	4.186 )
Innri færslur A og B hluta .....	( 6.969 )	( 6.969 )	0	0
A og B hluti samtals	660.302	682.118	21.816	574

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir

#### a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Áhöld og tæki	Samtals
<b>A hluti</b>			
Heildarverð 1.1.2013 .....	966.842	33.605	1.000.447
Afskrifað áður .....	( 487.432 )	( 21.709 )	( 509.142 )
Bókfært verð 1.1.2013 .....	479.409	11.896	491.305
Viðbót á árinu .....	69.115	0	69.115
Afskrifað á árinu .....	( 15.096 )	( 2.421 )	( 17.517 )
Bókfært verð 31.12.2013 .....	533.430	9.475	542.905
Heildarverð 31.12.2013 .....	1.035.957	33.605	1.069.562
Afskrifað samtals .....	( 502.528 )	( 24.130 )	( 526.657 )
Bókfært verð 31.12.2013 .....	533.430	9.475	542.905
Afskriftarhlutföll .....	0-4%	10-30%	

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
<b>A og B hluti</b>				
Heildarverð 1.1.2013 .....	1.118.148	48.855	39.819	1.206.822
Afskrifað áður .....	( 517.622 )	( 31.042 )	( 23.944 )	( 572.608 )
Bókfært verð 1.1.2013 .....	600.526	17.813	15.875	634.214
Viðbót á árinu .....	69.115	0	0	69.115
Afskrifað á árinu .....	( 18.877 )	( 801 )	( 3.042 )	( 22.720 )
Bókfært verð 31.12.2013 .....	650.764	17.013	12.832	680.609
Heildarverð 31.12.2013 .....	1.187.263	48.855	39.819	1.275.937
Afskrifað samtals .....	( 536.500 )	( 31.842 )	( 26.987 )	( 595.329 )
Bókfært verð 31.12.2013 .....	650.764	17.013	12.832	680.609
Afskriftarhlutföll .....	0-4%	4%	10-30%	

Eign sveitarfélagsins að Vesturbraut 20 hefur verið veðsett til tryggingar lánum sem á henni hvíla, samtals að fjárhæð 2,3 millj. kr.

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

#### b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2013 greinist þannig:

	Fjárfesting 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
<b>A hluti</b>		
Laugaskóli.....	37.042	33.000
Dalabúð.....	11.257	12.000
Vinabær.....	17.181	10.000
Stjórnsýsluhús.....	10.134	15.000
Sundlaug, Búðardal.....	9.349	7.500
Gatnaframkvæmdir.....	2.654	0
Vesturbraut 20.....	0	1.000
Vesturbraut 22.....	0	1.000
Framhaldsskóladeild Búðardal, tæki og búnaður.....	0	3.400
Endurgreiðslur.....	( 401 )	800
Framlag Jöfnunarsjóðs vegna framkvæmda við Auðarskóla.....	( 18.101 )	( 5.000 )
A hluti samtals	69.115	78.700
<b>B hluti</b>		
<b>Fráveita:</b>		
Fráveitukerfi .....	0	2.000
Fráveita samtals	0	2.000
Samtals A og B hluti	69.115	80.700

#### c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2013
Félagsheimili .....	859.537	164.370	45.508
Íbúðarhúsnæði .....	149.966	49.591	31.952
Dvalarheimili .....	252.466	49.900	93.051
Aðrar fasteignir .....	1.643.125	332.648	380.447
Lóðir og lendur .....		277.466	99.807
Veitumannvirki .....			17.013
Slökkvibifreið .....			6.512
Bifreið .....			2.700
Áhöld og innréttingar .....			3.620
Samtals .....			680.609

#### Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru vatnsveitu- og fráveitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti vatnsveitu nemur 426,0 millj. kr. og fráveitu 266,7 millj. kr. í árslok 2013.

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

#### Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli .....	31.951	31.951
Leikskóli .....	4.597	4.597
Tónlistarskóli .....	4.724	4.724
Bókasöfn .....	45.724	45.724
Félagsheimili .....	49.331	49.331
Skrifstofa sveitarfélagsins .....	10.445	10.445
Listasafn Dalasýslu .....	4.181	4.181
Dvalarheimilið Silfurtún .....	0	14.633
Byggðasafn Dalamanna .....	10.445	10.445
Slökkvistöð .....	9.823	9.823
Leifssafn.....	8.918	8.918
Laugaskóli.....	19.687	19.687
Byggingafulltrúi.....	1.890	1.890
	<u>201.716</u>	<u>216.349</u>

### 10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	0,61%	54.217	54.217
Dalagisting ehf. ....	59,80%	39.500	39.500
Leið ehf. ....		99	99
Sorpurðun Vesturlands hf. ....		1.326	1.326
Fasteignafélagið Hvammur ehf. ....	60,46%	79.873	79.873
Fóðuriðjan í Ólafsdal ehf.....	35,84%	12.060	12.060
Straumur Burðarás hf.....		26	26
Landskerfi bókasafna.....		362	362
Óbein niðurfærsla .....		( 63.000 )	( 63.000 )
Eignarhlutir í félögum í árslok .....		<u>124.462</u>	<u>124.462</u>

### 11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Veitt ný lán .....	161.246
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>161.246</u>
Næsta árs afborganir .....	( 7.097 )
Langtímakröfur í árslok .....	<u>154.149</u>

Afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014 .....	7.097
Árið 2015 .....	7.417
Árið 2016 .....	7.750
Árið 2017 .....	8.099
Árið 2018 .....	8.464
Síðar .....	<u>122.419</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>161.246</u>



## Skýringar, frh.:

### 12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun .....	24.200	24.200
Afskrifað á árinu.....	( 447 )	( 447 )
Aukning niðurfærslu .....	8.223	10.925
Niðurfærsla í árslok .....	<u>31.976</u>	<u>34.678</u>

### 13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2013.....	487.570	427.733
Rekstrarniðurstaða ársins.....	41.120	21.817
Eigið fé 31.12. 2013.....	<u>528.689</u>	<u>449.551</u>

### 14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Lífeyrisskuldbinding er færð á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar miðað við árslok 2013. Áætluð breyting á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 345 þús. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni í efnahagsreikningi. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2013 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2013.....	56.136	56.136
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu .....	4.060	4.060
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	( 345 )	( 345 )
Lífeyrisskuldbinding 31.12. 2013.....	<u>59.850</u>	<u>59.850</u>
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	( 770 )	( 770 )
	<u>59.080</u>	<u>59.080</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2014 - 2018.....	6.799	6.799
Árin 2019 - 2023.....	13.212	13.212
Árin 2024 - 2028.....	17.947	17.947
Síðar.....	21.892	21.892
	<u>59.850</u>	<u>59.850</u>

### 15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
<b>A hluti</b>				
Staða lána í ársbyrjun .....	9.528	0	239.392	248.920
Ný lán.....	0	15.000	20.000	35.000
Afborganir af lánum .....	( 3.237 )	0	( 25.995 )	( 29.232 )
Verðbætur og gengismunur .....	( 275 )	0	8.566	8.291
Langtímaskuldir samtals				
þ.m.t. næsta árs afborganir .....	6.016	15.000	241.963	262.979
Næsta árs afborganir .....	( 3.008 )	( 5.000 )	( 28.033 )	( 36.041 )
	<u>3.008</u>	<u>10.000</u>	<u>213.930</u>	<u>226.938</u>

## Skýringar, frh.:

### 15. Langtímaskuldir, frh.

A og B hluti	Gengistryggð lán	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun .....	9.528	0	320.440	329.968
Ný lán.....	0	15.000	20.000	35.000
Afborganir af lánum .....	( 3.237 )	0	( 27.607 )	( 30.844 )
Verðbætur og gengismunur .....	( 275 )	0	11.502	11.227
Langtímaskuldir samtals				
þ.m.t. næsta árs afborganir .....	6.016	15.000	324.335	345.351
Næsta árs afborganir .....	( 3.008 )	( 5.000 )	( 29.709 )	( 37.717 )
	3.008	10.000	294.626	307.634
Vaxtakjör í árslok .....	0,8%	6,0%	1,0-6,6%	

Gengistryggð lán eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014.....	36.041	37.717
Árið 2015.....	35.541	37.253
Árið 2016.....	27.737	29.483
Árið 2017.....	20.344	22.124
Árið 2018.....	20.574	22.390
Síðar .....	122.741	196.384
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	262.979	345.351

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti .....	100%	944.785	416.096	528.690
Vatnsveita .....	100%	55.721	0	55.721
Fráveita .....	100%	8.953	0	8.953
Dvalarheimilið Silfurtún .....	100%	100.768	209.739	( 108.971 )
Félagslegar íbúðir .....	100%	24.284	59.125	( 34.842 )
Millifærslur, innbyrðis staða .....		( 216.900 )	( 216.900 )	0
Samtals .....		917.611	468.060	449.551

### 17. Tengdir aðilar

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

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

## Skýringar, frh.:

### 18. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>				
Útsvar .....	36,1 %	34,9 %	30,1 %	28,9 %
Fasteignaskattur .....	6,7 %	8,1 %	5,4 %	6,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	39,3 %	38,7 %	32,8 %	32,1 %
Lóðarleiga .....	0,9 %	0,8 %	0,7 %	0,7 %
Skatttekjur samtals .....	83,0 %	82,6 %	68,9 %	68,5 %
Aðrar tekjur .....	17,0 %	17,4 %	31,1 %	31,5 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld .....	44,4 %	47,0 %	48,9 %	49,9 %
Annar rekstrarkostnaður .....	43,8 %	44,7 %	41,8 %	42,3 %
Afskriftir .....	3,1 %	3,5 %	3,4 %	3,7 %
Rekstrargjöld samtals .....	91,2 %	95,2 %	94,1 %	96,0 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld .....	1,5 %	4,0 %	2,7 %	3,9 %
	92,7 %	99,2 %	96,8 %	99,9 %
Rekstrarniðurstaða .....	7,3 %	0,8 %	3,2 %	0,1 %
Veltufé frá rekstri .....	12,6 %	6,2 %	8,9 %	5,9 %
Fjárfestingarhreyfingar .....	( 40,9 % )	( 14,4 % )	( 10,2 % )	( 12,3 % )

### Í þúsundum króna á íbúa:

#### Rekstur:

Skatttekjur .....	694	668	691	668
Aðrar tekjur .....	142	141	311	307
Laun og launatengd gjöld .....	( 371 )	( 380 )	( 490 )	( 487 )
Annar rekstrarkostnaður .....	( 366 )	( 362 )	( 419 )	( 413 )
Afskriftir .....	( 26 )	( 24 )	( 34 )	( 36 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 12 )	( 32 )	( 27 )	( 38 )
Rekstrarniðurstaða .....	61	6	32	1

#### Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri .....	105	50	89	57
Handbært fé frá rekstri .....	97	50	82	57

	A hluti		A og B hluti	
	2013	2012	2013	2012
<b>Efnahagur:</b>				
Eignir .....	1.402	1.318	1.361	1.319
Eigið fé .....	784	734	667	644
Skuldir og skuldbindingar .....	617	584	694	675
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum .....	3,20	4,27	5,14	8,52
Veltufjárlutfall .....	0,95	2,35	1,11	1,28
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn .....	56%	56%	49%	49%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur .....	74%	73%	69%	70%

## Skýringar, frh.:

### 18. 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 .....	36,1 %	36,1 %	37,6 %	35,1 %	34,8 %
Fasteignaskattur .....	6,7 %	6,7 %	6,7 %	6,8 %	6,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	39,3 %	38,5 %	40,9 %	39,5 %	39,5 %
Lóðarleiga.....	0,9 %	0,9 %	0,9 %	0,9 %	0,9 %
Skatttekjur samtals.....	83,0 %	82,3 %	86,0 %	82,4 %	82,0 %
Aðrar tekjur .....	17,0 %	17,7 %	14,0 %	17,6 %	18,0 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	44,4 %	44,5 %	47,2 %	53,8 %	50,7 %
Annar rekstrarkostnaður.....	43,8 %	45,8 %	39,9 %	42,9 %	41,3 %
Afskriftir.....	3,1 %	3,1 %	3,5 %	3,4 %	3,2 %
Rekstrargjöld samtals.....	91,2 %	93,5 %	90,6 %	100,1 %	95,2 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	1,5 %	( 1,0% )	4,6 %	0,1 %	3,5 %
	92,7 %	92,4 %	95,2 %	100,2 %	98,8 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð).....	7,3 %	7,5 %	4,9 %	( 0,2% )	1,2 %
Veltufé frá rekstri.....	12,6 %	9,7 %	9,6 %	2,7 %	9,7 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	( 40,9% )	( 5,6% )	( 3,6% )	( 9,6% )	( 4,8% )
<b>Í þúsundum króna á íbúa:</b>					
<b>Rekstur:</b>					
Skatttekjur.....	694	659	598	579	582
Aðrar tekjur .....	142	142	97	124	128
Laun og launatengd gjöld .....	( 371 )	( 357 )	( 328 )	( 378 )	( 360 )
Annar rekstrarkostnaður .....	( 366 )	( 367 )	( 277 )	( 301 )	( 294 )
Afskriftir.....	( 26 )	( 25 )	( 24 )	( 24 )	( 23 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	( 12 )	8	( 32 )	( 13 )	( 25 )
Rekstrarniðurstaða.....	61	61	34	( 14 )	9
<b>Sjóðstreymi:</b>					
Veltufé frá rekstri.....	105	78	67	19	69
Handbært fé frá rekstri .....	97	93	63	34	83
<b>Efnahagur:</b>					
Eignir.....	1.402	1.318	1.171	1.085	1.093
Eigið fé.....	784	734	644	597	603
Skuldir og skuldbindingar.....	617	584	527	489	490

## Skýringar, frh.:

---

### 18. Lykiltölur, frh.

#### Aðrar lykiltölur:

	2013	2012	2011	2010	2009
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum .....	3,70	4,81	4,89	15,19	4,44
Veltufjárhlutfall.....	0,95	2,35	2,04	1,66	2,22
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	56%	56%	55%	55%	55%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	74%	73%	76%	70%	69%
Útsvarprósenta .....	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður .....	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
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</b> , (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	674	664	684	687	696
Breyting frá fyrra ári.....	1,5%	( 2,9% )	( 0,4% )	( 1,3% )	( 2,2% )

## Skýringar, frh.:

### 18. 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	Hlutfall af skattt.	2012	Hlutfall af skattt.	2011	Hlutfall af skattt.
<b>Aðalsjóður:</b>						
Skatttekjur .....	476.800	100,0%	446.058	100,0%	416.885	100,0%
Félagsþjónusta .....	( 17.140 )	3,6%	( 18.239 )	4,1%	( 17.035 )	4,1%
Fræðslu- og uppeldismál .....	( 249.599 )	52,3%	( 235.828 )	52,9%	( 230.464 )	55,3%
Menningarmál .....	( 50.600 )	10,6%	( 47.266 )	10,6%	( 45.737 )	11,0%
Æskulýðs- og íþróttamál .....	( 30.228 )	6,3%	( 30.472 )	6,8%	( 28.657 )	6,9%
Brunamál og almannavarnir .....	( 16.126 )	3,4%	( 15.623 )	3,5%	( 13.610 )	3,3%
Hreinlætismál .....	( 13.265 )	2,8%	( 10.403 )	2,3%	( 9.664 )	2,3%
Skipulags- og byggingarmál .....	( 12.814 )	2,7%	( 12.214 )	2,7%	( 9.392 )	2,3%
Umferðar- og samgöngumál .....	( 2.832 )	0,6%	( 3.505 )	0,8%	( 3.663 )	0,9%
Umhverfismál .....	( 12.210 )	2,6%	( 11.493 )	2,6%	( 8.595 )	2,1%
Atvinnumál .....	( 17.354 )	3,6%	( 12.320 )	2,8%	( 8.971 )	2,2%
Sameiginlegur kostnaður .....	( 63.376 )	13,3%	( 58.936 )	13,2%	( 53.121 )	12,7%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	25.956	( 5,4% )	41.755	( 9,4% )	22.419	( 5,4% )
Aðalsjóður samtals	17.213	3,6%	31.514	7,1%	10.395	2,5%
<b>Aðrir sjóðir í A hluta:</b>						
Eignasjóður .....	23.907	( 5,0% )	8.816	( 2,0% )	12.786	( 3,1% )
A hluti samtals	41.120	8,6 %	40.330	9,0 %	23.181	5,6 %

### Stofnanir í B hluta

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

	2013	Breyting f.f. ári	2012	Breyting f.f. ári	2011	Breyting f.f. ári
<b>Stofnanir í B hluta:</b>						
<b>Vatnsveita</b>						
Rekstrartekjur .....	7.808	( 14,0% )	9.083	36,4%	6.657	( 26,4% )
Rekstrargjöld .....	( 1.788 )	( 39,0% )	( 2.930 )	14,2%	( 2.566 )	( 3,5% )
Rekstrarniðurstaða .....	6.020		6.152		4.091	
<b>Fráveita</b>						
Rekstrartekjur .....	6.579	11,4%	5.905	18,5%	4.983	1,1%
Rekstrargjöld .....	( 4.501 )	( 28,5% )	( 6.297 )	115,7%	( 2.920 )	( 15,6% )
Rekstrarniðurstaða .....	2.078		( 392 )		2.063	
<b>Dvalarheimilið Silfurtún</b>						
Rekstrartekjur .....	96.502	3,8%	92.932	( 3,0% )	95.832	12,1%
Rekstrargjöld .....	( 119.604 )	0,5%	( 119.022 )	4,5%	( 113.881 )	0,4%
Rekstrarniðurstaða .....	( 23.102 )		( 26.090 )		( 18.049 )	
<b>Félagslegar íbúðir</b>						
Rekstrartekjur .....	3.270	14,7%	2.851	5,1%	2.713	( 3,6% )
Rekstrargjöld .....	( 7.570 )	( 3,9% )	( 7.880 )	45,7%	( 5.410 )	30,9%
Rekstrarniðurstaða .....	( 4.299 )		( 5.029 )		( 2.697 )	

## Skýringar, frh.:

### 19. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattur .....	239.000	0	239.000	239.000	0	239.000
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	211.190	0	211.190	211.190	0	211.190
Aðrar tekjur .....	91.955	3.200	95.155	204.035	3.200	207.235
	<u>542.145</u>	<u>3.200</u>	<u>545.345</u>	<u>654.225</u>	<u>3.200</u>	<u>657.425</u>
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	256.565	( 305 )	256.260	328.640	( 305 )	328.335
Annar rekstrarkostnaður .....	238.505	5.415	243.920	272.975	5.415	278.390
Afskriftir .....	19.237	0	19.237	24.199	0	24.199
	<u>514.307</u>	<u>5.110</u>	<u>519.417</u>	<u>625.814</u>	<u>5.110</u>	<u>630.924</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	27.838	( 1.910 )	25.928	28.411	( 1.910 )	26.501
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 21.758 )	( 1 )	( 21.759 )	( 25.927 )	0	( 25.927 )
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<u>6.080</u>	<u>( 1.911 )</u>	<u>4.169</u>	<u>2.484</u>	<u>( 1.910 )</u>	<u>574</u>

## Skýringar, frh.:

### 20. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrarniðurstaða .....	6.080	( 1.911 )	4.169	2.484	( 1.910 )	574
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir .....	19.237	0	19.237	24.199	0	24.199
Verðbætur .....	10.460	0	10.460	13.908	0	13.908
Veltufé frá rekstri	35.777	( 1.911 )	33.866	40.591	( 1.910 )	38.681
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun .....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir (hækkun) .....	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir lækkun .....	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	35.777	( 1.911 )	33.866	40.591	( 1.910 )	38.681
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	( 45.300 )	( 33.400 )	( 78.700 )	( 47.300 )	( 33.400 )	( 80.700 )
Fjárfestingarhreyfingar	( 45.300 )	( 33.400 )	( 78.700 )	( 47.300 )	( 33.400 )	( 80.700 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	1.494	0	1.494	0	0	0
Tekin ný langtímalán .....	20.000	15.000	35.000	20.000	15.000	35.000
Afborganir langtímalána .....	( 29.039 )	0	( 29.039 )	( 30.708 )	0	( 30.708 )
Fjármögnunarhreyfingar	( 7.545 )	15.000	7.455	( 10.708 )	15.000	4.292
<b>Lækkun á handbæru fé.....</b>	( 17.068 )	( 20.311 )	( 37.379 )	( 17.417 )	( 20.310 )	( 37.727 )
<b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>	45.479	( 1 )	45.478	53.876	( 1 )	53.875
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	28.411	( 20.312 )	8.099	36.459	( 20.311 )	16.148