

Táknafjarðarhreppur

Ársreikningur 2013

Táknafjarðarhreppur
Miðtúni 1
460 Táknafjörður
Kt. 640269-6779

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 Tálknafjarðarhrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 266,9 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 236,1 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,5%, en lögbundið hámark er það sama. 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%.

Rekstarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var neikvæð um 7,5 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 193 þús. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2013 nam 172,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 242,2 millj. kr.

Gjaldfærðar eru 17,9 millj. kr. meðal óvenjulegra liða í rekstrarreikningi. Er þar um að ræða kostnað við jarðhitaleit en fjárhæðin byggir á áföllnum kostnaði umfram lánveitingu Orkusjóðs auk mats á greiðsluskyldu af láninu sem veitt var til framkvæmdanna. Talsverð óvissa er um endanlega fjárhæð greiðsluskyldunnar en reynist hún hærrí en gert er ráð fyrir í mati kemur til viðbótar gjaldfærslu í rekstri. Nánar er getið um málið í skýringum 9 og 15 í ársreikningnum.

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

Tálknafirði, 6. maí 2014

Sveitarstjóri:



Ársreikningur Tálknafjarðarhrepps 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.

Tálknafirði, 13. maí 2014.

Sveitarstjórn:

Eynir Ingibj. Sigþórsd.
Asgeir Jónsson
Birni Þór
Þjórgunn S. Har.
Bjarnveig Guðbs.

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Tálknafjarðarhrepps

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

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og 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 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 reikningsskilaaðferðir 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.

Ábending

Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á óvissu um greiðsluskyldu af láni frá Orkusjóði til jarðhitaleitar, en greint er frá málavöxtum í skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar og í skýringum 9 og 15 í ársreikningnum.

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	Áætlun 2013	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun 2013	Ársreikningur
		2013	með viðaukum	2012	2013	með viðaukum	2012
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	119.146	113.640	110.970	118.495	116.290	110.345
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	80.648	71.780	69.470	80.648	71.780	69.470
Aðrar tekjur	4	36.292	38.995	36.855	67.775	67.805	61.031
		<u>236.086</u>	<u>224.415</u>	<u>217.295</u>	<u>266.918</u>	<u>255.875</u>	<u>240.846</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	52.092	50.184	86.377	53.387	53.584	89.364
Annar rekstrarkostnaður	6	156.707	152.422	118.757	180.451	168.138	128.972
Afskriftir	9	8.168	6.465	8.257	11.045	10.590	10.496
		<u>216.968</u>	<u>209.071</u>	<u>213.390</u>	<u>244.884</u>	<u>232.312</u>	<u>228.833</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		19.118	15.344	3.905	22.034	23.563	12.013
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(1.002)	(2.277)	700	(11.606)	(13.743)	(8.792)
Rekstrarniðurstaða án óvenjulegra liða		18.116	13.067	4.605	10.429	9.820	3.221
Óvenjulegir liðir	9b	(17.923)	0	0	(17.923)	0	0
Rekstrarniðurstaða	14	<u>193</u>	<u>13.067</u>	<u>4.605</u>	<u>(7.495)</u>	<u>9.820</u>	<u>3.221</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2013	2012	2013	2012	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir, lóðir og lendur	9	202.564	214.089	222.675	235.185
	Veitur, götur og hafnarmannvirki	9	1.793	1.925	62.890	54.731
	Vélar, áhöld og tæki	9	3.116	2.601	3.454	2.939
	Leigðar eignir	9	658	823	658	823
			<u>208.132</u>	<u>219.437</u>	<u>289.677</u>	<u>293.678</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	22.413	22.413	22.413	22.413
	Langtímakröfur	11	576	852	576	852
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	36.050	38.326	0	0
			<u>59.039</u>	<u>61.592</u>	<u>22.989</u>	<u>23.266</u>
	Fastafjármunir		<u>267.171</u>	<u>281.029</u>	<u>312.666</u>	<u>316.944</u>
Veltufjármunir						
Skammttímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	13	13.330	10.202	13.330	10.202
	Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki		43.927	34.555	0	0
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	3.678	3.395	0	0
	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	11	276	253	276	253
	Aðrar skammttímakröfur	13	15.411	8.947	16.577	10.324
	Handbært fé	3j	2.125	764	2.125	764
	Veltufjármunir		<u>78.747</u>	<u>58.116</u>	<u>32.308</u>	<u>21.544</u>
	Eignir samtals		<u>345.918</u>	<u>339.145</u>	<u>344.974</u>	<u>338.487</u>
	Eignir utan efnahagsreiknings	3k				

31. desember 2013

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2013	2012	2013	2012	
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	242.175	238.129	172.294	175.935
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	34.188	44.878	107.453	111.906
Leiguskuldir	16	1.145	1.451	1.145	1.451
		35.333	46.330	108.597	113.358
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		21.820	8.408	21.820	8.408
Skuldir við eigin fyrirtæki		9.698	9.068	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	11.892	11.962	15.878	14.039
Næsta árs afborganir leiguskulda	16	345	320	345	320
Aðrar skammtímaskuldir		24.655	24.928	26.040	26.427
		68.410	54.686	64.083	49.194
Skuldir og skuldbindingar samtals		103.743	101.016	172.680	162.552
Eigið fé og skuldir samtals		345.918	339.145	344.974	338.487

Skuldir utan efnahagsreiknings 18

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	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	193	13.067	4.605	(7.495)	9.820	3.221
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	8.168	6.465	8.257	11.045	10.590	10.496
Verðbætur		(53)	(176)	210	4.082	5.324	4.083
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna		(5.221)	(5.640)	0	(5.221)	(6.950)	0
Niðurlagðar eignir færðar út		0	0	0	830	0	0
Veltufé frá rekstri		3.087	13.716	13.072	3.241	18.784	17.800
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Oinnh. skattt., lækkun (hækkun)		(3.128)	0	4.595	(3.128)	0	4.595
Aðrar skammtímakr., lækkun,		(6.464)	0	4.505	(6.253)	0	4.598
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun ...		(273)	0	(8.728)	(388)	0	(4.345)
Samtals		(9.865)	0	372	(9.768)	0	4.848
Handbært fé (til) frá rekstri		(6.778)	13.716	13.444	(6.527)	18.784	22.648
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	9	(3.539)	(5.300)	(11.749)	(14.550)	(46.665)	(23.087)
Söluverð rekstrarfjármuna		15.750	15.750	0	15.750	23.250	0
Langtímakröfur, breyting	11	253	0	(1.106)	253	0	(1.106)
Langtímakröfur á eigin fyrirt., breyting.....	12	3.519	723	3.989	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		15.984	11.173	(8.866)	1.454	(23.415)	(24.193)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		13.412	(6.017)	(7.149)	13.412	(6.017)	(7.149)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting ...		(8.742)	(5.224)	17.115	0	0	0
Tekin ný langtímalán		0	0	0	8.848	41.000	25.000
Afborganir langtímalána	15	(12.194)	(12.498)	(14.246)	(15.506)	(29.202)	(16.009)
Afborganir leiguskulda	16	(320)	0	(294)	(320)	0	(294)
Fjármögnunarhreyfingar		(7.845)	(23.739)	(4.574)	6.434	5.781	1.549
Hækkun á handbæru fé		1.361	1.150	4	1.361	1.150	4
Handbært fé í ársbyrjun		764	0	760	764	0	760
Handbært fé í árslok		2.125	1.150	764	2.125	1.150	764

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Tálknafjarðarhreppur er sveitarfélag á Vestfjörðum og voru íbúar þess 297 þann 1. desember 2013. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Miðtúni 1 á Tálknafirði.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Tálknafjarðarhrepps 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 Hafnarsjóður, Vatnsveita, Hitaveita, Fráveita og Félagslegar íbúðir.

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 rekstartekna 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.

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. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum og tengigjöldum.

Leigðar eignir eru fasteignir sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og eru ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings. Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

Þegar sveitarfélagið gerir samning um sölu og endurleigu á eign, þar sem sveitarfélagið endurleigir til sín hina seldu eign með leigusamningi sem fellur undir framangreint, er söluhagnaður sem myndast í viðskiptunum færður til lækkunar á bókfærðu verði leigugagnar. Söulutap sem myndast í slíkum viðskiptum er gjaldfært á söludegi.

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	40 ár
Veitur, götur og hafnarmannvirki.....	25-40 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	7-10 ár

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

f. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteignir	10 ár
------------------	-------

g. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

h. 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 neysliverðs.

i. 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.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

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

l. Langtímaskuldir

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

m. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum er skipt í vaxtagjöld og afborganir á eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða eða hann kann að verða krafinn um, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslu er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánskjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

n. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings og önnur mál

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

o. 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 samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 21 og 22.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	109.549	103.240	109.549	106.390
Fasteignaskattur.....	7.646	8.200	6.995	7.700
Lóðarleiga.....	1.951	2.200	1.951	2.200
	<u>119.146</u>	<u>113.640</u>	<u>118.495</u>	<u>116.290</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjufjöfnunar.....	8.606	6.000	8.606	6.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	14.295	13.030	14.295	13.030
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	21.788	17.400	21.788	17.400
Framlög vegna grunnskóla.....	32.158	31.300	32.158	31.300
Önnur framlög.....	3.800	4.050	3.800	4.050
	<u>80.648</u>	<u>71.780</u>	<u>80.648</u>	<u>71.780</u>
Skatttekjur samtals	<u>199.794</u>	<u>185.420</u>	<u>199.143</u>	<u>188.070</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	21.821	22.545	45.654	42.145
Eignatekjur.....	5.389	9.875	12.670	12.670
Endurgreiðslur.....	616	200	616	405
Sóluhagnaður.....	5.221	5.640	5.221	6.950
Aðrar tekjur.....	3.244	735	3.615	5.635
	<u>36.292</u>	<u>38.995</u>	<u>67.775</u>	<u>67.805</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>236.086</u>	<u>224.415</u>	<u>266.918</u>	<u>255.875</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	42.428	41.037	43.536	43.747
Launatengd gjöld	9.966	9.147	10.153	9.837
Annar áfallinn launakostn., breyting.....	(302)	0	(302)	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>52.092</u>	<u>50.184</u>	<u>53.387</u>	<u>53.584</u>

Stöðugildi í árslok 2013 voru 4,9

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 12,3 millj. kr. á árinu 2013.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	156.140	151.629	179.692	167.193
Skattar og önnur opinber gjöld.....	568	793	760	945
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>156.707</u>	<u>152.422</u>	<u>180.451</u>	<u>168.138</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Vaxtatekjur og verðbætur.....	561	1.412	561	1.412
Arður af eignarhlutum.....	1.214	0	1.214	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(7.443)	(7.586)	(13.381)	(15.155)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	4.667	3.897	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samt.	(1.002)	(2.277)	(11.606)	(13.743)

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	202.281	202.281	187.070
Félagssjónusta	10.403	616	(9.787)	(11.487)
Heilbrigðismál	81	0	(81)	(90)
Fræðslu- og uppeðismál	99.878	502	(99.376)	(95.480)
Menningarmál	7.845	72	(7.773)	(7.535)
Æskulýðs- og íþróttamál	47.158	9.391	(37.767)	(39.092)
Brunamál og almannavarnir	9.678	341	(9.338)	(10.075)
Hreinlætismál	7.706	5.767	(1.940)	(1.600)
Skipulags- og byggingarmál	5.092	63	(5.029)	(4.200)
Umferðar- og samgöngumál	3.198	491	(2.707)	(4.250)
Umhverfismál	5.625	3	(5.622)	(4.010)
Atvinnumál	2.278	2.916	638	2.150
Sameiginlegur kostnaður	42.584	1.134	(41.449)	(36.263)
Óvenjulegir liðir	17.923	0	(17.923)	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	6.218	17.551	11.333	13.052
Aðalsjóður samtals	265.668	241.129	(24.540)	(11.810)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	35.260	69.366	34.105	31.277
Þjónustustöð	18.067	8.695	(9.373)	(6.400)
Innri færslur A hluta	(76.661)	(76.661)	0	0
A hluti samtals	242.335	242.528	193	13.067
B hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður	10.289	15.819	5.531	(1.465)
Vatnsveita	4.663	3.352	(1.311)	57
Fráveita	2.324	2.920	596	1.985
Hitaveita	2.927	2.112	(815)	(10)
Félagslegar íbúðir	15.100	3.412	(11.688)	(3.814)
Innri færslur A og B hluta	(1.449)	(1.449)	0	0
A og B hluti samtals	276.188	268.693	(7.495)	9.820

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2013	402.132	3.282	17.336	422.750
Afskrifað áður	(188.042)	(1.358)	(14.735)	(204.135)
Bókfært verð 1.1.2013	214.090	1.924	2.601	218.615
Viðbót á árinu	2.709	0	830	3.539
Selt, fært út á árinu	(10.529)	0	0	(10.529)
Afskrifað á árinu	(7.558)	(131)	(315)	(8.004)
Endurmat lóða og lendna	3.853	0	0	3.853
Bókfært verð 31.12.2013	202.565	1.793	3.116	207.474
Heildarverð 31.12.2013	391.942	3.282	18.166	413.390
Afskrifað samtals	(189.377)	(1.489)	(15.050)	(205.916)
Bókfært verð 31.12.2013	202.565	1.793	3.116	207.474
Afskriftarhlutföll	2,5%	4,0%	20,0%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1.2013	1.646
Heildarverð 31.12.2013	1.646
Afskrifað í upphafi árs	(824)
Afskrifað á árinu	(164)
Afskrifað samtals 31.12.2013	(988)
Bókfært verð 31.12.2013	658
Afskriftarhlutföll	10%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun	219.437
Viðbót á árinu	3.539
Selt á árinu	(10.529)
Endurmat lóða og lendna	3.853
Afskriftir samtals á árinu	(8.168)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok	208.132

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

a. Bókfært verð, frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitur, götur og hafnar- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2013	457.602	152.179	20.714	630.495
Afskrifað áður	(222.416)	(97.448)	(17.775)	(337.639)
Bókfært verð 1.1.2013	235.186	54.731	2.939	292.856
Viðbót á árinu	2.709	11.011	830	14.550
Selt, fært út á árinu	(10.529)	(830)	0	(11.359)
Afskrifað á árinu	(8.544)	(2.022)	(315)	(10.881)
Endurmat lóða og lendna	3.853	0	0	3.853
Bókfært verð 31.12.2013	222.675	62.890	3.454	289.019
Heildarverð 31.12.2013	447.412	163.190	21.544	632.146
Afskrifað samtals	(224.737)	(100.300)	(18.090)	(343.127)
Bókfært verð 31.12.2013	222.675	62.890	3.454	289.019
Afskriftarhlutföll	2,5%	4,0%	20,0%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1.2013	1.646
Heildarverð 31.12.2013	1.646
Afskrifað í upphafi árs	(824)
Afskrifað á árinu	(164)
Afskrifað samtals 31.12.2013	(988)
Bókfært verð 31.12.2013	658
Afskriftarhlutföll	10%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun	293.678
Viðbót á árinu	14.550
Selt á árinu	(11.359)
Endurmat lóða og lendna	3.853
Afskriftir samtals á árinu	(11.045)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok	289.677

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinist þannig:

	Fjárfesting 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Grunnskóli, breytingar vegna leikskóla, leikvöllur	2.709	5.300
Fasteignir samtals	2.709	5.300
Áhöld og tæki:		
Áhöld og tæki í sundlaug	830	0
Áhöld og tæki samtals	830	0
A hluti samtals	3.539	5.300
B hluti		
Hafnarsjóður:		
Tálknafjarðarhöfn	11.011	10.000
Hafnarsjóður samtals	11.011	10.000
Hitaveita:		
Rannsókn og stofnkostnaður	53.657	30.365
Styrkur Orkusjóðs, áætluð eftirgjöf langtímaláns	(36.563)	0
Eignfærður framkvæmdakostnaður Hitaveitu í ársbyrjun	830	0
Gjaldfærður framkvæmdakostnaður v. Hitaveitu í Aðalsjóði	(17.923)	0
Hitaveita samtals	0	30.365
Félagslegar íbúðir:		
Íbúðir, endurbætur	0	1.000
	0	1.000
B hluti samtals	11.011	41.365
Samtals A og B hluti	14.550	46.665
Fjárfesting A hluti, málaflokkayfirlit:		
Fræðslu- og uppeldismál	2.709	5.300
Æskulýðs- og íþróttamál	830	0
	3.539	5.300

Á árinu 2012 og 2013 stóð sveitarfélagið í framkvæmdum í tengslum við leit að heitu vatni. Heildarkostnaður nam 54,5 millj. kr. að frádregnum framlögum Orkusjóðs til verkefnisins. Til fjármögnunar á verkefninu veitti Orkusjóður sveitarfélaginu lán á grundvelli reglugerðar nr. 514/2003 og nam heildarfjárhæð þess 39,9 millj. kr. Samkvæmt 7. gr. fyrrgreindrar reglugerðar er Orkusjóði heimilt að fella niður endurgreiðsluskyldu láns reynist borun árangurslaus eða mun lakari en ráð var fyrir gert í upphafi. Ráðherra er heimilt, að fenginni tillögu Orkuráðs, að fella niður að hluta eða öllu leyti endurgreiðsluskyldu lánþega.

Niðurstaða verkefnisins er að ekki fannst nýtanlegt heitt vatn og er kostnaður við jarðhitaleit því gjaldfærður í rekstrarreikningi og nemur gjaldfærsla 17,9 millj. kr. Fjárhæðin byggir annars vegar á áföllnum kostnaði umfram 39,9 millj. kr. sem fjármagnaðar voru með lántöku en þar að auki er gjaldfærður sá kostnaður sem umfram er áætlaða eftirgjöf langtímaláns frá Orkusjóði. Áætlað er að sveitarfélagið komi til með að greiða 8,8 millj. kr. af upphaflegri lánveitingu. Óvissa er til staðar í matinu þar sem niðurstaða eftirgjafar er í höndum ráðherra að fenginni tillögu Orkuráðs. Framsetning lántöku er í samræmi við áætlaðan hluta sem kemur til endurgreiðslu sjá nánar í skýringu nr. 15. Komi til hærri endurgreiðslu en reiknað er með í mati þessu kemur til viðbótar gjaldfærslu í rekstrarreikningi þegar niðurstaða liggur fyrir.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Bruna- bótamat	Fasteigna- mat	Bókfært verð 31.12.2013
Skólahúsnæði	249.200	38.680	52.830
Leikskólar	34.350	5.328	2.678
Íþróttamannvirki	312.300	56.892	64.001
Íbúðarhúsnæði	183.000	42.540	26.720
Aðrar fasteignir	114.300	22.190	33.468
Leigðar eignir	58.050	9.720	658
Lóðir og lendur		92.093	42.978
Gatnamannvirki			1.793
Hafnarmannvirki			48.792
Veitumannvirki			12.305
Aðrar eignir			3.454
Samtals			<u>289.677</u>

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 92,3 millj. kr., vatnsveitu 73,7 millj. kr. og hafnarmannvirkja 488,2 millj. kr. í árslok 2013.

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	14.256	14.256
Íþróttamannvirki	6.467	6.467
Leikskólar	4.173	4.173
Tónlistarskóli	2.370	2.370
Bókasafn	4.408	4.408
Þjónustumiðstöð	1.032	1.032
Slökkvistöð	2.584	2.584
Félagsmiðstöð	707	707
Skrifstofa sveitarfélagsins.....	2.153	2.153
Félagsstarf eldri borgara	1.414	1.414
Hafnarvog, tölvur og skrifstofubúnaður.....	0	431
	<u>39.564</u>	<u>39.995</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Landskerfi bókasafna ehf.	0,10%	173	173
Sumarbyggð ehf.	2,60%	4.452	4.452
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,20%	17.788	17.788
		<u>22.413</u>	<u>22.413</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	1.105	1.105
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(253)	(253)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	852	852
Næsta árs afborganir	(276)	(276)
Langtímakröfur í árslok	576	576

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	276	276
Árið 2015	276	276
Árið 2016	276	276
Árið 2017	24	24
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	852	852

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	41.722
Afborganir langtímakrafna á árinu	(3.519)
Verðbætur	1.526
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	39.728
Næsta árs afborganir	(3.678)
Langtímakröfur í árslok	36.050

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

Árið 2014	3.678
Árið 2015	3.843
Árið 2016	4.016
Árið 2017	4.197
Árið 2018	4.386
Síðar	19.608
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	39.728

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	3.800	4.081
Afskrifað á árinu	(1.022)	(1.022)
Breyting á árinu	(1.178)	(1.178)
Niðurfærsla í árslok	1.600	1.881

Skýringar, frh.:

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01.2013	238.129	175.935
Endurmat lóða og lendna	3.853	3.853
Rekstrarniðurstaða ársins	193	(7.495)
Eigið fé 31.12.2013	<u>242.175</u>	<u>172.294</u>

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	56.840	56.840
Afborganir af lánum	(12.194)	(12.194)
Verðbætur	1.434	1.434
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>46.080</u>	<u>46.080</u>
Næsta árs afborganir.....	(11.892)	(11.892)
	<u>34.187</u>	<u>34.187</u>

Vaxtakjör í árslok..... 4,13 - 4,25%

A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun	125.945	125.945
Ný langtímalán.....	8.848	8.848
Afborganir af lánum	(15.506)	(15.506)
Verðbætur	4.044	4.044
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>123.331</u>	<u>123.331</u>
Næsta árs afborganir.....	(15.878)	(15.878)
	<u>107.453</u>	<u>107.453</u>

Vaxtakjör í árslok..... 1,0 - 4,5%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014	11.892	15.878
Árið 2015	11.891	14.992
Árið 2016	9.932	13.120
Árið 2017	9.406	12.645
Árið 2018	1.555	4.698
Síðar	1.403	61.997
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>46.080</u>	<u>123.331</u>

Til fjármögnunar á kostnaði við leit að heitu vatni veitti Orkusjóður sveitarfélaginu lán á grundvelli reglugerðar nr. 514/2003 og nam heildarfjárhæð þess 39,9 millj. kr. Samkvæmt 7. gr. fyrrgreindrar reglugerðar er Orkusjóði heimilt að fella niður endurgreiðssluskyldu láns reynist borun árangurslaus eða mun lakari en ráð var fyrir gert í upphafi. Ráðherra er heimilt, að fenginni tillögu Orkuráðs, að fella niður að hluta eða öllu leyti endurgreiðsluskyldu lánþega. Í ársreikningi er áætluð fjárhæð höfuðstóls, sem til endurgreiðslu kemur af hálfu sveitarfélagsins, að fjárhæð 8,8 millj. kr. Ekki liggur fyrir hver endanleg fjárhæð höfuðstóls verður en slíkt er háð samþykki ráðherra.

Skýringar, frh.:

16. Leiguskuldur

Sveitarfélagið hefur gert leigusamning um fasteign sem færður er til skuldar í efnahagsreikningi. Leigusamningurinn er tengdur vísitölu og greinist þannig:

Staða samninga í ársbyrjun	1.771	1.771
Afborganir leigusamninga	(320)	(320)
Verðbætur	39	39
Leiguskuldur, þ.m.t. næsta árs afborgun	1.490	1.490
Næsta árs afborgun	(345)	(345)
Langtímahluti leiguskulda	1.145	1.145

Aðrir upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð (núvirði lágmarks leigugreiðslna)
Slökkvistöð	2008-2017	5,0%	1.490

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Slökkvistöð	Samtals
Árið 2014	443	443
Árið 2015	443	443
Árið 2016	443	443
Árið 2017	443	443
Samtals	1.771	1.771

Heildargreiðslur vegna leigusamningsins námu 865 þús. kr. á árinu 2013 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld	320	320
Vaxtagjöld	71	71
Lágmarksleigugreiðsla	391	391
Rekstrarkostnaður	474	474
Heildarleigugreiðslur	865	865

17. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	345.918	103.743	242.175
Hafnarsjóður	100%	51.368	24.652	26.716
Vatnsveita	100%	11.447	0	11.447
Hitaveita	100%	6.442	9.297	(2.855)
Fráveita	100%	3.041	1.114	1.927
Félagslegar íbúðir	100%	20.110	127.227	(107.116)
Millifærslur, innbyrðis staða		(93.352)	(93.352)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2013		344.974	172.680	172.294

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Tálknafjarðarhreppur er þátttakandi í verkefninu Dreifmennt í Vestur-Barðastrandasýslu ásamt Vesturbyggð, Stykkishólmsbæ, Grundarfjarðarbæ og Snæfellsbæ en verkefnið nýtur styrkja frá menntamálaráðuneytinu og Jöfnunarsjóði sveitarfélaga. Lokadagur verkefnisins var 31. júlí 2011. Unnið er að uppgjöri verkefnisins.

19. Tengdir aðilar

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

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

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti																																																																	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun																																																																
Í hlutfalli við rekstrartekjur:																																																																				
Útsvar	46,4 %	46,0 %	41,0 %	41,6 %																																																																
Fasteignaskattur	3,2 %	3,7 %	2,6 %	3,0 %																																																																
Framlög Jöfnunarsjóðs	34,2 %	32,0 %	30,2 %	28,1 %																																																																
Lóðarleiga	0,8 %	1,0 %	0,7 %	0,9 %																																																																
Skatttekjur samtals	84,6 %	82,6 %	74,6 %	73,5 %																																																																
Aðrar tekjur	15,4 %	17,4 %	25,4 %	26,5 %																																																																
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %																																																																
Laun og launatengd gjöld	22,1 %	22,4 %	20,0 %	20,9 %																																																																
Annar rekstrarkostnaður	66,4 %	67,9 %	67,6 %	65,7 %																																																																
Afskriftir	3,5 %	2,9 %	4,1 %	4,1 %																																																																
Rekstrargjöld samtals	91,9 %	93,2 %	91,7 %	90,8 %																																																																
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	0,4 %	1,0 %	4,3 %	5,4 %																																																																
	92,3 %	94,2 %	96,1 %	96,2 %																																																																
Óvenjulegir liðir	7,6 %	0,0 %	6,7 %	0,0 %																																																																
	99,9 %	94,2 %	102,8 %	96,2 %																																																																
Rekstrarniðurstaða	0,1 %	5,8 %	(2,8 %)	3,8 %																																																																
Veltufé frá rekstri	1,3 %	6,1 %	1,2 %	7,3 %																																																																
Fjárfestingarhreyfingar	6,8 %	5,0 %	0,5 %	(9,2 %)																																																																
Í þúsundum króna á íbúa:																																																																				
Rekstur:																																																																				
Skatttekjur	673	624	671	633																																																																
Aðrar tekjur	122	131	228	228																																																																
Laun og launatengd gjöld	(175)	(169)	(180)	(180)																																																																
Annar rekstrarkostnaður	(528)	(513)	(608)	(566)																																																																
Afskriftir	(28)	(22)	(37)	(36)																																																																
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(3)	(8)	(39)	(46)																																																																
Óvenjulegir liðir	(60)	0	(60)	0																																																																
Rekstrarniðurstaða	1	44	(25)	33																																																																
Sjóðstreymi:																																																																				
Veltufé frá rekstri	10	46	11	63																																																																
Handbært fé frá rekstri	(23)	46	(22)	63																																																																
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="2">A hluti</th> <th colspan="2">A og B hluti</th> </tr> <tr> <th>2013</th> <th>2012</th> <th>2013</th> <th>2012</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="5">Efnahagur:</td> </tr> <tr> <td>Eignir</td> <td>1.165</td> <td>1.229</td> <td>1.162</td> <td>1.226</td> </tr> <tr> <td>Eigið fé</td> <td>815</td> <td>863</td> <td>580</td> <td>637</td> </tr> <tr> <td>Skuldir og skuldbindingar</td> <td>349</td> <td>366</td> <td>581</td> <td>589</td> </tr> <tr> <td>Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum</td> <td>14,93</td> <td>4,35</td> <td>9,44</td> <td>11,29</td> </tr> <tr> <td>Veltufjárhluftfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir</td> <td>1,15</td> <td>1,06</td> <td>0,50</td> <td>0,44</td> </tr> <tr> <td>Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn.....</td> <td>70%</td> <td>70%</td> <td>50%</td> <td>52%</td> </tr> <tr> <td>Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....</td> <td>44%</td> <td>46%</td> <td>65%</td> <td>67%</td> </tr> <tr> <td colspan="5">Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):</td> </tr> <tr> <td>Íbúafjöldi 1. desember.....</td> <td>297</td> <td>276</td> <td>291</td> <td>304</td> </tr> <tr> <td>Breyting frá fyrra ári.....</td> <td>7,6%</td> <td>(5,2%)</td> <td>(4,3%)</td> <td>2,4 %</td> </tr> </tbody> </table>						A hluti		A og B hluti		2013	2012	2013	2012	Efnahagur:					Eignir	1.165	1.229	1.162	1.226	Eigið fé	815	863	580	637	Skuldir og skuldbindingar	349	366	581	589	Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	14,93	4,35	9,44	11,29	Veltufjárhluftfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	1,15	1,06	0,50	0,44	Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	70%	70%	50%	52%	Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	44%	46%	65%	67%	Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					Íbúafjöldi 1. desember.....	297	276	291	304	Breyting frá fyrra ári.....	7,6%	(5,2%)	(4,3%)	2,4 %
	A hluti		A og B hluti																																																																	
	2013	2012	2013	2012																																																																
Efnahagur:																																																																				
Eignir	1.165	1.229	1.162	1.226																																																																
Eigið fé	815	863	580	637																																																																
Skuldir og skuldbindingar	349	366	581	589																																																																
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	14,93	4,35	9,44	11,29																																																																
Veltufjárhluftfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	1,15	1,06	0,50	0,44																																																																
Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	70%	70%	50%	52%																																																																
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	44%	46%	65%	67%																																																																
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):																																																																				
Íbúafjöldi 1. desember.....	297	276	291	304																																																																
Breyting frá fyrra ári.....	7,6%	(5,2%)	(4,3%)	2,4 %																																																																

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	46,4 %	46,8 %	45,8 %	43,3 %	45,1 %
Fasteignaskattur	3,2 %	3,4 %	2,8 %	3,2 %	3,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	34,2 %	31,8 %	35,2 %	32,4 %	35,2 %
Lóðarleiga.....	0,8 %	1,0 %	0,8 %	0,6 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	84,6 %	83,0 %	84,7 %	79,5 %	84,6 %
Aðrar tekjur	15,4 %	17,0 %	15,3 %	20,5 %	15,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	22,1 %	39,8 %	50,9 %	54,3 %	53,7 %
Annar rekstrarkostnaður.....	66,4 %	54,7 %	43,7 %	45,0 %	44,2 %
Afskriftir.....	3,5 %	3,8 %	3,6 %	3,7 %	3,6 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	0,4 %	0,3 %	0,4 %	0,3 %	30,7 %
Óvenjulegir liðir.....	7,6 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Rekstrarkostnaður samtals.....	99,9 %	98,5 %	98,6 %	103,2 %	132,1 %
Rekstrarniðurstaða.....	0,1 %	1,5 %	1,4 %	(3,2%)	(32,1%)
Veltufé frá rekstri.....	1,3 %	6,0 %	5,3 %	0,7 %	2,6 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	6,8 %	(0,4%)	(7,2%)	4,4 %	5,2 %

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur.....	673	654	611	533	562
Aðrar tekjur	122	134	111	137	103
Laun og launatengd gjöld	(175)	(313)	(367)	(364)	(357)
Annar rekstrarkostnaður	(528)	(430)	(315)	(302)	(294)
Afskriftir.....	(28)	(30)	(26)	(25)	(24)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(3)	3	(3)	(2)	(204)
Óvenjulegir liðir.....	(60)	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða.....	1	17	10	(23)	(214)

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri.....	10	47	38	5	17
Handbært fé frá rekstri	(23)	49	50	4	(13)

Efnahagur:

Eignir.....	1.165	1.229	1.229	1.038	1.061
Eigið fé.....	815	863	812	745	754
Skuldir og skuldbindingar.....	349	366	417	293	307

Aðrar lykiltölur:

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	14,93	4,35	6,18	39,72	13,26
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,15	1,06	1,17	1,23	1,60
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	70%	70%	66%	72%	71%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	44%	46%	58%	44%	46%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,500%	0,500%	0,500%	0,500%	0,500%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%

Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):

Íbúafjöldi 1. desember.....	297	276	291	304	297
Breyting frá fyrra ári.....	7,6%	(5,2%)	(4,3%)	2,4%	(1,7%)

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	2013	Hlutfall af skatt.	2012	Hlutfall af skatt.	2011	Hlutfall af skatt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	202.281	110,5%	183.014	100,0%	180.820	100,0%
Félagsþjónusta	(9.787)	4,8%	(8.670)	4,7%	(7.976)	4,4%
Heilbrigðismál	(81)	0,0%	(77)	0,0%	(74)	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(99.376)	49,1%	(102.259)	55,9%	(99.876)	55,2%
Menningarmál	(7.773)	3,8%	(6.438)	3,5%	(5.200)	2,9%
Æskulýðs- og íþróttarmál	(37.767)	18,7%	(36.447)	19,9%	(39.884)	22,1%
Brunamál og almannavarnir	(9.338)	4,6%	(7.298)	4,0%	(8.040)	4,4%
Hreinlætismál	(1.940)	1,0%	(4.482)	2,4%	(110)	0,1%
Skipulags- og byggingarmál	(5.029)	2,5%	(3.059)	1,7%	(3.307)	1,8%
Umferðar- og samgöngumál	(2.707)	1,3%	(4.895)	2,7%	(4.110)	2,3%
Umhverfismál	(5.622)	2,8%	(9.838)	5,4%	(7.774)	4,3%
Atvinnumál	638	(0,3%)	5.791	(3,2%)	1.166	(0,6%)
Sameiginlegur kostnaður	(41.449)	20,5%	(34.143)	18,7%	(30.315)	16,8%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	11.333	(5,6%)	16.023	(8,8%)	15.840	(8,8%)
Óvenjulegir liðir	(17.923)	8,9%	0	0,0 %	0	0,0%
Aðalsjóður samtals	(24.540)	(1,6%)	(12.777)	(7,0%)	(8.841)	(4,9%)
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	34.105	(16,9%)	26.048	(14,2%)	19.215	(10,6%)
Þjónustumiðstöð	(9.373)	4,6%	(8.667)	4,7 %	(7.392)	4,1%
A hluti samtals	193	0,1%	4.605	2,5%	2.982	1,6%

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 og fasteignaskattur	111.440	2.200	113.640	110.940	5.350	116.290
Framlög Jöfnunarsjóðs	71.780	0	71.780	71.780	0	71.780
Aðrar tekjur	30.336	8.659	38.995	57.836	9.969	67.805
	<u>213.556</u>	<u>10.859</u>	<u>224.415</u>	<u>240.556</u>	<u>15.319</u>	<u>255.875</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	50.049	135	50.184	53.449	135	53.584
Annar rekstrarkostnaður	148.017	4.405	152.422	161.982	6.156	168.138
Afskriftir	6.465	0	6.465	10.590	0	10.590
	<u>204.531</u>	<u>4.540</u>	<u>209.071</u>	<u>226.021</u>	<u>6.291</u>	<u>232.312</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	9.025	6.319	15.344	14.535	9.028	23.563
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(2.278)	1	(2.277)	(13.743)	0	(13.743)
Rekstrarniðurstaða	<u>6.747</u>	<u>6.320</u>	<u>13.067</u>	<u>792</u>	<u>9.028</u>	<u>9.820</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	6.747	6.320	13.067	792	9.028	9.820
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	6.465	0	6.465	10.590	0	10.590
Verðbætur	(177)	1	(176)	5.323	1	5.324
Hagnaður af sölu rekstrarfjárm.	0	(5.640)	(5.640)	0	(6.950)	(6.950)
Veltufé frá rekstri	13.035	681	13.716	16.705	2.079	18.784
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir (lækkun)	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	13.035	681	13.716	16.705	2.079	18.784
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	(5.300)	(5.300)	(40.365)	(6.300)	(46.665)
Söluverð rekstrarfjármuna	7.000	8.750	15.750	7.000	16.250	23.250
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	0	723	723	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	7.000	4.173	11.173	(33.365)	9.950	(23.415)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skuldir við lánast, breyting.....	(8.937)	2.920	(6.017)	(8.938)	2.921	(6.017)
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	1.400	(6.624)	(5.224)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	0	0	0	41.000	0	41.000
Afborganir langtímalána	(12.498)	0	(12.498)	(15.402)	(13.800)	(29.202)
Fjármögnunarhreyfingar	(20.035)	(3.704)	(23.739)	16.660	(10.879)	5.781
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	0	1.150	1.150	0	1.150	1.150
Handbært fé í ársbyrjun.....	0	0	0	0	0	0
Handbært fé í árslok.....	0	1.150	1.150	0	1.150	1.150