

Sveitarfélagið Skagaströnd

Ársreikningur 2013

Efnisyfirlit

Bls.

Undirritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Ársreikningar	
Samantekinn ársreikningur sveitarsjóðs og stofnana	5
Hafnarsjóður	18 - 23
Vatnsveita	24 - 28
Félagslegar íbúðir	29 - 35
Fráveita	36 - 40
Félagsheimili	41 - 46
Sundurliðanir	
Rekstraryfirlit	47
Efnahagsyfirlit	48 - 49
Sundurliðað rekstraryfirlit aðalsjóðs	50 - 55
Sundurliðað rekstraryfirlit eignasjóðs	56
Sundurliðað rekstraryfirlit þjónustumiðstöðvar	57

Undirritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Ársreikningur Sveitarfélagsins Skagastrandar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar Innanríkisráðuneytisins um reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu 2013 námu kr. 537,0 millj. en voru kr. 497,4 millj. kr. árið 2012 og hafa hækkað um 8,0% á milli ára. Rekstrarniðurstaða var jákvæð á árinu um kr. 66,3 millj. í samanburði við kr. 134,7 millj. neikvæða afkomu árið 2012.

Rekstrarafkoma ársins 2012 markaðist af því að undir rekstur þess árs var fært 180 milljóna króna óafturkræft framlag til hitaveituframkvæmda en án þess framlags hefði rekstur ársins verið jákvæður um 45,3 milljónir. Rekstrargjöld samstæðu námu 480,8 milljónum en voru 462,5 milljónir 2012 fyrir utan umrætt 180 milljóna hitaveituframlag. Rekstrarafkoma hefur batnað milli ára um 26,4 að teknu tilliti til kostnaðar vegna hitaveituframkvæmda. Rekstrarniðurstaða samstæðunnar er 35,5 milljónum hagstæðari en fjárhagsáætlun með viðaukum gerði ráð fyrir en áætluð rekstrarafkoma ársins var 30,8 milljónir.

Heildareignir sveitarfélagsins námu í árslok kr. 1.679 millj. og eigið fé var um kr. 1.209 millj.

Sveitarstjórn og sveitarstjóri Sveitarfélagsins Skagastrandar staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Skagaströnd, 12. maí 2014

Adalí H. Benediktsson
Jensína Líjaldóttir
Baldur Magnússon
Þorvaldur Sigurðsson
Halldór A. Ólafsson

Magnús Þórhjónsson



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Sveitarfélagsins Skagastrandar

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

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því áliti 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 fáist um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir 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. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2013, efnahag þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Við staðfestum einnig í samræmi við ákvæði 106. gr. laga nr. 3 2006 um ársreikninga að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Akureyri, 12. maí 2014

Enor ehf

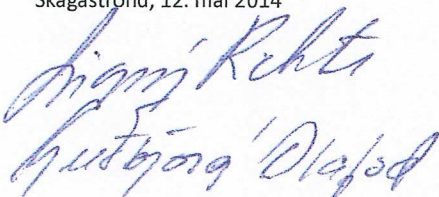


Davíð Búi Halldórsson
löggiltur endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna sveitarfélagsins

Við undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Sveitarfélagsins Skagastrandar, höfum yfirfarið ársreikning sveitarsjóðs og stofnana hans fyrir árið 2013 og leggjum við til að hann verði samþykktur.

Skagaströnd, 12. maí 2014



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	3					
Skatttekjur	265.724	253.078	248.283	260.632	247.987	243.577
Framlög Jöfnunarsjóðs	87.552	86.113	77.667	87.552	86.113	77.667
Aðrar tekjur	85.919	80.640	88.192	188.851	171.386	176.186
	<u>439.194</u>	<u>419.831</u>	<u>414.141</u>	<u>537.035</u>	<u>505.486</u>	<u>497.430</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	4	223.316	229.222	220.701	237.032	244.149
Breyting lífeyrisskuldbindingar	12	5.490	4.820	(4.159)	5.490	4.820
Annar rekstrarkostnaður		173.905	180.844	175.214	200.822	204.397
Framlag til hitaveitu		5.365	6.000	180.000	5.365	6.000
Afskriftir	7	19.199	14.578	18.610	32.095	24.608
		<u>427.276</u>	<u>435.464</u>	<u>590.366</u>	<u>480.805</u>	<u>483.974</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		11.918	(15.633)	(176.225)	56.230	21.512
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5	25.675	28.575	28.298	10.115	9.313
Rekstrarniðurstaða		<u>37.593</u>	<u>12.942</u>	<u>(147.927)</u>	<u>66.345</u>	<u>30.825</u>
						<u>(134.682)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		31.12 2013	31.12 2012	31.12 2013	31.12 2012
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7				
Fasteignir og hafnarmannvirki		319.139	305.721	738.656	690.122
Veitukerfi		0	0	44.944	45.719
Gatnakerfi		77.293	83.432	77.293	83.432
Vélar, áhöld og tæki		9.414	12.579	14.153	17.539
		<u>405.846</u>	<u>401.732</u>	<u>875.046</u>	<u>836.813</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	8	35.639	35.578	35.639	35.578
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	9	21.039	25.745	0	0
		<u>56.678</u>	<u>61.324</u>	<u>35.639</u>	<u>35.578</u>
Fastafjármunir samtals		462.525	463.056	910.684	872.391
Veltufjármunir					
Óinnheimtar tekjur	10	52.997	42.733	72.045	57.434
Næsta árs afborganir B hluta	9	4.706	4.503	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		209.543	178.135	0	0
Aðrar skammtímakröfur		5.637	6.385	5.943	6.840
Verðbréf		169.320	160.119	169.320	160.119
Handbært fé		515.518	485.701	520.755	490.143
		<u>957.722</u>	<u>877.577</u>	<u>768.064</u>	<u>714.536</u>
Eignir samtals		1.420.246	1.340.633	1.678.749	1.586.927

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eigið fé og skuldir	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		31.12 2013	31.12 2012	31.12 2013	31.12 2012
Eigið fé	11				
Eiginfjárreikningur		1.155.761	1.108.431	1.209.240	1.133.157
Skuldir					
Skuldbindingar :					
Lífeyrisskuldbinding	12	108.307	103.698	108.307	103.698
Langtímaskuldir:					
Skuldir í íslenskum krónum	13	0	0	272.378	271.352
Skammtímaskuldir:					
Viðskiptaskuldir		24.323	17.373	24.323	17.373
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	13	0	614	10.902	11.234
Skuldir við eigin fyrirtæki		86.176	66.692	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		45.679	43.826	53.599	50.113
		<u>156.178</u>	<u>128.504</u>	<u>88.824</u>	<u>78.720</u>
Skuldir samtals		264.485	232.202	469.509	453.770
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.420.246</u>	<u>1.340.633</u>	<u>1.678.749</u>	<u>1.586.927</u>
Ábyrgðarskuldbindingar	14				
Aðrar upplýsingar	15 - 17				

Sjóðstreymi 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	
Rekstrarhreyfingar							
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):							
Rekstrarniðurstaða	37.593	12.942	(147.927)	66.345	30.825	(134.682)	
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	7	19.199	14.578	18.610	32.095	24.608	30.677
Verðbætur langtímalána		115	0	97	11.335	15.000	14.310
Breyting lífeyrisskuldbindingar	12	5.490	4.820	(4.159)	5.490	4.820	(4.159)
Aðrir liðir		(4.686)	0	(9.470)	(4.686)	0	(9.471)
		<u>57.712</u>	<u>32.340</u>	<u>(142.849)</u>	<u>110.579</u>	<u>75.253</u>	<u>(103.325)</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:							
Óinnheimtar tekjur	10	(10.264)	0	12.953	(14.612)	0	10.390
Skammtímakröfur		748	0	(2.614)	897	0	(3.053)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:							
Skammtímaskuldir		8.803	0	27.748	10.436	0	31.070
Greitt v. lífeyrisskuldb.	12	(881)	(1.820)	(1.054)	(881)	(1.820)	(1.054)
		<u>(1.594)</u>	<u>(1.820)</u>	<u>37.032</u>	<u>(4.161)</u>	<u>(1.820)</u>	<u>37.353</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		<u>56.118</u>	<u>30.520</u>	<u>(105.816)</u>	<u>106.419</u>	<u>73.433</u>	<u>(65.972)</u>
Fjárfestingahreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumnum							
	7	(13.595)	(19.800)	(8.791)	(60.609)	(84.644)	(43.877)
Söluverð varanl. rekstrarfjm.		100	0	123	100	0	123
Verðbréf, breyting		(4.657)	0	43.420	(4.657)	0	43.420
Langtímakröfur, B hluta		4.503	4.503	4.309	0	0	0
		<u>(13.649)</u>	<u>(15.297)</u>	<u>39.061</u>	<u>(65.166)</u>	<u>(84.644)</u>	<u>(334)</u>
Fjármögnunarhreyfingar							
Afborganir langtímalána	13	(728)	(3.500)	(1.325)	(10.640)	(9.000)	(11.529)
Eigin fyriræki, breyting		(11.924)	(25.872)	(12.984)	0	0	0
		<u>(12.652)</u>	<u>(29.372)</u>	<u>(14.309)</u>	<u>(10.640)</u>	<u>(9.000)</u>	<u>(11.529)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		<u>29.817</u>	<u>(14.149)</u>	<u>(81.064)</u>	<u>30.612</u>	<u>(20.211)</u>	<u>(77.835)</u>
Handbært fé í byrjun árs		<u>485.701</u>	<u>485.701</u>	<u>566.765</u>	<u>490.143</u>	<u>490.143</u>	<u>567.978</u>
Handbært fé í árslok		<u>515.518</u>	<u>471.552</u>	<u>485.701</u>	<u>520.755</u>	<u>469.932</u>	<u>490.143</u>

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Sveitarfélagið Skagaströnd er á vestanverðum Skaga á Norðurlandi vestra. Í lok árs 2013 voru íbúar sveitarfélagsins 496.

Ársreikningur Sveitarfélagsins Skagastrandar fyrir árið 2013 hefur að geyma ársreikning sveitarsjóðs, og samantekin reikningsskil sveitarsjóðs, stofnana sveitarfélagsins og dótturfélaga í samræmi við 60. gr. Sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Til sveitarsjóðs, A hluta, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð og þjónustumiðstöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru félagslegar íbúðir, fráveita, vatnsveita, hafnarsjóður og félagsheimilið Fellsborg.

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur sveitarfélagsins er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar Innanríkisráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum hér á eftir, sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreikningsins þurfa stjórnendur að taka ákvarðanir, meta og gefa sér forsendur sem hafa áhrif á stöðu eigna, skulda, tekna og gjalda sem og upplýsingar í skýringum á reikningsskiladegi. Við matið er byggt á reynslu, þekkingu og fleiri þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll fyrir stöðu á bókfærðu verði eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gengi viðskiptadags. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi á uppgjörssdegi.

Skráning tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð breyting á niðurfærslu vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur, lóðarleiga og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Aðrar rekstrartekjur samanstanda af sölu á vöru og þjónustu að teknu tilliti til afslátta. Tekjur af vörusölu eru skráðar þegar áhætta og eignarréttur vörunnar hefur færst yfir til kaupanda. Tekjur fyrir selda þjónustu eru færðar þegar þær falla til í samræmi við undirliggjandi samninga.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru færðar þegar líklegt þykir að sveitarfélagið muni hafa hagrænan ávinning af þeim og unnt er að meta fjárhæð teknanna með áreiðanlegum hætti. Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

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

Arðstekjur frá félögum eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Skýringar

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir (frh)

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum á uppgjörsdegi.

Lóðir og lendur eru færðar á gangvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti og matsbreyting færð ef gangvirði hefur vikið verulega frá bókfærðu virði. Allar matsbreytingar vegna þessa endurmats eru færðar á sérstakan eiginfjárreikning.

Afskriftir eru færðar á kerfisbundinn hátt á áætluðum endingartíma eigna að teknu tilliti til áætlaðs hrakvirðis. Afskriftaraðferðir, endingartími og áætlað hrakvirði er metið að minnsta kosti árlega.

Hagnaður af sölu varanlegra rekstrarfjármuna og óefnislegra eigna er reiknaður sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði og fellur undir aðrar tekjur í rekstrarreikningi. Við sölu varanlegra rekstrarfjármuna sem hafa verið endurmetnir, er endurmatið fært á óráðstafað eigið fé.

Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda til að mæta mögulegri tapsáhættu ef kröfur reynast ekki innheimtanlegar.

Verðbréf

Skuldabréf og aðrar langtímakröfur sem ætlun er að eiga fram á gjalddaga eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Markaðsverðbréf eru verðbréf sem skráð eru á virkum markaði og keypt í þeim tilgangi að hagnast á skammtímaverðbreytingum. Markaðsverðbréf eru færð á markaðsverði og færast matsbreytingar í rekstrarreikning á því tímabili sem þær falla til.

Eignarhlutir í félögum eru eignfærðir á kostnaðarverði að frádreginni niðurfærslu.

Handbært fé

Handbært fé og ígildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi. Breyting á skuldbindingunni er færð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 12.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til affalla eða yfirverðs sem varð til þegar til skuldanna var stofnað. Afföll og yfirverð færast í rekstrarreikning á líftíma skuldanna miðað við virka vexti. Eftirstöðvar nafnverðs eru reiknaðar upp miðað við gjöldandi gengi eða vísitölu í lok ársins eftir því sem við á.

Lán sem reiknað er með að komi til greiðslu innan 12 mánaða eru flokkuð sem skammtímaskuldir í efnahagsreikningi.

Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Fjárhagsáætlunin inniheldur viðauka sem samþykktir hafa verið af sveitarstjórn. Gerð er grein fyrir fjárhagsáætlun og viðaukum í skýringu nr. 17.

Skýringar

3. Rekstrartekjur

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Skatttekjur:				
Útsvar	240.735	228.785	240.735	228.785
Fasteignaskattur og lóðaleiga	24.988	24.293	19.897	19.202
	265.724	253.078	260.632	247.987
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	28.857	28.857	28.857	28.857
Framlag vegna grunnskóla	31.877	32.036	31.877	32.036
Framlag vegna fasteignaskatts	16.866	16.866	16.866	16.866
Önnur framlög	9.952	8.354	9.952	8.354
	87.552	86.113	87.552	86.113
Aðrar tekjur	85.919	80.640	188.851	171.386
Rekstrartekjur samtals	439.194	419.831	537.035	505.486

4. Laun og launatengd gjöld

Laun	180.084	183.784	191.054	195.605
Launatengd gjöld	43.232	45.438	45.978	48.544
Breyting lífeyrisskuldbindingar	5.490	4.820	5.490	4.820
	228.806	234.042	242.523	248.969

Laun sveitarstjóra og sveitarstjórnar námu kr. 10,8 millj. á árinu 2013.

5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur, verðbætur og gengismunur	24.713	26.557	24.713	26.557
Tekjur af eignarhlutum	1.356	1.010	1.356	1.010
Vaxtagjöld og verðbætur	(1.755)	(1.826)	(15.954)	(18.254)
Vextir af kröfum á eigin fyrirtæki	1.361	2.834	0	0
	25.675	28.575	10.115	9.313

Skýringar

6. Heildaryfirlit um rekstur

	Tekjur	Gjöld	Mismunur	Áætlun 2013 með viðaukum
Aðalsjóður				
Skatttekjur	354.351		354.351	340.267
Félagsþjónusta	19.278	46.373	(27.096)	(27.619)
Fræðslu- og uppeldismál	40.402	203.754	(163.352)	(161.581)
Menningarmál	861	12.627	(11.766)	(11.226)
Æskulýðs- og íþróttamál	7.922	40.277	(32.355)	(35.498)
Brunamál og almannavarnir	1.998	5.505	(3.507)	(4.248)
Hreinlætismál	7.438	15.336	(7.899)	(10.246)
Skipulags- og byggingamál	366	11.426	(11.060)	(12.305)
Umferðar- og samgöngumál	3.515	15.441	(11.926)	(11.269)
Umhverfismál	0	3.414	(3.414)	(4.703)
Atvinnumál	2.354	12.787	(10.433)	(11.047)
Sameiginlegur kostnaður	8.154	50.655	(42.502)	(41.586)
Breyting lífeyrisskuldbindingar		5.490	(5.490)	(4.820)
Fjármunatekjur (fjármagnsgjöld)			33.727	37.344
Millifærslur	(4.154)	(4.154)	0	0
Aðalsjóður samtals	442.482	418.932	57.278	41.463
A hluta stofnanir				
Eignasjóður	28.365	38.265	(9.901)	(15.683)
Þjónustumiðstöð	7.080	16.864	(9.784)	(12.838)
Millifærslur	(38.733)	(38.733)	0	0
A hluti samtals	439.194	435.328	37.593	12.942
B hluta fyrirtæki				
Hafnarsjóður	64.728	28.711	36.016	24.012
Vatnsveita	9.746	8.882	864	(1.376)
Félagslegar íbúðir	23.501	27.453	(3.952)	(1.522)
Fráveita	6.345	1.501	4.844	3.114
Félagsheimili	3.710	12.731	(9.020)	(6.345)
Millifærslur A og B hluta	(10.189)	(10.189)	0	0
B hluti samtals	97.841	69.089	28.752	17.883
A og B hluti samtals	537.035	504.417	66.345	30.825

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Fasteignir og hafnarmannvirki	Veitukerfi og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Bókfært verð í ársbyrjun	305.721	83.432	12.579	401.732
Viðbót ársins	13.595	0	0	13.595
Selt og niðurlagt á árinu	0	0	(19)	(19)
Virðisrýrnun / endurmat	9.737	0	0	9.737
Afskriftir	(9.915)	(6.140)	(3.145)	(19.199)
Bókfært verð í árslok	319.139	77.293	9.414	405.846
Bókfært verð í árslok 2013 greinist þannig:				
Kostnaðarverð	659.700	108.490	24.514	792.703
Afskrifað samtals	(340.561)	(31.197)	(15.100)	(386.857)
Bókfært verð í árslok	319.139	77.293	9.414	405.846
Afskriftahlutföll	0 - 4%	4 - 10%	10 - 30%	

Skýringar

7. Varanlegir rekstrarfjármunir (frh)

	Fasteignir og hafnarmannvirki	Veitukerfi og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Bókfært verð í ársbyrjun	690.122	129.151	17.539	836.813
Viðbót ársins	57.234	3.032	343	60.609
Selt og niðurlagt á árinu	0	0	(19)	(19)
Virðisrýrnun / endurmat	9.737	0	0	9.737
Afskriftir	(18.437)	(9.947)	(3.711)	(32.095)
Bókfært verð í árslok	738.656	122.237	14.153	875.046
 Bókfært verð í árslok 2013 greinist þannig:				
Kostnaðarverð	1.327.451	330.304	30.369	1.688.124
Afskrifað samtals	(588.795)	(208.067)	(16.216)	(813.079)
Bókfært verð í árslok	738.656	122.237	14.153	875.046
 Afskriftahlutföll	0 - 4%	4 - 10%	10 - 30%	

Bókfært verð og váttryggingaverð fasteigna sveitarfélagsins greinist þannig í árslok:

	Váttryggingar- verð	Bókfært verð
A hluti		
Skólahúsnæði	337.936	50.439
Leikskóli	67.450	23.161
Íþróttahús og sundlaug	345.364	59.452
Þjónustuhúsnæði	334.850	67.807
Gatnakerfi	0	77.293
Lóðir og lendur	0	118.280
Vélar og áhöld	0	9.414
	1.085.600	405.846
 B hluti		
Hafnarmannvirki	1.627.730	75.588
Fráveitukerfi	208.582	11.229
Vatnsveitukerfi	251.041	33.715
Íbúðir	737.450	278.351
Þjónustuhúsnæði	214.050	67.386
Vélar og áhöld	0	2.929
	3.038.853	469.199
 A og B hluti samtals	4.124.453	875.045

8. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Ámundakinn ehf	1.250	1.250
Nes Listamiðstöð ehf	9.000	9.000
Snorrabergh ehf	5.408	5.408
Tækifæri ehf	1.000	1.000
Sjávarlíftækniþing BioPol ehf	7.000	7.000
Lánasjóður Sveitarfélaga ohf	25.957	25.957
Aðrir sjóðir	1.524	1.524
Niðurfærsla eignarhluta	(15.500)	(15.500)
	35.639	35.639

Skýringar

9. Langtímakröfur

Langtímakröfur greinast þannig:	A hluti	A og B hluti
Staða 1/1	30.249	0
Afborganir á árinu	(4.503)	0
Staða 31/12	25.745	0
Langtímakröfur greinast þannig eftir:		
Kröfur í ISK, óverðtryggðar, vextir 4,5%	25.745	0
Afborganir af langtímakröfum í árslok 2013 greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2014	4.706	0
Árið 2015	4.918	0
Árið 2016	5.139	0
Árið 2017	5.370	0
Árið 2018	5.612	0
	25.745	0

10. Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:	A hluti		A og B hluti	
	31.12 2013	31.12 2012	31.12 2013	31.12 2012
Kröfur	64.861	54.448	85.570	70.271
Niðurfærsla krafna	(11.863)	(11.715)	(13.524)	(12.837)
	52.997	42.733	72.045	57.434

Niðurfærsla krafna er færð til þess að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur niðurfærslureikning, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá eignfærðum kröfum í efnahagsreikningi.

Breyting á niðurfærslu krafna greinist þannig:

Staða í upphafi ársins	11.715	10.800	12.837	11.622
Endanleg afskrift tapaðra krafna	(938)	(1.429)	(938)	(1.709)
Framlag í afskriftareikning	1.086	2.344	1.625	2.924
	11.863	11.715	13.524	12.837

11. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningi:

	A hluti	A og B hluti
Staða í ársbyrjun	1.108.431	1.133.157
Rekstrarniðurstaða	37.593	66.345
Endurmat lóða og lendna	9.737	9.737
Staða í árslok	1.155.761	1.209.240

Skýringar

12. Lífeyrisskuldbinding

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Skuldbindingin felur í sér áætlaðan hlut sveitarfélagsins í áfallinni lífeyrisskuldbindingu vegna starfsmanna Sveitarfélagsins Skagastrandar í B-deild lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins annara en grunnskólakennara. Hlutur sveitarfélagsins er áætlaður 53%.

Breyting á lífeyrisskuldbindingu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða í ársbyrjun	103.698	103.698
Greitt á árinu	(881)	(881)
Hækkun á árinu	5.490	5.490
Staða í árslok	108.307	108.307

13. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða í ársbyrjun	614	282.586
Afborganir á árinu	(728)	(10.640)
Verðbætur og gengismunur	115	11.335
Staða í árslok	0	283.280

Langtímaskuldir greinast þannig eftir gjaldmiðlum:

Skuldir í ISK, verðtryggðar, vextir 1 - 2,4%	0	283.280
--	---	---------

Framangreind vaxtahlutföll eru gildandi vextir viðkomandi lánaflokka í árslok 2013.

Afborganir af langtímaskuldum í árslok 2013 greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	0	10.902
Árið 2015	0	10.250
Árið 2016	0	10.250
Árið 2017	0	10.250
Árið 2018	0	10.250
Síðar	0	231.378
	0	283.280

14. Ábyggðarskuldbindingar

Sveitarfélagið Skagaströnd er aðili að eftirfarandi byggðasamlögum sem hafa fjárhagslegar skuldbindingar:

- Byggðasamlag um Tónlistarskóla Austur-Húnavetninga
- Byggðasamlag um menningar- og atvinnumál í A-Hún.
- Byggðasamlag um félags- og skólaþjónustu Austur-Húnavetninga.
- Norðurá bs. -byggðasamlag um sorpeyðingu.

15. Viðskipti við tengda aðila

Tengdir aðilar sveitarfélagsins eru sveitarstjórnarmenn, lykilstjórnendur og nánir fjölskyldumeðlimir þeirra ásamt tengdum félögum. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

Skýringar

16. Lykiltölur

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur				
Útsvar	54,8%	54,5%	44,8%	45,3%
Fasteignaskattur, lóðaleiga	5,7%	5,8%	3,7%	3,8%
Framlög Jöfnunarsjóðs	19,9%	20,5%	16,3%	17,0%
Aðrar tekjur	19,6%	19,2%	35,2%	33,9%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	50,8%	54,6%	44,1%	48,3%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	1,3%	1,1%	1,0%	1,0%
Annar rekstrarkostnaður	39,6%	43,1%	37,4%	40,4%
Framlag til hitaveitu	1,2%	1,4%	1,0%	1,2%
Afskriftir	4,4%	3,5%	6,0%	4,9%
Rekstrargjöld samtals	97,3%	103,7%	89,5%	95,7%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5,8%	6,8%	1,9%	1,8%
Rekstrarniðurstaða	8,6%	3,1%	12,4%	6,1%
Á íbúa				
Rekstur:				
Skatttekjur	704	668	671	637
Aðrar tekjur	171	159	364	327
Laun og launatengd gjöld	(445)	(451)	(457)	(465)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(11)	(9)	(11)	(9)
Annar rekstrarkostnaður	(346)	(356)	(387)	(390)
Framlag til hitaveitu	(11)	(12)	(10)	(11)
Afskriftir	(38)	(29)	(62)	(47)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	51	56	19	18
Rekstrarniðurstaða	75	25	128	59
	31.12 2013	31.12 2012	31.12 2013	31.12 2012
Efnahagur:				
Fastafjármunir	933	912	1.793	1.646
Veltufjármunir	1.931	1.728	1.512	1.348
Eignir samtals	2.863	2.639	3.305	2.994
Eigið fé	2.330	2.182	2.380	2.138
Lífeyrisskuldbinding	218	204	213	196
Langtímaskuldir	0	0	536	512
Skammtímaskuldir	315	253	175	149
Skuldir samtals	533	457	924	856
Eigið fé og skuldir samtals	2.863	2.639	3.305	2.994

Skýringar

16. Lykiltölur (frh)

	A hluti		A og B hluti	
	2013	2012	2013	2012
Aðrar lykiltölur				
Veltufjárlutfall	6,13	6,83	8,65	9,08
Eiginfjárlutfall	81,4%	82,7%	72,0%	71,4%
Íbúafjöldi	2013	2012	2011	2010
Í ársbyrjun	508	508	530	519
Breyting á árinu	-12	0	-22	11
Í árslok	496	508	508	530
Útsvarsprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%
Fasteignaskattur:				
Íbúðarhúsnæði (A - flokkur)	0,43%	0,43%	0,43%	0,43%
Opinberar stofnanir (B - flokkur)	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Verslunar og atvinnuhúsnæði (C - flokkur)	1,58%	1,58%	1,58%	1,58%

17. Rekstraráætlun og viðaukar

Sveitarstjórn hefur samþykkt viðauka við fjárhagsáætlun ársins 2013. Á neðangreindu yfirliti er fjárhagsáætlun ársins, samþykktir viðaukar og fjárhagsáætlun með viðaukum.

	A hluti			A og B hluti		
	Fjárhags- áætlun	Viðaukar við fjárhags - áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum	Fjárhags- áætlun	Viðaukar við fjárhags - áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útvar	215.965	12.820	228.785	200.950	27.835	228.785
Fasteignaskattur, lóðaleiga	24.293	0	24.293	19.202	0	19.202
Framlög Jöfnunarsjóðs	78.199	7.914	86.113	78.199	7.914	86.113
Aðrar tekjur	80.640	0	80.640	171.386	0	171.386
Rekstrartekjur samtals	399.097	20.734	419.831	469.737	35.749	505.486
Rekstrargjöld						
Laun	229.222	0	229.222	244.149	0	244.149
Breyting lífeyrisskuldbindingar	4.820	0	4.820	4.820	0	4.820
Annar rekstrarkostnaður	174.716	6.128	180.844	198.269	6.128	204.397
Framlag til hitaveitu	0	6.000	6.000	0	6.000	6.000
Afskriftir	14.578	0	14.578	24.608	0	24.608
Rekstrargjöld samtals	423.336	12.128	435.464	471.846	12.128	483.974
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	(24.239)	8.606	(15.633)	(2.109)	23.621	21.512
Fjármunatekjur (fjármagnsgjöld)	28.575	0	28.575	9.313	0	9.313
Rekstrarniðurstaða	4.336	8.606	12.942	7.204	23.621	30.825

Hafnarsjóður Skagastrandar

Ársreikningur 2013

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur	1		
Hafnargjöld		52.755	43.199
Seld þjónusta		8.619	6.608
Aðrar tekjur		3.354	3.246
		64.728	53.053
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	10.912	11.778
Rekstur hafnarhúss		741	548
Rekstur dráttabrautar		922	979
Skrifstofukostnaður	3	3.279	3.479
Annar rekstrarkostnaður	4	10.376	11.928
Afskriftir	5	2.480	1.945
		28.710	30.656
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)		36.018	22.397
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld og verðbætur		(2)	0
Rekstrarniðurstaða		36.016	22.397

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	31.12 2013	31.12 2012
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5		
Hafnarmannvirki		104.933	103.705
Framlög ríkissjóðs		(52.827)	(63.709)
Fasteignir og tæki		26.411	24.278
		78.517	64.274
Fastafjármunir samtals			
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	6	18.210	13.719
Sveitarsjóður		86.176	66.692
Handbært fé		62	1.144
		104.449	81.554
Eignir samtals		182.966	145.828
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	7	178.793	142.777
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Aðrar skammtímaskuldir		4.173	3.052
Eigið fé og skuldir samtals		182.966	145.828

Sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Rekstrarniðurstaða		36.016	22.397
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5	2.480	1.945
		<u>38.496</u>	<u>24.342</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(4.491)	(4.480)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		1.121	906
		<u>(3.370)</u>	<u>(3.574)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>35.126</u>	<u>20.769</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Hafnarframkvæmdir	5	(20.000)	0
Hafnarframkvæmdir - endurgreiðslur ríkisins	5	6.794	0
Fjárfesting í fasteignum	5	(3.517)	(3.006)
		<u>(16.723)</u>	<u>(3.006)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Sveitarsjóður, breyting		(19.485)	(16.723)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(1.081)	1.040
Handbært fé í byrjun árs		1.144	104
Handbært fé í árslok		<u>62</u>	<u>1.144</u>

Skýringar

1. Rekstrartekjur	2013	2012
Hafnargjöld		
Árgjöld og vörugjald	3.825	5.036
Bryggjugjald	346	205
Lestargjöld	427	331
Aflagjöld	48.156	37.627
	52.755	43.199
Seld þjónusta		
Selt kalt vatn	543	469
Selt rafmagn	1.977	1.956
Vigtargjald	2.000	1.431
Seld vinna hafnarvarðar	2.087	1.614
Önnur þjónusta	2.012	1.138
	8.619	6.608
Aðrar tekjur		
Húsaleiga	1.046	1.004
Véla- og áhaldaleiga	937	812
Framlag vegna strandveiða	1.371	1.431
	3.354	3.246
2. Laun og launatengd gjöld		
Laun hafnarvarðar	8.408	9.151
Laun tölvuumsjón	114	109
Laun hafnarnefndar	195	154
Önnur laun	4	4
Dagpeningar	0	131
Launatengd gjöld	2.193	2.228
	10.912	11.778
3. Skrifstofu og stjórnunarkostnaður		
Þátttaka í skrifstofukostnaði	1.900	1.586
Ferðakostnaður	0	135
Aksturskostnaður	437	719
Árgjald Hafnarsamband	105	118
Ritföng	84	123
Kaffikostnaður	42	56
Sími, burðargjöld	162	184
Auglýsingar	267	285
Námskeiðsgjöld	8	115
Ýmis kostnaður	275	158
	3.279	3.479

Skýringar

4. Annar rekstrarkostnaður	2013	2012
Rafmagn	2.329	2.670
Viðhaldskostnaður	3.672	4.882
Vörubílaakstur	33	67
Flutningur	33	14
Hafnarvog	183	200
Vátryggingar	266	212
Aðkeypt vinna	574	813
Önnur vörukaup	1.595	1.300
Sorphreinsun	861	592
Vélavinna	369	216
Daglaunamenn	161	222
Niðurfærsla viðskiptakrafna	300	742
	10.376	11.928

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Hafnar- mannvirki	Framlög ríkissjóðs	Fasteignir og tæki	Samtals
Bókfært verð í ársbyrjun	103.705	(63.709)	24.278	64.274
Viðbót ársins	20.000	(6.794)	3.517	16.723
Afskriftir	(18.772)	17.676	(1.383)	(2.480)
Bókfært verð í árslok	104.933	(52.827)	26.411	78.517
Bókfært verð í árslok 2013 greinist þannig:				
Kostnaðarverð	653.176	(448.684)	77.695	282.187
Afskrifað samtals	(548.243)	395.858	(51.284)	(203.670)
Bókfært verð í árslok	104.933	(52.827)	26.411	78.517
Afskriftahlutföll	4%	4%	4 -15%	

Framkvæmdakostnaður á árinu

Hafnarframkvæmdir	20.000
Hluti ríkisins	(6.794)
	13.205

6. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig:	31.12 2013	31.12 2012
Viðskiptakröfur	19.510	14.719
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(1.300)	(1.000)
	18.210	13.719

7. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Eigið fé samtals
Staða í ársbyrjun	142.777
Rekstrarniðurstaða	36.016
Staða í árslok	178.793

Vatnsveita Skagastrandar

Ársreikningur 2013

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur			
Vatnsgjald		9.729	9.077
Aðrar tekjur		17	27
		<u>9.746</u>	<u>9.104</u>
Rekstrargjöld			
Vöru og þjónustukaup	1	3.732	3.107
Afskriftir	2	3.789	3.776
		<u>7.521</u>	<u>6.883</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)		2.225	2.221
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld og verðbætur		(1.361)	(1.555)
Rekstrarniðurstaða		<u>864</u>	<u>666</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	31.12 2013	31.12 2012
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Vatnsveitukerfi	2	33.715	37.168
Veltufjármunir			
Ýmsar skammtímakröfur		160	244
Eignir samtals		33.875	37.411
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	3	(7.691)	(8.555)
Skuldir			
Langtímaskuldir:			
Skuldir við sveitarsjóð	4	21.039	25.745
Skammtímaskuldir:			
Sveitarsjóður		15.820	15.717
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	4	4.706	4.503
		20.526	20.221
Skuldir samtals		41.565	45.966
Eigið fé og skuldir samtals		33.875	37.411

Sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Rekstrarniðurstaða		864	666
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2	3.789	3.776
		4.653	4.442
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		84	(244)
Handbært fé frá rekstri		4.737	4.198
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfesting í veitumannvirkjum		(336)	0
Fjármögnunahreyfingar			
Afborganir langtímalána		(4.503)	(4.309)
Sveitarsjóður, breyting		103	111
		(4.400)	(4.198)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

Skýringar

1. Vöru og þjónustukaup

	2013	2012
Vatnsból og dælur	1.046	455
Stofnæðar og dælur	608	1.220
Vatnsmiðlun	1.900	1.256
Stjórnunarkostnaður	178	176
	3.732	3.107

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

	<u>Vatnsveitukerfi</u>
Bókfært verð í ársbyrjun	37.168
Viðbót ársins	336
Afskriftir	(3.789)
Bókfært verð í árslok	33.715
Bókfært verð í árslok 2013 greinist þannig:	
Kostnaðarverð	118.208
Afskrifað samtals	(84.493)
Bókfært verð í árslok	33.715
Afskriftahlutföll	4%

3. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	2013	2012
Staða í ársbyrjun	(8.555)	(9.221)
Rekstrarniðurstaða	864	666
Staða í árslok	(7.691)	(8.555)

4. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast þannig:

	<u>31.12 2013</u>	<u>31.12 2012</u>
Skuldir við aðalsjóð, vextir 4,5%	25.745	30.249

Framangreind vaxtahlutföll eru vegnir meðalvextir viðkomandi lánaflokka í samræmi við vaxtakjör lána í árslok 2013.

Afborganir af langtímaskuldum félagsins í árslok 2013 greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	4.706
Árið 2015	4.918
Árið 2016	5.139
Árið 2017	5.370
Árið 2018	5.612
	25.745

Félagslegar íbúðir

Ársreikningur 2013

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur			
Tekjur af fasteignum	1	23.501	22.102
Rekstrargjöld			
Rekstur fasteigna	1	9.603	7.371
Stjórnunarkostnaður		651	602
Afskriftir krafna		29	(200)
Varasjóður viðbótarlána		0	79
Afskriftir	2	3.099	2.851
		13.382	10.703
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)		10.119	11.399
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld og verðbætur		(14.071)	(16.186)
Rekstrarniðurstaða		(3.952)	(4.787)

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	31.12 2013	31.12 2012
Fastafjármunir	2		
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Félagslegar leiguíbúðir		278.352	256.583
Fastafjármunir samtals		278.352	256.583
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur	3	667	815
Aðrar skammtímakröfur		122	211
Handbært fé		3.517	3.117
		<u>4.306</u>	<u>4.143</u>
Eignir samtals		<u>282.658</u>	<u>260.726</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	4		
Eiginfjárreikningur		(96.137)	(92.185)
Skuldir			
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán	5	272.378	271.352
Skammtímaskuldir:			
Sveitarsjóður		92.899	67.929
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	5	10.902	10.620
Aðrar skammtímaskuldir		2.615	3.010
		<u>106.416</u>	<u>81.558</u>
Skuldir samtals		378.794	352.910
Eigið fé og skuldir samtals		<u>282.658</u>	<u>260.726</u>

Sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Rekstrarniðurstaða		(3.952)	(4.787)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2	3.099	2.851
Aðrir liðir		11.220	14.213
		<u>10.367</u>	<u>12.276</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		237	1.336
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		(395)	2.438
		<u>(158)</u>	<u>3.774</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>10.209</u>	<u>16.050</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfesting í fasteignum	2	(24.868)	(1.438)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána		(9.912)	(10.204)
Sveitarsjóður, breyting		24.971	(1.748)
		<u>15.059</u>	<u>(11.953)</u>
Hækkun á handbæru fé		400	2.659
Handbært fé í byrjun árs		3.117	458
Handbært fé í árslok		<u>3.517</u>	<u>3.117</u>

Skýringar

1. Vöru og þjónustukaup			2013	2012
	Tekjur	gjöld	Tekjur að frádragnum	gjöldum
Mánabraut 1	913	161	751	725
Mánabraut 3	913	212	701	341
Mánabraut 5	576	312	264	395
Mánabraut 7	826	343	483	816
Mánabraut 9	671	417	254	513
Mánabraut 11	771	297	474	616
Skagavegur 10	849	206	643	(353)
Skagavegur 12	926	212	713	135
Suðurvegur 2	688	320	368	546
Suðurvegur 4	688	128	560	549
Suðurvegur 6	688	483	205	513
Suðurvegur 10	926	348	579	689
Suðurvegur 12	814	270	544	628
Suðurvegur 14	926	287	639	750
Suðurvegur 16	926	290	636	376
Suðurvegur 18	926	236	691	748
Suðurvegur 20	592	485	107	589
Suðurvegur 22	926	306	620	553
Suðurvegur 24	926	207	719	729
Suðurvegur 26	698	466	232	215
Suðurvegur 28	725	436	289	629
Suðurvegur 30	926	197	729	738
Túnbraut 5 1hh	697	372	325	12
Túnbraut 5 1hv	771	177	595	395
Túnbraut 5 2hh	613	655	(42)	641
Túnbraut 5 2hv	771	210	561	620
Túnbraut 9 1hh	836	366	470	514
Túnbraut 9 1hv	643	763	(120)	427
Túnbraut 9 2 hv	703	298	405	407
Túnbraut 9 2 hh	645	143	502	285
Sameiginlegur kostnaður íbúða	0	0	0	(9)
	23.501	9.603	13.898	14.731

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Félagslegar íbúðir
Bókfært verð í ársbyrjun	256.583
Víðbót ársins	24.868
Afskriftir	(3.099)
Bókfært verð í árslok	278.352
Bókfært verð í árslok 2013 greinist þannig:	
Kostnaðarverð	309.925
Afskrifað samtals	(31.574)
Bókfært verð í árslok	278.352
Afskriftahlutföll	1%

Skýringar

2. Varanlegir rekstrarfjármunir (frh)

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Mánabraut 1	10.500	29.250	9.393
Mánabraut 3	10.500	29.250	9.481
Mánabraut 5	8.950	24.350	7.665
Mánabraut 7	10.500	29.250	10.093
Mánabraut 9	8.660	22.900	7.886
Mánabraut 11	9.020	24.050	9.468
Skagavegur 10	10.650	28.550	8.491
Skagavegur 12	10.600	28.550	8.491
Suðurvegur 2	7.890	21.750	8.234
Suðurvegur 4	7.640	21.750	8.234
Suðurvegur 6	7.640	21.750	8.136
Suðurvegur 10	10.300	30.250	9.640
Suðurvegur 12	8.730	25.100	7.953
Suðurvegur 14	10.200	30.250	10.020
Suðurvegur 16	10.300	30.250	9.725
Suðurvegur 18	10.300	30.250	9.447
Suðurvegur 20	8.700	25.100	7.568
Suðurvegur 22	10.250	29.450	9.569
Suðurvegur 24	10.300	30.250	9.724
Suðurvegur 26	8.050	20.200	6.112
Suðurvegur 28	9.390	24.300	7.507
Suðurvegur 30	10.950	29.450	9.260
Túnbraut 5 1hh	3.840	17.500	9.991
Túnbraut 5 1hv	4.550	20.850	10.846
Túnbraut 5 2hh	4.170	18.950	10.034
Túnbraut 5 2hv	4.550	20.850	10.834
Túnbraut 9 1hh	4.480	19.950	11.034
Túnbraut 9 1hv	4.910	22.150	11.562
Túnbraut 9 2 hv	4.910	22.150	11.352
Túnbraut 9 2 hh	4.480	19.950	10.602
	245.910	748.600	278.352

3. Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	31.12 2013	31.12 2012
Viðskiptakröfur	967	915
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(300)	(100)
	667	815

4. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	2013	2012
Staða í ársbyrjun	(92.185)	(87.398)
Rekstrarniðurstaða	(3.952)	(4.787)
Staða í árslok	(96.137)	(92.185)

Skýringar

5. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast þannig:	<u>31.12 2013</u>	<u>31.12 2012</u>
Skuldir við lánastofnanir vextir 1 - 2,4%	283.280	281.972
Framangreind vaxtahlutföll eru gildandi vextir viðkomandi lánaflokka í árslok 2013.		
Afborganir af langtímaskuldum félagsins í árslok 2013 greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2014		10.902
Árið 2015		10.250
Árið 2016		10.250
Árið 2017		10.250
Árið 2018		10.250
Síðar		<u>231.378</u>
		283.280

Fráveita Skagastrandar

Ársreikningur 2013

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur			
Holræsagjald		6.345	5.739
Rekstrargjöld			
Vöru og þjónustukaup	1	1.396	1.740
Stjórnunarkostnaður		87	104
Afskriftir	2	18	0
		<u>1.501</u>	<u>1.845</u>
Rekstrarniðurstaða		<u>4.844</u>	<u>3.895</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	31.12 2013	31.12 2012
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fráveitukerfi	2	11.229	8.551
Fastafjármunir samtals		11.229	8.551
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur		24	0
Eignir samtals		11.253	8.551
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	3	2.397	(2.447)
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Sveitarsjóður		8.855	10.998
Skuldir samtals		8.855	10.998
Eigið fé og skuldir samtals		11.253	8.551

Sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Rekstrarniðurstaða		4.844	3.895
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2	18	0
		4.862	3.895
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(24)	16
Handbært fé frá rekstri		4.839	3.911
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfesting í veitumannvirkjum		(2.696)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Sveitarsjóður, breyting		(2.143)	(3.911)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

Skýringar

1. Vöru og þjónustukaup

	2013	2012
Vinna verkamanna	438	185
Viðhald og viðhaldsvörur	14	592
Verkkaup	892	922
Annar kostnaður	52	40
	1.396	1.740

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Fráveitukerfi
Bókfært verð í ársbyrjun	8.551
Viðbót ársins	2.696
Afskriftir	(18)
Bókfært verð í árslok	11.229
Bókfært verð í árslok 2013 greinist þannig:	
Kostnaðarverð	103.607
Afskrifað samtals	(92.378)
Bókfært verð í árslok	11.229
Afskriftahlutföll	0%

3. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	2013	2012
Staða í ársbyrjun	(2.447)	(6.342)
Rekstrarniðurstaða	4.844	3.895
Staða í árslok	2.397	(2.447)

Félagsheimilið Fellsborg

Ársreikningur 2013

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur			
Sala	1	3.710	3.280
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	2	2.804	2.897
Rekstur húsnæðis	3	5.083	4.155
Annar rekstrarkostnaður	4	1.208	1.569
Afskriftir	5	3.509	3.495
		<u>12.605</u>	<u>12.115</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)		(8.895)	(8.835)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld og verðbætur		(125)	(90)
Rekstrarniðurstaða		<u>(9.020)</u>	<u>(8.925)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	31.12 2013	31.12 2012
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5		
Fasteignir		62.648	63.544
Áhöld og tæki		4.739	4.961
		67.386	68.505
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		171	166
Handbært fé		1.659	181
		1.830	348
Eignir samtals		69.216	68.852
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	6	(23.884)	(14.864)
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Sveitarsjóður		91.968	83.490
Aðrar skammtímaskuldir		1.133	226
		93.101	83.717
Skuldir samtals		93.101	83.717
Eigið fé og skuldir samtals		69.216	68.852

Sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):			
Rekstrarniðurstaða		(9.020)	(8.925)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5	3.509	3.495
		(5.511)	(5.430)
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(5)	369
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		907	(21)
		902	347
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		(4.609)	(5.083)
Fjárfestingahreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	5	(2.391)	(30.641)
Fjármögnunarhreyfingar			
Sveitarsjóður, breyting		8.478	35.254
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		1.477	(470)
Handbært fé í byrjun árs		181	651
Handbært fé í árslok		1.659	181

Skýringar

1. Rekstrartekjur

	2013	2012
Leigutekjur	3.583	3.164
Sælgætissala og fleira	127	115
	<u>3.710</u>	<u>3.280</u>

2. Laun og launatengd gjöld

Laun	2.251	2.322
Launatengd gjöld	554	574
	<u>2.804</u>	<u>2.897</u>

3. Rekstur húsnæðis

Rafmagn	302	557
Olía	2.306	2.097
Viðhald húss og lóðar	1.189	219
Vátryggingar	207	179
Fasteignagjöld	1.069	1.013
Ýmis kostnaður	10	89
	<u>5.083</u>	<u>4.155</u>

4. Annar rekstrarkostnaður

Hreinlætisvörur	98	176
Vörukaup	91	76
Sími, burðargjöld	57	49
Kaffikostnaður	5	0
Viðhald búnaðar	114	57
Pátttaka í skrifstofukostnaði	551	849
Kostnaður vegna dansleikja	0	36
Ýmis annar kostnaður	253	287
Niðurfærsla viðskiptakrafna	39	38
	<u>1.208</u>	<u>1.569</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Félagsheimili	Áhöld og tæki	Samtals
Bókfært verð í ársbyrjun	63.544	4.961	68.505
Viðbót ársins	2.048	343	2.391
Afskriftir	(2.944)	(565)	(3.509)
Bókfært verð í árslok	<u>62.648</u>	<u>4.739</u>	<u>67.386</u>
Bókfært verð í árslok 2013 greinist þannig:			
Kostnaðarverð	75.639	5.855	81.495
Afskrifað samtals	(12.991)	(1.117)	(14.108)
Bókfært verð í árslok	<u>62.648</u>	<u>4.739</u>	<u>67.386</u>
Afskriftahlutföll	4%	10%	

Skýringar

6. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Staða í ársbyrjun	(14.864)	(5.939)
Rekstrarniðurstaða	(9.020)	(8.925)
Staða í árslok	(23.884)	(14.864)

Rekstraryfirlit 2013

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatttekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samts	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyrisskuld- bindingar	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármuna- tekjur og fjármagns- gjöld	Niður- staða	Fjárhags- æstlun með viðaukum
Sjóðir í A hluta												
00 - Skatttekjur.....	271.553	82.797	14.523	354.351	6.156		40.217		46.373		354.351	340.267
02 - Félagsþjónusta.....		4.754		19.278							(27.096)	(27.619)
03 - Heilbrigðismál.....			40.402	40.402	143.101		60.653		203.754		(163.352)	(161.581)
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....			861	861	2.728		9.899		12.627		(11.766)	(11.226)
05 - Menningarmál.....			7.922	7.922	20.540		19.736		40.277		(32.355)	(35.498)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....			1.998	1.998	2.626		2.879		5.505		(3.507)	(4.248)
07 - Brunamál og almannavarnir.....			7.438	7.438			15.336		15.336		(7.899)	(10.246)
08 - Hreinlætismál.....			366	366	7.837		3.588		11.426		(11.060)	(12.305)
09 - Skipulags- og byggingarmál.....			3.515	3.515			15.441		15.441		(11.926)	(11.269)
10 - Umferðar- og samgöngumál.....					134		3.279		3.414		(3.414)	(4.703)
11 - Umhverfismál.....			2.354	2.354	5.435		7.352		12.787		(10.433)	(11.047)
13 - Atvinnumál.....												
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....			8.154	8.154	26.402	5.490	24.254		50.655		(42.502)	(41.586)
21 - Sameiginlegur kostnaður.....									5.490		(5.490)	(4.820)
22 - Breyting lífeyrisskuldbindingar.....										33.727	33.727	37.344
28 - Fjármagnsliðir.....												
Millifærslur.....			(4.154)	(4.154)			(4.154)		(4.154)			
Aðalsjóður	271.553	87.552	83.377	442.482	214.959	5.490	198.482		418.932	33.727	57.278	41.463
Eignasjóður.....			28.365	28.365	75		12.886	17.368	30.328	(7.937)	(9.901)	(15.683)
Þjónustumiðstöð.....			7.080	7.080	8.282		6.636	1.832	16.750	(115)	(9.784)	(12.838)
Millifærslur.....	(5.850)		(32.904)	(38.733)			(38.733)		(38.733)			
Samstæðureikningur A - hluta	265.724	87.552	85.919	439.194	223.316	5.490	179.270	19.199	427.276	25.675	37.593	12.942
Sjóðir í B - hluta												
Hafnar sjóður.....			64.728	64.728	10.912		15.318	2.480	28.710	(2)	36.016	24.012
Vatnsveita.....			9.746	9.746			3.732	3.789	7.521	(1.361)	864	(1.376)
Félagslagar íbuðir.....			23.501	23.501			10.282	3.099	13.382	(14.071)	(3.952)	(1.522)
Frávelta.....			6.345	6.345			1.483	18	1.501		4.844	3.114
Félagshelminli.....			3.710	3.710	2.804		6.292	3.509	12.605	(125)	(9.020)	(6.345)
Millifærslur A og B hluta.....	(5.091)		(5.098)	(10.189)			(10.189)		(10.189)			
Samstæðureikningur	260.632	87.552	188.851	537.035	237.032	5.490	206.188	32.095	480.805	10.115	66.345	30.825

Efnahagsfyrirt 31.12 2013
(Allar fjárhæðir eru í þús.)

Eignir	Fastafjármunir:			Samstæðu- reikningur A-hluta			Félags- heimili			Milli- ferðir	Samstæðu- reikningur
	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Þjónustu- miðstöð	Milli- ferðir	Samstæðu- reikningur A-hluta	Hafnar- sjóður	Vatns- veita	Félagslegar leigubúðir	Fraveita		
Varanlegir restrarfjármunir:											
Fasteignir.....	1.012	318.127			319.139	26.411	278.352	62.648			686.550
Vetukerfi.....		77.293			77.293	33.715	11.229				44.944
Gatakerfi.....		3.155	6.259		9.414	52.105					52.105
Hafnarannvirki.....		398.575	6.259		405.846	78.517	278.352	4.739			14.153
Vélar, áhöld og tæki.....											875.046
Varanlegir restrarfjármunir	1.012	318.127	6.259		405.846	78.517	278.352	11.229	67.386		875.046
Afhætuþjármunir og langtímakröfur:											
Eignahlutir í félögum.....	35.639				35.639						35.639
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A.....	167.728			(167.728)							
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B.....	21.039			(167.728)	56.678					(21.039)	35.639
	224.406									(21.039)	
Fastafjármunir	225.418	398.575	6.259	(167.728)	462.525	78.517	278.352	11.229	67.386	(21.039)	910.685
Vetuþjármunir:											
Skammtímakröfur:											
Oinnheimtar tekjur.....	52.997				52.997	18.210	667	171			72.045
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A.....	315.518			(315.518)		86.176				(86.176)	
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B.....	209.543				209.543					(209.543)	
Aðrar skammtímakröfur.....	5.544	93			5.637	160	122	24			5.943
Næsta árs afb langtímakröfur - A.....	4.421			(4.421)							
Næsta árs afb langtímakröfur - B.....	4.706				4.706					(4.706)	
Verðbréf.....	169.320				169.320	62	3.517				169.320
Handbætt fé.....	515.518	93			515.518	104.449	4.306	24	1.659		520.755
	1.277.568	93			957.722	104.449	4.306	24	1.830	(300.425)	768.064
Vetuþjármunir	1.277.568	93			957.722	104.449	4.306	24	1.830	(300.425)	768.064
Eignir samtals	1.502.987	398.667	6.259	(487.667)	1.420.246	182.966	282.658	11.253	69.216	(321.465)	1.678.749

Efnahagsýfirlit 31.12.2013
(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Þjónustu- miðstöð	Milli- færslur	Samtæðu- reikningur A-hluta	Hafnar- sjóður	Vatns- veita	Félagslegar leigubúðir	Frávelta	Félags- heimill	Milli- færslur	Samtæðu- reikningur
Eigið fé og skuldir												
Eiginfjárreikningar:												
Eigið fé.....	1.238.501	14.849	(97.589)		1.155.761	178.793	(7.691)	(96.137)	2.397	(23.884)		1.209.240
Skuldir												
Skuldbindingar:												
Lífeyrisskuldbindingar.....	108.307				108.307							108.307
Langtímaskuldir:												
Skuldir við lánsstofnir.....	167.918			(167.918)			21.039	272.378			(21.039)	272.378
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	167.918			(167.918)			21.039	272.378			(21.039)	272.378
Skammtímaskuldir:												
Vörskiptaskuldir.....	24.323				24.323							24.323
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	86.176	211.669	103.849	(315.518)	86.176		15.820	92.699	8.855	91.968	(209.543)	10.902
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....												
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		4.231		(4.231)				10.902				
Næsta árs afborganir langtímaskulda - A.....							4.706					
Næsta árs afborganir langtímaskulda - B.....												
Aðrar skammtímaskuldir.....	45.679	215.900	103.849	(319.749)	45.679	4.173	20.526	2.615	8.855	1.133	(4.706)	53.599
	156.178	383.818	103.849	(487.667)	156.178	4.173	20.526	106.416	8.855	99.101	(300.425)	88.824
Skuldir og skuldbindingar samtals	264.485	383.818	103.849	(487.667)	264.485	4.173	41.565	378.794	8.855	93.101	(321.465)	469.509
Eigið fé og skuldir samtals	1.502.987	398.667	6.259	(487.667)	1.420.246	182.966	33.875	282.658	11.253	69.216	(321.465)	1.678.749

Sundurliðað rekstrarýfilit aðalsjóðs 2013
(Aðrir fjárhæðir eni í þús.)

	Skatttekjur	Framlög	Tekjur	Laun og launastengd gjöld	Breyting lífeyrisskuldabindingar	Aðrar rekstrar-kostnaðir	Aðrir fjárfir	Samtals gjöld	Fjármuna-tekjur og fjármagns-gjöld	Núúr-staða	Fjárhags-áætlun með viðbúðum
00 Skatttekjur	271.553	82.797	354.351							354.351	340.267
0 Skattar	265.400		265.400							265.400	252.818
01 Útvefur	240.735		240.735							240.735	228.785
06 Fasteignskattur	24.665		24.665							24.665	24.033
1 Framlög úr fjármunarsjóði sveitarfélaga	82.797	82.797	82.797							82.797	81.359
12 Útgaldafjárúr	28.857	31.877	28.857							28.857	28.857
13 Rekstrarframlög grunnskóla	31.877	31.877	31.877							31.877	32.036
14 Framlög vegna leikunar fasteignskatts	16.866	16.866	16.866							16.866	16.866
15 Framlög vegna nýbúa og fataðra	3.600	3.600	3.600							3.600	3.600
16 Tekjufjármunarframlög og ómur framlög	274	274	274							274	274
17 Sérstök framlög	1.324	1.324	1.324							1.324	1.324
3 Aðrar tekjur með skattgjöldi	6.153		6.153							6.153	6.090
35 Lóðbrégg	6.153		6.153							6.153	6.090
02 Félagsþjónusta	4.754	14.523	19.278	6.156		40.217	46.373	(27.096)	(27.096)	(9.372)	(27.619)
0 Samgöngulegr liður	13.350		13.350			22.722	22.722	756	(756)	(9.372)	(10.145)
01 Félagsþjónusta A-Nú						756	756	4.828	(4.828)	(4.828)	(4.838)
02 Félagsmálefnd						17.138	17.138	10.840	(6.085)	(6.085)	(5.874)
03 Málefni fátæðra			13.350			10.840	10.840	1.433	(1.433)	(1.433)	(1.436)
1 Félagsleg aðstoð	4.754		4.754			1.584	1.584	7.220	(2.465)	(2.465)	(2.560)
11 Fjárhagsaðstoð						603	603	2.335	(2.335)	(2.335)	(745)
15 Félagsleg heimþjónusta						1.381	1.381	796	(796)	(796)	(349)
18 Húsaléigbætur	4.754		4.754			158	158	158	(158)	(158)	(159)
19 Ómur félagsleg hjálpl						3.929	3.929	10.086	(8.913)	(8.913)	(10.160)
3 Þjónusta við börn og ungingu						1.492	1.492	4.910	(3.738)	(3.738)	(4.710)
31 Barnavernd						10	10	2.747	(2.747)	(2.747)	(3.000)
36 Vistunarkerstnaðir og stuðningsfjásk.						2.428	2.428	391	(391)	(391)	(135)
38 Sérfræðikosnaðir						391	391	51	(51)	(51)	(92)
4 Þjónusta við aldraða	1.173		1.173	6.156		51	51	245	(245)	(245)	(43)
42 Tónundastarf aldraðra	1.173		1.173	3.418		245	245	95	(95)	(95)	(95)
46 Rekstrarframlög dvalarh. og líb. aldraðra				2.738							
7 Ýmsi lögbundn framlög											
73 Bjargbætur											
74 Orlofsjóðir húsnæðra											
Varasjóðir (V/Þjónunarsjóðir)											
8 Ýmsir styrkir og framlög											
81 Dvalarheimill aldraðra, íbúðir fyrir aldraða											

Sundurlíðað rekstrarýfritt aðalsjóðs 2013
(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatttekiur	Framlög íðhunar- sjóðs	Aðrar tekiur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gæld	Breyting lífrískulid- bindingar	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gæld	Fjármuna- tekjur og fjármagns- gæld	Niður- staða	Fjárhægs- áætlun með viðaukunum
03 Heilbrigðismál												
2 Heilsværend												
04 Fréðisla og uppeldismál												
0 Sameiginlegir líbr	40.402	40.402	23	23	143.101		60.653		203.754		(163.352)	(161.581)
01 Skólaáskrifstofa					125		3.240		3.365		(3.342)	(3.007)
02 Fréðislaunefnd					125		2.718		2.718		(2.718)	(2.721)
1 Leikskólar og dagvistun	13.581	13.581	23	23	41.553		522		647		(624)	(286)
10 Sameiginlegir líbr							8.709		50.262		(36.681)	(34.673)
11 Leikskólar	13.581	13.581	13.581	13.581	41.553		245		245		(245)	(620)
11 Leikskóli Barnabó	13.581	13.581	13.581	13.581	41.553		8.464		50.017		(36.436)	(34.053)
18 Gæshuaveilir							8.464		50.017		(36.436)	(34.079)
2 Grunnskólar	26.797	26.797	26.797	26.797	100.214		35.824		136.038		(109.240)	(110.451)
20 Sameiginlegir líbr							744		744		(744)	(340)
21 Húðaskóli	22.091	22.091	22.091	22.091	100.214		26.327		126.541		(104.450)	(105.591)
211 Skólamúneyni	4.706	4.706	4.706	4.706			8.753		8.753		(4.047)	(4.520)
4 Framhaldsskólar												(11)
41 Fjölbrotarskóli Norðurlands Vestra					1.209		12.049		13.258		(13.258)	(12.666)
5 Önnur fræðslustarfssemi							10.369		10.369		(10.369)	(9.581)
51 Tónlistarskóli							21		21		(21)	(41)
52 Umferðarskólinn "Ungir vegfarendur"							95		95		(95)	(95)
53 Farskóli Norðurlands vestra							1.564		2.774		(2.774)	(2.949)
54 Námsstofa Stagastrandar					1.209		830		830		(830)	(773)
8 Ýmsar styrkir og framlög							830		830		(830)	(773)
85 Framlög vegna samstarfs sveltarielaga							830		830		(830)	(773)

Sundurliðað rekstraryfirlit aðalsjóðs 2013

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Framlög		Tekjur		Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyrisskuld- bindingar	Annar rekstrar- kostnaður	Aðskrifir	Samtals gjöld	Fjármuna- tekjur og fjármagns- gjöld	Niður- staða	Fjárhags- áætlun með viðaukum
	Slakktækjur	jöfnunar- sjóðs	Aðrar	tekjur								
05 Menningararmál	861	861	861	861	2.728		9.899	12.627	12.627		(11.766)	(11.226)
0 Sameiginlegir líðir							1.640	1.640	1.640		(1.640)	(1.446)
03 Ýmis menningararmál							1.640	1.640	1.640		(1.640)	(1.446)
2 Bókasöfn	861	861			2.728		2.252	4.980	4.980		(4.119)	(3.320)
21 Bókasafn Skagaströndar	861	861			2.728		2.252	4.980	4.980		(4.119)	(3.320)
22 Héraðsbókasafn							5.541	5.541	5.541		(5.541)	(5.646)
3 Önnur söfn							1.630	1.630	1.630		(1.630)	(1.890)
32 Myndaöfn							3	3	3		(3)	(29)
33 Sjómiljúsafn							820	820	820		(820)	(745)
34 Byggðasafn Húsbíngs og Stranda							627	627	627		(627)	(627)
35 Listamíðstöð							981	981	981		(981)	(877)
36 Héraðsskjalasafn							980	980	980		(980)	(955)
37 Heimilidráttarsafn							500	500	500		(500)	(523)
38 Fræðasetur							152	152	152		(152)	(500)
7 Hátíðahéild							152	152	152		(152)	(500)
72 Önnur hátíðahéild							314	314	314		(314)	(314)
8 Ýmis styrkir og framlög							314	314	314		(314)	(314)
87 Hólaneskrifla							314	314	314		(314)	(314)
06 Eskulýðs- og þróttamál	7.922	7.922	7.922	7.922	20.540		19.736	40.277	40.277		(32.355)	(35.498)
0 Sameiginlegir líðir							650	650	650		(650)	(1.000)
01 Tómtunda og menningararmálefnd							650	650	650		(650)	(750)
06 Frítundakort							502	4.356	4.356		(4.356)	(4.722)
2 Eskulýðsmál					3.854		138	138	138		(138)	
11 Leikvellir					3.854		364	4.218	4.218		(4.218)	(4.722)
27 Vinnuskóli					2.692		816	3.508	3.508		(3.375)	(3.638)
3 Félagsmiðstöð	134	134			7.410		13.864	26.225	26.225		(18.816)	(20.152)
5 Íþróttanús og sundlaugar	5.519	5.519			9.399		10.761	20.160	20.160		(14.641)	(14.917)
51 Íþróttanús	5.519	5.519			9.399		3.103	6.065	6.065		(4.174)	(5.235)
55 Sundlaugar	1.891	1.891			2.962		85	85	85		(85)	(150)
6 Íþróttasæði							79	79	79		(79)	(149)
61 Íþróttavélur							5	5	5		(5)	(1)
62 Skólavæði							3.819	5.452	5.452		(5.073)	(5.836)
8 Styrkir til eskulýðs- og þróttamála	379	379			1.633		2.641	4.274	4.274		(3.895)	(4.554)
82 Umf. Fram	379	379			1.633		575	575	575		(575)	(575)
83 Górfélloburinn							223	223	223		(223)	(207)
86 Sýsvarsamfélagin							300	300	300		(300)	(300)
87 U.S.A.H.							80	80	80		(80)	(200)
89 Aðrir styrkir												

Sundurlíðað rekstrarýfirlit aðalsjóðs 2013
(Aðrir fjárhæðir eru í þús.)

	Skatttekjur		Framlög		Tekjur		Laun og launatergið gjöld	Breyting lífeyrisskuld- bindingar	Annar rekstrar- kostnaður	Alskrifir	Samtals gjöld	Fjármuna- tekjur og fjármagns- gjöld	Niður- staða	Fjárhags- áætlun með vöðukum
	1998	1998	1998	1998	1998	1998								
07 Brunamál og almannavæðing	1.998	1.998	1.998	1.998	1.998	1.998	2.626	2.626	2.879	5.505	5.505	(3.507)	(4.248)	
Almannavæðing	1.998	1.998	1.998	1.998	1.998	1.998	2.626	2.626	2.865	5.491	5.491	(3.493)	(4.154)	
21 Stöktvæðing	1.998	1.998	1.998	1.998	1.998	1.998	2.626	2.626	2.865	5.491	5.491	(3.493)	(4.154)	
44 Önnur Framlög							14	14	14	14	14	(14)		
08 Heilnæktamál	7.438	7.438	7.438	7.438	7.438	7.438	15.336	15.336	15.336	15.336	15.336	(7.899)	(10.246)	
1 Heilbrigðisfritill	42	42	42	42	42	42	624	624	624	624	624	(582)	(593)	
2 Sorphreitasun og sorpsýking	6.949	6.949	6.949	6.949	6.949	6.949	14.677	14.677	14.677	14.677	14.677	(7.728)	(9.894)	
23 Sorphreitasun	6.949	6.949	6.949	6.949	6.949	6.949	14.677	14.677	14.677	14.677	14.677	(7.728)	(9.894)	
5 Eftirlit með hunda- og kattaheildi	446	446	446	446	446	446	35	35	35	35	35	411	241	
57 Eftirlit með hund- og kattaheildi	446	446	446	446	446	446	35	35	35	35	35	411	241	
09 Skipulags- og byggingarmál	366	366	366	366	366	366	7.837	7.837	3.588	11.426	11.426	(11.060)	(12.305)	
2 Skipulagsmál	366	366	366	366	366	366	7.837	7.837	2.110	2.110	2.110	(2.110)	(1.900)	
25 Skipulag og kortagrunnir	366	366	366	366	366	366	7.837	7.837	2.110	2.110	2.110	(2.110)	(1.900)	
5 Byggingarfréttir	366	366	366	366	366	366	118	118	1.478	9.316	9.316	(8.950)	(10.405)	
12 Byggingarnefnd	366	366	366	366	366	366	118	118	1.478	9.316	9.316	(8.950)	(10.405)	
52 Byggingaútlit	366	366	366	366	366	366	7.719	7.719	1.478	9.198	9.198	(8.832)	(10.093)	
10 Umferðar- og samgöngumál	3.515	3.515	3.515	3.515	3.515	3.515	134	134	15.441	15.441	15.441	(11.926)	(11.269)	
0 Samgöngulegr lífr	3.215	3.215	3.215	3.215	3.215	3.215	134	134	2.993	2.993	2.993	(2.993)	(3.826)	
3 Vöðvald og rekstur gannakerfis	300	300	300	300	300	300			22	22	22	(22)	(205)	
3 Vöðvald og rekstur gannakerfis	300	300	300	300	300	300			2.971	2.971	2.971	(2.971)	(3.621)	
3 Vöðvald og rekstur gannakerfis	300	300	300	300	300	300			6.333	6.333	6.333	(6.333)	(4.757)	
5 Umferðaröryggismál	300	300	300	300	300	300			5.916	5.916	5.916	(5.916)	(4.500)	
58 Umferðamektingar	300	300	300	300	300	300			417	417	417	(417)	(257)	
59 Götulýsing	300	300	300	300	300	300			2.993	2.993	2.993	(2.993)	(3.826)	
6 Snjómokstur og hákkvarnir	300	300	300	300	300	300			22	22	22	(22)	(205)	
62 Hákkvæðing	300	300	300	300	300	300			2.971	2.971	2.971	(2.971)	(3.621)	
11 Umhverfismál	3.215	3.215	3.215	3.215	3.215	3.215	134	134	3.279	3.414	3.414	(3.414)	(4.703)	
4 Opin svæð	3.215	3.215	3.215	3.215	3.215	3.215	134	134	2.990	2.524	2.524	(2.524)	(3.748)	
5 Umhverfi gata og torg	3.215	3.215	3.215	3.215	3.215	3.215	134	134	51	51	51	(51)	(130)	
52 Fegurum bæjarins	3.215	3.215	3.215	3.215	3.215	3.215	134	134	51	51	51	(51)	(130)	
6 Skreytingar	3.215	3.215	3.215	3.215	3.215	3.215	134	134	787	787	787	(787)	(653)	
7 Minka- og refsing	3.215	3.215	3.215	3.215	3.215	3.215	134	134	52	52	52	(52)	(172)	

Sundurliðað rekstrarvæðitt aðalsjóðs 2013

(Aflur fjárhæðir eru í þús.)

	Frmlæg Slattæslur		Tekjur		Laun og launastengd gjöld	Breyting lffeyrisskuld- bindingar	Annar rekstar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármun- tekjur og fjármags- gjöld	Niður- staða	Fjárhags- áætlun með viðbúðum
	Sjáltsæslur	jöfnunar- sjóðs Aðrar	tekjur	samtals								
13 Atvinnumál	2.354	2.354	2.354	2.354	5.435		7.352		12.787		(10.433)	(11.047)
0 Sameiginlegir líðir	1.058	1.058	1.058	1.058	4.875		3.192		8.066		(7.008)	(7.805)
02 Atvinnumál							3.162		3.162		(3.162)	(2.915)
03 Ataksverkefni í atvinnumálum	1.058	1.058	1.058	1.058	4.875		29		4.904		(3.846)	(4.890)
2 Landbúnaður	345	345	345	345							(1.286)	(620)
21 Fjálskipti, forðagassi o.fl.	268	268	268	268			404		404		(136)	(210)
24 Gröfingar	77	77	77	77			1.227		1.227		(1.150)	(410)
6 Ferðamáli	951	951	951	951	560		2.530		3.090		(1.258)	(2.622)
60 Ferðamannabljónusta							1.258		1.258		(1.312)	(1.312)
61 Tjaldvæði	951	951	951	951	560		1.271		1.832		(881)	(1.310)
21 Sameiginlegur kostnaður	8.154	8.154	8.154	8.154	26.402	5.490	24.254		50.655		(42.502)	(41.586)
0 Meðlegr sveitarstjórnarmála					5.926		3.424		9.349		(9.349)	(8.761)
01 Sveitarstjórn					5.811		1.940		7.751		(7.751)	(7.261)
07 Endurskiðun					115		1.484		1.598		(1.598)	(1.500)
1 Kostningar	638	638	638	638	402		113		515		123	25
19 Aðrar atvinnagæðslur	638	638	638	638	402		113		515		123	25
4 Skrifstofur sveitarfélagsins	7.516	7.516	7.516	7.516	20.074		13.096		33.171		(25.655)	(25.015)
40 Skrifstofa, Skagastöð	7.516	7.516	7.516	7.516	20.074		13.096		33.171		(25.655)	(25.015)
5 Rísa, mottéttur og kynningarmáli							1.123		1.123		(1.123)	(1.235)
51 Mótaka gesta							606		606		(606)	(610)
52 Kynning sveitarfélagsins							186		186		(186)	(225)
6 Annar kostnaður							331		331		(331)	(400)
7 Samstærkt sveitarfélag							698		698		(698)	(356)
71 Framlög til lendaflutasmála							576		576		(576)	(247)
72 Bygðasamleg um menningu og atvinnumál							122		122		(122)	(109)
9 Ýmis tegjöld							5.799		5.799		(5.799)	(6.244)
Vatryggingar							216		216		(216)	(244)
Niðurfærðar viðskiptaáætlur							217		217		(217)	(244)
Framlög til Hitaveitu							5.365		5.365		(5.365)	(6.000)
22 Breyting lffeyrisskuldbindingar					5.490	5.490			5.490		(5.490)	(4.820)
6 Breyting lffeyrisskuldbindingar					5.490	5.490			5.490		(5.490)	(4.820)

Sundurlíðað rekstraryfirlit aðalsjóðs 2013
(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Stattækjur		Framlög		Tekjur		Laur og launategð gjöld	Breyting lífeyrisgjöld- bindingar	Annar rekstrar- kostnaður	Alskrifir	Samtals gjöld	Fjármuna- tekjur og fjármagns- gjöld	Niður- staða	Fjárhags- áætlun með viðskæmum
	Sjatttækjur	jöfnunar- sjóðs	Aðrar	tekjur	samtals									
28 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)														
0 Fjármunatekjur														
01 Vaxta- og verðbótatekjur af veltufjármunum														
02 Tekjur af eignarhlutum														
03 Vaxta- og verðbótatekjur af langtímaáhrifum														
04 Fjármagnatekjustaktur														
05 Bólfærni vegna fjárvörðu														
1 Fjármagnsgjöld														
11 Vaxta- og verðbótgjöld af skammtímaskuldum														
13 Vaxta- og verðbótgjöld af langtímaskuldum														
Samtals rekstur aðalsjóðs	271.553	87.552	87.531	446.636	214.959	5.490	207.636	423.085	33.727	57.278	41.463			

Sundurlíðað rekstrarýfirlit eignasjóðs 2013

(Allar fjárhæfir eru í þús.)

	Skatttekjur	Framlög fjármunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launategund gjöld	Breyting lífeyriskuldur-bindingar	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunatækjur og fjármagnsgjöld	Niðurstaða	Fjárhagsáætlun með viðaukum
31 Reklatur eigna	28.365	28.365	28.365	28.365	75	12.886	17.368	30.328	(1.963)	(6.914)		
1 Skólahúsnæð	9.400	9.400	9.400	9.400		3.852	5.311	9.163	237	(2.243)		
11 Grunnskóli	6.300	6.300	6.300	6.300		2.520	4.058	6.578	(278)	(2.085)		
15 Leikskólar	3.100	3.100	3.100	3.100		1.332	1.253	2.585	515	(158)		
2 Þjófataamirfki	10.050	10.050	10.050	10.050		2.482	3.048	5.530	4.520	3.753		
21 Þjórtahtús	9.150	9.150	9.150	9.150		1.809	2.388	4.196	4.954	3.760		
24 Sundlaug	900	900	900	900		655	660	1.315	(415)	(7)		
25 Skólaþlyfuskur												
26 Skólaþlyfuskur												
3 Aðrar þjónustubætur og fasteignir	8.365	8.365	8.365	8.365	75	6.535	8.485	15.094	(6.729)	(8.349)		
30 Tunbraut 1-3, skrifstofa	1.200	1.200	1.200	1.200	75	738	374	1.186	14	(741)		
31 Þjónustuhús tjalðastæði Hólabraut 35	600	600	600	600		95	152	247	353	179		
33 Slökkvísir	300	300	300	300		92	97	189	111	49		
36 Bjarmarar munasafn	162	162	162	162		1.169	496	1.655	(1.493)	(2.364)		
363 Árnes						224		224	224	(224)		
372 Ódagata 4A	250	250	250	250		412		412	(412)	181		
373 Akaldahús- Fjörubraut 6	500	500	500	500		958		958	(458)	(1.540)		
382 Fjörubraut 8	877	877	877	877		1.064	346	1.410	(533)	52		
40 Byggingarland	3.000	3.000	3.000	3.000					3.000			
46 Rektunarfólk						247		247	(247)	(168)		
517 Hitaveita												
53 Bogabraut 7	1.476	1.476	1.476	1.476		859	83	943	533			
50 Gátagerð						596	3.140	3.736	(3.736)			
51 Aðrar fasteignir						80	3.807	3.887	(3.887)	(3.365)		
7 Áhöld og tæk	550	550	550	550		17	524	541	9	(75)		
71 Slökkvísir	550	550	550	550		17	524	541	9	(75)		
9 Fjármunatækjur og fjármagnsgjöld									(7.937)	(8.769)		
1 Fjármagnsgjöld									(7.937)	(8.769)		
95 Vaxta- og verðbætur gjöld af langtímaskuldum									(7.937)	(8.769)		
Samtals rekstur aðalsjóðs	28.365	28.365	28.365	28.365	75	12.886	17.368	30.328	(7.937)	(9.501)	(15.683)	

Sundurlifðað rekstraryfirlit þjónustumiðstöðvar 2013
(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skattteklar		Aðrar tekjur		Tekjur samtals		Laun og launategj gjöld		Breyting lífeyrisskuld- bindningar		Annar rekstrarkostnaður		Afskriftir		Samtals gjöld		Fjármunateklar og fjármagnsgjöld		Níburstaða		Fjárhagsáætlun með viðaukum		
33 Rekstur þjónustumiðstöðvar	7.080		7.080		7.080		8.282		6.636		1.832		16.750		(9.669)		(12.838)						
2 Ahaldaheis.....	5.479		5.479		5.479		8.282		4.556		1.015		12.838		(7.359)		(9.042)						
3 Vélar og tæki.....	1.601		1.601		1.601				929		435		1.944		(343)		(1.988)						
31 Valtra UK 718 drátarvel.....	1.470		1.470		1.470				493		435		928		542		993						
35 Sláttuvélar.....	131		131		131				436		580		1.016		(885)		(2.381)						
Valsáttuvélar.....																	(16)						
Sláttuvélar, orf, þjoppur.....	131		131		131				436		580		1.016		(885)		(2.365)						
8 Bifreiðar.....									1.451		817		1.968		(1.968)		(1.808)						
511 Verktögnabílfreið 1, Toyota RV 332.....									169		19		188		(1.888)		(434)						
514 Toyota Hi ace II 642.....									484		613		1.097		(1.097)		(712)						
516 Toyota Hilux MF 027 / VG 205.....									498		185		683		(683)		(662)						
9 Fjármunateklar og fjármagnsgjöld															(115)		(115)						
1 Fjármagnsgjöld.....															(115)		(115)						
95 Vaxta- og verðbóta gjöld af langtímaskuldum.....															(115)		(115)						
Samtals rekstur aðalsjóðs	7.080		7.080		7.080		8.282		6.636		1.832		16.750		(9.784)		(12.838)						