

Sveitarfélagið Hornafjörður

Ársreikningur
2013

Sveitarfélagið Hornafjörður
Hafnarbraut 27
780 Höfn

Kt. 590169-4639

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Sveitarfélagsins Hornafjarðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneyti sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 2.028 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.753 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,5% en lögbundið hámark þess er 0,625% með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,62% en lögbundið hámark með álagi er 1,65%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 229 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 180 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2013 nam 2.682 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 2.380 millj. kr.

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

Höfn í Hornafirði, 3. apríl 2014.

Bæjarráð:

Bæjarstjóri:

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

Höfn í Hornafirði, 8. maí 2014

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Hornafjarðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Hornafjarðar fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin 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. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu

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 rekstri sveitarfélagsins á árinu 2013, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013 í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

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

Höfn í Hornafirði, 8. maí 2014

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur 2013

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	1.036.553	997.249	971.972	1.033.200	993.832	968.912
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	515.536	443.776	448.723	515.536	443.776	448.723
Aðrar tekjur	4	200.470	204.610	202.276	479.369	447.727	471.138
		<u>1.752.559</u>	<u>1.645.635</u>	<u>1.622.972</u>	<u>2.028.105</u>	<u>1.885.335</u>	<u>1.888.773</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	878.272	855.842	830.851	950.213	895.212	867.165
Annar rekstrarkostnaður	6	625.726	592.914	590.435	707.642	684.316	695.503
		<u>1.503.998</u>	<u>1.448.756</u>	<u>1.421.286</u>	<u>1.657.855</u>	<u>1.579.528</u>	<u>1.562.668</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta fjárm.tekna og fjármagnsgjalda		248.561	196.879	201.686	370.250	305.807	326.105
Afskriftir	9	76.158	49.731	66.828	119.314	71.833	100.825
Rekstrarniðurstaða án fjármuna -tekna og fjármagnsgjalda		172.403	147.148	134.857	250.936	233.974	225.280
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	7.618	(11.361)	(11.510)	(23.202)	(52.124)	(49.249)
Tekjuskattur		0	0	0	1.024	0	560
Rekstrarniðurstaða	13	<u><u>180.021</u></u>	<u><u>135.787</u></u>	<u><u>123.348</u></u>	<u><u>228.758</u></u>	<u><u>181.850</u></u>	<u><u>176.591</u></u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2013	2012	2013	2012
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir, götur, lóðir og lendur	2.634.061	2.317.633	2.820.724	2.509.268
	Veitu og hafnarmannvirki	0	0	635.897	617.299
	Áhöld og tæki	18.282	8.233	50.535	27.962
	Leigðar eignir	355	1.518	355	1.518
9		<u>2.652.697</u>	<u>2.327.384</u>	<u>3.507.511</u>	<u>3.156.047</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
10	Eignarhlutir í félögum	159.433	159.433	131.433	131.433
11	Langtímakröfur	0	0	1.850	1.850
12	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	140.715	164.137	0	0
		<u>300.148</u>	<u>323.570</u>	<u>133.283</u>	<u>133.283</u>
	Fastafjármunir	<u>2.952.845</u>	<u>2.650.954</u>	<u>3.640.794</u>	<u>3.289.330</u>
Veltufjármunir					
3	Birgðir	800	800	800	800
Skammtímakröfur:					
13	Óinnheimtar skatttekjur	66.602	62.920	66.602	62.920
11	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	161.179	116.883	0	0
13	Aðrar skammtímakröfur	60.227	55.662	83.464	93.882
12	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	29.424	27.164	0	0
12	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	1.716	1.806	1.716	1.806
3	Handbært fé	136.116	194.425	137.822	196.314
	Veltufjármunir	<u>456.065</u>	<u>459.659</u>	<u>290.404</u>	<u>355.722</u>
	Eignir samtals	<u>3.408.910</u>	<u>3.110.614</u>	<u>3.931.198</u>	<u>3.645.053</u>
3	Eignir utan efnahagsreiknings				

31. desember 2013

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2013	2012	2013	2012
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	2.379.970	2.184.987	2.682.233	2.438.514
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	285.416	276.930	322.139	310.443
Tekjuskattskuldbinding	3	0	0	2.834	3.858
		<u>285.416</u>	<u>276.930</u>	<u>324.973</u>	<u>314.301</u>
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	398.097	373.025	625.607	605.853
Leiguskuldir	17	0	1.246	0	1.246
		<u>398.097</u>	<u>374.272</u>	<u>625.607</u>	<u>607.100</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		70.762	9.685	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	85.612	76.743	99.455	89.891
Næsta árs afborganir leiguskulda	17	1.290	4.847	1.290	4.847
Aðrar skammtímaskuldir		187.764	183.148	197.640	190.400
		<u>345.427</u>	<u>274.424</u>	<u>298.385</u>	<u>285.138</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>1.028.940</u>	<u>925.626</u>	<u>1.248.965</u>	<u>1.206.538</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>3.408.910</u>	<u>3.110.614</u>	<u>3.931.198</u>	<u>3.645.053</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 19

Sjóðstreymisýfirlit 2013

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun með viðaukum 2013	Ársreikningur 2012
Rekstrarhreyfingar						
Rekstramiðurstaða	180.021	135.787	123.348	228.758	181.850	176.591
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	76.158	49.731	66.828	119.314	71.833	100.825
Verðbætur	(3.686)	10.652	15.368	12.123	30.746	36.522
Tap (hagnaður) af sölu rekstrarfjármuna	0	0	3.531	0	0	(3.538)
Tekjuskattur	0	0	0	(1.024)	0	(560)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	8.485	12.000	15.931	11.696	13.000	16.906
Veltufé frá rekstri	260.979	208.170	225.006	370.867	297.429	326.746
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnheimtar skatttekjur, (lækkun) hækkun	(3.683)	0	5.053	(3.683)	0	5.053
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun) lækkun	(4.565)	0	40.659	10.418	0	15.626
Skammtímaskuldir, hækkun	4.615	0	580	7.240	0	329
Samtals	(3.632)	0	46.292	13.976	0	21.008
Handbært fé frá rekstri	257.347	208.170	271.298	384.842	297.429	347.754
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(386.510)	(429.008)	(230.689)	(455.816)	(522.278)	(275.834)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	17.900	0	0	39.850
Langtímakröfur, breyting	89	0	92	89	0	92
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....	28.157	(59.256)	25.994	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(358.264)	(488.264)	(186.703)	(455.727)	(522.278)	(235.892)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	16.781	41.144	(12.522)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	110.405	200.000	0	110.405	200.000	0
Afborganir langtímalána	(79.831)	(78.661)	(81.559)	(93.266)	(92.763)	(119.461)
Afborganir leiguskulda	(4.747)	0	(4.449)	(4.747)	0	(4.449)
Fjármögnunarhreyfingar	42.608	162.483	(98.530)	12.392	107.237	(123.910)
Lækkun á handbæru fé	(58.309)	(117.611)	(13.935)	(58.493)	(117.612)	(12.048)
Handbært fé í ársbyrjun	194.425	192.596	208.360	196.315	192.598	208.363
Handbært fé í árslok	136.116	74.985	194.425	137.822	74.986	196.315

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Sveitarfélagið Hornafjarðar er sveitarfélag á Suðausturlandi og voru íbúar þess 2.169 þann 1. desember 2013. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hafnarbraut 27.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Sveitarfélagsins Hornafjarðar árið 2013 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn 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, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð. 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, Hornafjarðarveitur, Félagslegar íbúðir og Gagnaveita Hornafjarðar ehf.

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, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsingu ráðuneytisins.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í samanteknum 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 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 framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Leigðar eignir eru fasteignir og önnur mannvirki sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs á upphafsdegi leigusamnings.

Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

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 á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er færð á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

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

Fasteignir	10-50 ár
Hafnarmannvirki	24-33 ár
Veitukerfi	10-50 ár
Gatnakerfi	25 ár
Áhöld og búnaður	3-20 ár

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

f. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað 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. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfum skatttekna og því er ekki færð hlutdeild í afkomu félaga.

Niðurfærsla eignarhluta í félögum er reiknuð og færð í ársreikninginn í samræmi við mat á eignunum sbr. skýringu 10.

h. Langtímakröfur

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

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

i. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

j. 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.

k. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

l. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi. Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur ekki leigutekjur af eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi utan þess sem keypt hefur verið frá árinu 2002.

m. Lífeyrisskuldbinding

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

n. Tekjuskattskuldbinding

Tekjuskattur ársins er frestaður tekjuskattur.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hinsvegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörstegi. Tekjuskattskuldbinding félagsins er öll vegna Gagnaveitu Hornafjarðar ehf.

o. Langtímaskuldir

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

p. Leiguskuld

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslur fjármögnunarleigusamninga 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.

q. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birtar í skýringu 19.

r. 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 samþykktari fjárhagsáætlun í skýringu 23.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

A hluti

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	915.927	879.200	864.516
Fasteignaskattur	128.365	127.000	114.668
Lóðarleiga	13.188	13.230	11.696
Innri viðskipti.....	(20.928)	(22.181)	(18.906)
	<u>1.036.553</u>	<u>997.249</u>	<u>971.972</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlög vegna útgjalda jöfnunar.....	191.523	146.000	154.331
Framlög vegna fasteignaskatts.....	85.611	83.700	81.842
Framlag vegna grunnskóla.....	131.349	113.000	116.360
Framlag vegna húsaleigubóta.....	14.287	9.906	9.979
Framlög vegna málefna fatlaðra.....	91.709	90.000	84.937
Önnur framlög.....	1.059	1.170	1.275
	<u>515.536</u>	<u>443.776</u>	<u>448.723</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	41.492	36.820	39.875
Eignatekjur	185.610	172.130	182.717
Endurgreiðslur	7.235	1.800	12.277
Aðrar tekjur	172.892	157.809	169.614
Innri viðskipti.....	(206.760)	(163.949)	(202.207)
	<u>200.470</u>	<u>204.610</u>	<u>202.276</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.752.559</u>	<u>1.645.635</u>	<u>1.622.972</u>

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur, frh:

A og B hluti:

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	915.927	879.200	864.516
Fasteignaskattur	128.365	127.000	114.668
Lóðarleiga	13.188	13.230	11.696
Innri viðskipti.....	(24.281)	(25.598)	(21.967)
	<u>1.033.200</u>	<u>993.832</u>	<u>968.912</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlag vegna útgjalda jöfnunar.....	191.523	146.000	154.331
Framlög vegna fasteignaskatts.....	85.611	83.700	81.842
Framlög vegna grunnskóla	131.349	113.000	116.360
Framlög vegna húsaleigubóta.....	14.287	9.906	9.979
Tekjujöfnunarframlag.....	91.709	90.000	84.937
Framlag vegna málefna fatlaðra.....	1.059	1.170	1.275
	<u>515.536</u>	<u>443.776</u>	<u>448.723</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	115.459	109.320	104.717
Eignatekjur	212.976	198.030	209.054
Endurgreiðslur	7.711	1.800	16.385
Aðrar tekjur	372.109	303.909	366.254
Innri viðskipti.....	(228.886)	(165.332)	(225.272)
	<u>479.369</u>	<u>447.727</u>	<u>471.138</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>2.028.105</u>	<u>1.885.335</u>	<u>1.888.773</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

A hluti

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012
Laun	694.180	673.401	650.674
Launatengd gjöld	165.446	161.356	155.356
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	15.908	19.000	22.328
Annar starfsmannatengdur kostnaður.....	2.738	2.085	2.493
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>878.272</u>	<u>855.842</u>	<u>830.851</u>

A og B hluti:

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012
Laun	750.252	704.751	679.292
Launatengd gjöld	177.788	168.206	161.881
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	19.118	20.000	23.303
Annar starfsmannatengdur kostnaður.....	3.055	2.255	2.689
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>950.213</u>	<u>895.212</u>	<u>867.165</u>

Í árslok 2013 störfuðu 163 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 137 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra, bæjarstjórnar og bæjarráðs námu 34,3 millj. kr. á árinu 2013.

6. Annar rekstrarkostnaður

A hluti

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012
Vöru- og þjónustukaup	723.206	646.874	677.150
Skattar og önnur opinber gjöld	20.928	22.181	19.730
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	109.280	109.989	114.668
Innri viðskipti.....	(227.688)	(186.130)	(221.113)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>625.726</u>	<u>592.914</u>	<u>590.435</u>

A og B hluti:

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012
Vöru- og þjónustukaup	821.420	728.799	794.320
Skattar og önnur opinber gjöld	24.281	25.598	22.939
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	115.108	120.849	125.483
Innri viðskipti.....	(253.167)	(190.930)	(247.239)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>707.642</u>	<u>684.316</u>	<u>695.503</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

A hluti

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012
Vaxtatekjur og verðbætur	7.323	7.600	9.928
Arður af eignarhlutum.....	7.912	5.000	6.736
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(31.569)	(47.345)	(38.884)
Gengismunur	8.033	0	(8.473)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	15.919	23.384	19.184
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	<u>7.618</u>	<u>(11.361)</u>	<u>(11.510)</u>

A og B hluti:

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012
Vaxtatekjur og verðbætur	7.425	7.600	9.941
Arður af eignarhlutum.....	7.912	5.000	6.736
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(46.571)	(64.724)	(57.453)
Gengismunur	8.033	0	(8.473)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	<u>(23.202)</u>	<u>(52.124)</u>	<u>(49.249)</u>

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2013			Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012
	Gjöld	Tekjur	Nettó	Nettó	Nettó
Aðalsjóður:					
Skatttekjur	0	1.558.731	1.558.731	1.453.300	1.429.623
Félagsþjónusta	177.513	19.084	(158.429)	(164.420)	(156.946)
Heilbrigðismál	9.559	6.135	(3.423)	(3.149)	(3.654)
Fræðslumál	726.142	49.043	(677.100)	(677.767)	(658.478)
Menningarmál	82.623	9.527	(73.096)	(60.576)	(57.433)
Æskulýðs- og íþróttamál ...	213.606	37.427	(176.179)	(163.200)	(164.993)
Brunamál og almanavarnir	22.428	0	(22.428)	(21.848)	(20.416)
Hreinlætismál	62.264	36.242	(26.022)	(15.611)	(20.326)
Skipulags- og byggingarmál	50.640	3.276	(47.365)	(29.116)	(36.280)
Umferðar- og samgöngumál	16.653	2.836	(13.817)	(17.320)	(10.720)
Umhverfismál	36.120	101	(36.019)	(22.730)	(25.150)
Atvinnumál	25.638	1.219	(24.419)	(28.110)	(28.075)
Sameiginlegur kostnaður ...	164.117	22.724	(141.393)	(124.990)	(118.645)
Lífeyrisskuldbinding	8.485	0	(8.485)	(12.000)	(15.931)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	145.914	145.914	162.146	138.201
Aðalsjóður samtals	1.595.788	1.892.260	296.472	274.609	250.776
A hluta stofnanir:					
Eignasjóður	289.960	191.612	(98.348)	(111.418)	(102.911)
Þjónustumiðstöð	60.392	42.289	(18.103)	(27.404)	(24.518)
Innri færslur A hluta	(227.688)	(227.688)	0	0	0
A hluti samtals	1.718.452	1.898.473	180.021	135.787	123.348
B hluta fyrirtæki:					
Hafnarsjóður	148.219	198.544	50.324	37.919	53.793
Hornafjarðarveitur	68.177	73.179	5.002	15.933	2.566
Félagslegar íbúðir	27.664	24.231	(3.433)	(6.445)	70
Gagnaveita Hornafjarðar ehf.	8.229	5.073	(3.156)	(1.344)	(3.187)
Innri færslur A og B hluta ...	(25.480)	(25.480)	0	0	0
A og B hluti samtals	1.945.262	2.174.020	228.758	181.850	176.590

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en leigðar eignir, greinast þannig:

	Fasteignir, götur lóðir og lendur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2013.....	3.277.373	27.805	3.305.179
Keypt á árinu	372.705	13.805	386.510
Endurmat lóða og lendna 31.12.....	14.961	0	14.961
Heildarverð 31.12.2013.....	3.665.039	41.610	3.706.650
Afskrifað 1.1.2013.....	959.740	19.573	979.313
Afskrifað á árinu	71.238	3.756	74.994
Afskrifað samtals 31.12.2013.....	1.030.978	23.329	1.054.307
Bókfært verð 31.12.2013.....	2.634.061	18.282	2.652.343
Afskriftarhlutföll	2-10%	10-15%	
Leigðar eignir greinast þannig:			Fasteignir
Heildarverð 1.1.2013.....			23.276
Heildarverð 31.12.2013.....			23.276
Afskriftir 1.1.2013.....			21.757
Afskriftir ársins.....			1.164
Afskriftir 31.12.2013.....			22.921
Bókfært verð 31.12.2013.....			355
Afskriftarhlutföll			10%
		2013	2012
Varanlegir rekstrarfjármunir A hluta samtals		2.652.697	2.327.384

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en leigðar eignir, greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Hafnar- og veitu- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2013.....	3.498.321	895.335	76.760	4.470.416
Keypt á árinu	372.705	52.470	30.641	455.816
Endurmat lóða og lendna 31.12.....	14.961			14.961
Heildarverð 31.12.2013.....	3.885.987	947.805	107.401	4.941.193
Afskriftir 1.1.2013.....	989.054	278.036	48.798	1.315.887
Afskrifað á árinu	76.209	33.873	8.068	118.150
Afskrifað samtals 31.12.2013.....	1.065.263	311.908	56.866	1.434.037
Bókfært verð 31.12.2013.....	2.820.725	635.896	50.535	3.507.156
Afskriftarhlutföll	2-6%	2-4%	5-25%	
Leigðar eignir greinast þannig:				Fasteignir
Heildarverð 1.1.2013.....				23.276
Heildarverð 31.12.2013.....				23.276
Afskriftir 1.1.2013.....				21.757
Afskriftir ársins				1.164
Afskriftir 31.12.2013.....				22.921
Bókfært verð 31.12.2013.....				355
Afskriftarhlutföll				10%
			2013	2012
Varanlegir rekstrarfjármunir A og B hluta samtals			3.507.511	3.156.048

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfestingar

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
A hluti:		
<i>Fasteignir og önnur mannvirki:</i>		
Götur og opin svæði.....	132.153	127.000
Heppuskóli.....	104.279	106.700
Gamla búð.....	61.295	73.818
Krakkakot.....	40.978	42.210
Tjaldsvæði og fleira vegna landsmóts.....	14.337	20.800
Silfurbraut 2-4.....	6.642	0
Reiðhöll.....	3.384	0
Holt.....	2.668	3.935
Báran.....	2.526	0
Sindrabær.....	2.514	0
Ekra.....	1.083	8.100
Ráðhús.....	822	0
Lönguhólar.....	24	0
Sorpgryfja.....	0	16.000
Mánagarður.....	0	9.450
Hafnarskóli.....	0	5.800
Óráðstafað.....	0	15.195
	372.705	429.008
<i>Aðrar eignir</i>		
Bifreiðar.....	3.400	0
Tölvubúnaður.....	10.405	0
	13.805	0
A hluti samtals	386.510	429.008
B hluti:		
<i>Veitustofnun:</i>		
Vatnsveita.....	1.325	1.270
Fráveita.....	13.940	30.000
	15.265	31.270
<i>Hafnarsjóður:</i>		
Hafnarmannvirki.....	10.489	32.000
Hafnarvog og umhverfi hafnarinnar.....	10.361	0
Áhöld og tæki.....	6.475	0
	27.325	32.000
<i>Gagnaveita Hornafjarðar ehf.</i>		
Gagnaveitukerfi.....	19.216	30.000
Heimasíða, www.hornafjordur.is.....	7.500	0
	26.716	30.000
B hluti samtals	69.306	93.270
Samtals A og B hluti	455.816	522.278

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.: c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna, skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2013
Skólahúsnæði	1.290.350	285.300	639.981
Leikskólar	245.550	65.820	133.326
Íþróttamannvirki	749.600	222.820	650.928
Íbúðarhúsnæði	781.850	387.850	264.080
Nýheimar (annað en framhaldsskólinn)	843.700	199.559	128.254
Aðrar þjónustubyggingar	1.400.040	329.200	439.817
Aðrar fasteignir og lóðir	41.725	22.887	358.664
Veitumannvirki	22.527	36.815	287.577
Hafnir og gatnakerfi			508.247
Vélar, áhöld og búnaður			50.535
Gagnaveita			45.597
Leigðar eignir			355
Samtals	5.375.342	1.550.251	3.507.361

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti veitumannvirkja nemur 774 millj. kr. og hafnarmannvirkja 1.184 millj. kr. í árslok 2013.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði	124.912	124.912
Íþróttamannvirki	21.950	21.950
Leikskólar	19.473	19.473
Eignir tengdar safna- og menningarmálum.....	152.094	152.094
Tónlistarskólar	31.585	31.585
Áhaldahús.....	27.684	27.684
Bæjarskrifstofur	36.019	36.019
Félagsheimili.....	38.239	38.239
Brunamál og almannavarnir.....	31.720	31.720
Hafnir.....	-	84.070
Annað.....	3.050	3.050
	486.726	570.796

Skýringar, frh.:

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:	A hluti	A og B hluti
Lánasjóður sveitarfélaga	119.298	119.298
Gagnaveita Hornafjarðar	28.000	0
Jöklasetur á Hornafirði ses.	20.000	20.000
Sláturfélagið Búi svf.	6.682	6.682
Brennu flosi hf.	6.375	6.375
Pórbergssetur	4.250	4.250
Nýherjabúðir ehf.	2.000	2.000
Landskerfi bókasafna hf.	628	628
Sandbakki ehf.	500	500
Þekkingarnet Austurlands	75	75
	<u>187.808</u>	<u>159.808</u>
Niðurfærsla eignarhluta í félögum.....	(28.375)	(28.375)
Eignarhlutir í félögum samtals.....	<u>159.433</u>	<u>131.433</u>

Eignarhlutir í Jöklasetri á Hornafirði ses., Brennu flosa hf. og Nýherjabúðum ehf. eru niðurfærðir að fullu.

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	1.806	3.656
Afborgun langtímakrafna á árinu	(90)	(90)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>1.716</u>	<u>3.566</u>
Næsta árs afborganir	(1.716)	(1.716)
	<u>0</u>	<u>1.850</u>

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig:	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	191.301	0
Afborgun langtímakrafna á árinu	(28.157)	0
Verðbætur	6.995	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>170.139</u>	<u>0</u>
Næsta árs afborganir	(29.424)	0
	<u>140.715</u>	<u>0</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014.....	29.424	0
Árið 2015.....	30.748	0
Árið 2016.....	32.132	0
Árið 2017.....	33.578	0
Árið 2018.....	14.108	0
Afborgun síðar.....	30.149	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>170.139</u>	<u>0</u>

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	24.767	28.048
Afskrifaðar tapaðar kröfur á árinu.....	(8.135)	(8.135)
Niðurfærsla, breyting á árinu	<u>13.317</u>	<u>12.775</u>
Niðurfærsla í árslok	<u>29.949</u>	<u>32.688</u>

Skýringar, frh.:

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2012.....	2.184.987	2.438.514
Áhrif yfirtöku gagnaveitu hornafjarðar.....	0	0
Rekstrarniðurstaða ársins	180.021	228.758
Endurmat lóða og lendna 31.12.	14.961	14.961
Eigið fé 31.12. 2013.....	<u>2.379.969</u>	<u>2.682.233</u>

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkan á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	276.930	310.443
Greitt á árinu	(7.422)	(7.422)
Reiknuð hækkan lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	15.908	19.118
Lífeyrisskuldbinding í árslok	<u>285.416</u>	<u>322.139</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu árum.

	A og B hluti
Árin 2014 - 2018.....	63.306
Árin 2019 - 2023.....	67.119
Árin 2024 - 2028.....	68.664
Síðar.....	<u>123.050</u>
	<u>322.139</u>

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:				
Langtímaskuldir 1.1.....	0	123.221	326.547	449.768
Ný lán	110.405	0	0	110.405
Afborganir af lánum	(2.706)	(21.342)	(55.783)	(79.831)
Verðbætur og gengismunur	0	(8.032)	11.399	3.367
	<u>107.699</u>	<u>93.847</u>	<u>282.163</u>	<u>483.709</u>
Næsta árs afborgun	(12.980)	(20.855)	(51.777)	(85.612)
	<u>94.719</u>	<u>72.992</u>	<u>230.386</u>	<u>398.097</u>
A og B hluti samtals:				
Langtímaskuldir 1.1.....	0	123.221	572.523	695.744
Ný lán	110.405	0	0	110.405
Afborganir af lánum	(2.706)	(21.342)	(69.218)	(93.266)
Verðbætur og gengismunur	0	(8.032)	20.212	12.180
	<u>107.699</u>	<u>93.847</u>	<u>523.517</u>	<u>725.063</u>
Næsta árs afborgun	(12.980)	(20.855)	(65.620)	(99.455)
	<u>94.719</u>	<u>72.992</u>	<u>457.897</u>	<u>625.607</u>
Vaxtakjör í árslok 2013.....	6,5%	0,6%	1% - 6,5%	

Skýringar, frh.:

16. Langtímalán, frh.:

Vaxtaberandi lán sundurliðast þannig eftir lánastofnunum:	A hluti	A og B hluti
Lánasjóður sveitarfélaga.....	179.413	207.807
Íbúðalánasjóður.....	0	212.960
Önnur vaxtaberandi lán.....	304.296	304.296
	<u>483.709</u>	<u>725.063</u>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:	A hluti	A og B hluti
Árið 2014.....	85.612	99.455
Árið 2015.....	85.612	99.677
Árið 2016.....	84.370	98.663
Árið 2017.....	82.631	97.159
Árið 2018.....	61.000	75.769
Síðar	84.484	254.340
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>483.709</u>	<u>725.063</u>

17. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert leigusamning um fasteignina Hafnarbraut 30 sem færður er til skuldar. Leigusamningurinn eru tengdur vísitölu og er leigutíminn frá 2004-2014, breyting leigusamnings greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Leigusamningur 1.1.2013.....	6.093	6.093
Afborganir leigusamnings.....	(4.747)	(4.747)
Verðbætur.....	(56)	(56)
Leigusamningur, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.290	1.290
Næsta árs afborgun	(1.290)	(1.290)
	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Núvirðingarstuðull.....	4,5%	4,5%
Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslu,greinast þannig á næstu ár:	A hluti	A og B hluti
Árið 2014.....	1.290	1.290
Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samtals.....	<u>1.290</u>	<u>1.290</u>

18. 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%	3.408.910	1.028.940	2.379.970
Hornafjarðarveitur	100%	287.577	286.672	905
Hafnarsjóður	100%	423.003	73.149	349.855
Félagslegar Íbúðir	100%	188.763	223.413	(34.650)
Gagnaveita Hornafjarðar ehf.	100%	53.025	38.870	14.155
Millifærslur, innbyrðis staða		(430.080)	(402.080)	(28.000)
Heildarstaða eigna og skulda		<u>3.931.198</u>	<u>1.248.965</u>	<u>2.682.233</u>

19. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum; Heilbrigðiseftirliti Austurlands, Vaxtasamningi Suðurlands, Samtökum sunnlenskra sveitarfélaga, Menningarsamningi Suðurlands, Atvinnuþróunarfélagi Suðurlands og Þekkinganeti Austurlands. Sveitarfélagið hefur skuldbundið sig til að greiða stofnframlag til Atvinnuþróunarfélags Suðurlands að fjárhæð 7,9 millj. kr. sem greiðist með jöfnum afborgunum árin 2014-2016.

Leigusamningar

Sveitarfélagið Hornafjörður hefur gert rekstrarleigusamninga vegna fasteigna og lands. Samningar um fasteignir eru með 6 mánaða uppsagnarfresti og samningur um land rennur út árið 2031.

	Lágmarksleigugreiðslur á verðlagi í janúar 2013			Núvirði lág- leigugreiðslna
	2013	2015-2017	Síðar	
A hluti:				
Húsnæði.....	2.521			2.521
Land.....	1.058	4.234	12.701	12.630
A hluti samtals	3.579	4.234	12.701	15.151

Heildargreiðslur ofangreindra samninga námu um 13,9 millj. kr. á árinu 2013.

20. 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.

21. Önnur mál

Sveitarfélagið hefur gert samkomulag um sölu á kennslustofum í Nesjaskóla fyrir samtals 23,0 millj. kr. Afhending umræddra eigna og endanlegt uppgjör vegna sölunnar fer fram á árinu 2014 og standa umrædda eignir því sem varanlegir rekstrarfjármunir meðal eigna sveitarfélagsins í árslok.

Í tengslum við umrædd viðskipti hefur sveitarfélagið veitt veðleyfi í viðkomandi fasteign.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	52,3 %	53,4 %	45,2 %	46,6 %
Fasteignaskattur	6,1 %	7,7 %	5,1 %	6,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	29,4 %	27,0 %	25,4 %	23,5 %
Lóðarleiga.....	0,8 %	0,8 %	0,7 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	88,6 %	88,9 %	76,4 %	77,6 %
Aðrar tekjur	11,4 %	12,4 %	23,6 %	23,7 %
	100,0 %	101,3 %	100,0 %	101,4 %
Laun og launatengd gjöld	50,1 %	52,0 %	46,9 %	47,5 %
Annar rekstrarkostnaður	35,7 %	36,0 %	34,9 %	36,3 %
Afskriftir	4,3 %	3,0 %	5,9 %	3,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,4%)	0,7 %	1,1 %	2,8 %
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,0 %
	89,7%	91,7%	88,8%	90,4%
Rekstrarniðurstaða.....	10,3%	9,6 %	11,2 %	11,0 %
Veltufé frá rekstri.....	14,9 %	12,6 %	18,3 %	15,8 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(20,4%)	(29,7%)	(22,5%)	(27,7%)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur.....	716	664	714	663
Aðrar tekjur	92	94	221	206
Laun og launatengd gjöld	(405)	(395)	(438)	(413)
Annar rekstrarkostnaður.....	(288)	(273)	(326)	(315)
Afskriftir.....	(35)	(23)	(55)	(33)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	(5)	(11)	(24)
Tekjuskattur.....	0	0	0,5	0
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	83	63	105	84
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri.....	120	96	171	137
Handbært fé frá rekstri.....	119	96	177	137
	Arsreikningur 2013	Arsreikningur 2012	Arsreikningur 2013	Arsreikningur 2012
Efnahagur:				
Eignir	1.572	1.435	1.812	1.682
Eigið fé	1.097	1.008	1.237	1.125
Skuldir og skuldbindingar.....	474	427	576	557
Aðrar lykiltölur:				
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	1,53	1,66	1,69	1,86
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	1,32	1,67	0,97	1,25
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn.....	70%	70%	68%	67%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjum....	59%	57%	62%	64%
Skuldaviðmið	45%	38%	56%	53%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
	2013	2012	2011	2010
Íbúafjöldi 1. desember.....	2.169	2.167	2.141	2.116
Breyting frá fyrra ári	0,1%	1,2%	1,2%	1,3%

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.

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

	2013	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	52,3 %	53,3 %	50,7 %	48,5 %	47,6 %
Fasteignaskattur	6,1 %	5,9 %	5,9 %	6,4 %	6,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	29,4 %	27,6 %	28,8 %	28,0 %	28,1 %
Lóðarleiga.....	0,8 %	0,7 %	0,9 %	1,0 %	1,0 %
Skatttekjur samtals.....	88,6 %	87,5 %	86,4 %	83,9 %	83,0 %
Aðrar tekjur	11,4 %	12,5 %	13,6 %	16,1 %	17,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	50,1 %	51,2 %	53,1 %	54,9 %	54,6 %
Annar rekstrarkostnaður	35,7 %	36,4 %	34,8 %	34,3 %	33,4 %
Afskriftir	4,3 %	4,1 %	4,1 %	4,1 %	3,0 %
Rekstrargjöld samtals	90,2 %	91,7 %	92,0 %	93,2 %	90,9 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0,4 %	(0,7%)	(1,5%)	(0,2%)	0,2 %
Rekstrarniðurstaða.....	10,3 %	7,6 %	6,5 %	6,6 %	9,2 %
Veltufé frá rekstri.....	14,9 %	13,9 %	11,3 %	12,7 %	22,8 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(20,4%)	(11,5%)	(11,0%)	(10,3%)	(29,9%)
Í þúsundum krónum á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	716	656	607	550	548
Aðrar tekjur	92	93	95	105	113
Laun og launatengd gjöld	(405)	(383)	(373)	(359)	(360)
Annar rekstrarkostnaður.....	(288)	(272)	(244)	(224)	(220)
Afskriftir.....	(35)	(31)	(29)	(27)	(20)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	(5)	(10)	(1)	1
Rekstrarniðurstaða.....	83	57	46	43	62
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	120	104	79	83	130
Handbært fé frá rekstri.....	119	125	78	89	139
Efnahagur:					
Eignir	1.572	1.435	1.400	1.411	1.283
Eigið fé	1.097	1.008	951	934	777
Lífeyrisskuldbindingar.....	132	128	122	115	106
Skuldir.....	343	428	327	361	400

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs, frh.

	2013	2012	2011	2010	2009
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við					
veltufé frá rekstri mælt í árum	1,53	1,66	2,56	2,80	2,19
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	1,32	1,67	1,86	2,14	2,59
Eiginfjárlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	70%	70%	68%	66%	66%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjum.....	59%	57%	64%	73%	77%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%	13,04%
Fasteignaskattar - íbúðahúsnæði.....	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði.....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,62%	1,62%	1,62%	1,62%	1,62%
	2013	2012	2011	2010	2009
Íbúafjöldi:					
Íbúafjöldi 1. desember.....	2.169	2.167	2.141	2.116	2.089
Breyting frá fyrra ári.....	0,1 %	1,2 %	1,2 %	1,3 %	(1,0%)

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	2013	%	2012	%	2011	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	1.558.731	100,0%	1.429.623	100,0%	1.308.985	100,0%
Félagsþjónusta	(158.429) (10,2%)	(156.946) (11,0%)	(140.901) (10,8%)			
Heilbrigðismál	(3.423) (0,2%)	(3.654) (0,3%)	(3.556) (0,3%)			
Fræðslumál	(677.100) (43,4%)	(658.478) (46,1%)	(612.236) (46,8%)			
Menningarmál	(73.096) (4,7%)	(57.433) (4,0%)	(64.153) (4,9%)			
Æskulýðs- og íþróttamál	(176.179) (11,3%)	(164.993) (11,5%)	(161.178) (12,3%)			
Brunamál og almannavarnir	(22.428) (1,4%)	(20.416) (1,4%)	(22.651) (1,7%)			
Hreinlætismál	(26.022) (1,7%)	(20.326) (1,4%)	(18.001) (1,4%)			
Skipulags- og byggingarmál	(47.365) (3,0%)	(36.280) (2,5%)	(29.078) (2,2%)			
Umferðar- og samgöngumál ...	(13.817) (0,9%)	(10.720) (0,7%)	(18.359) (1,4%)			
Umhverfismál	(36.019) (2,3%)	(25.150) (1,8%)	(26.489) (2,0%)			
Atvinnumál	(24.419) (1,6%)	(28.075) (2,0%)	(26.742) (2,0%)			
Sameiginlegur kostnaður	(141.393) (9,1%)	(118.645) (8,3%)	(101.697) (7,8%)			
Lífeyrisskuldbinding	(8.485) (0,5%)	(15.931) (1,1%)	(16.765) (1,3%)			
Fjármagnsliðir	145.914	9,4%	138.201	9,7%	134.572	10,3%
Aðalsjóður samtals	296.472	19,0%	250.776	17,5%	201.751	15,4%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(98.348) (6,3%)	(102.911) (7,2%)	(73.405) (5,6%)			
Þjónustumiðstöð	(18.103) (1,2%)	(24.518) (1,7%)	(30.200) (2,3%)			
A hluti samtals	180.021	11,5 %	123.348	8,6 %	98.146	7,5 %

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	2013	Breyting f.f. ári	2012	Breyting f.f. ári	2011	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta:						
Hornafjarðarveitur						
Rekstrartekjur	73.179	14,1 %	64.142	3,4 %	62.005	13,0 %
Rekstrargjöld	(68.177)	10,7 %	(61.576)	11,5 %	(55.217)	6,4 %
Rekstrarniðurstaða	<u>5.002</u>		<u>2.566</u>		<u>6.788</u>	
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	198.544	3,7 %	191.530	30,1 %	147.217	6,4 %
Rekstrargjöld	(148.219)	7,6 %	(137.737)	23,2 %	(111.766)	12,0 %
Rekstrarniðurstaða	<u>50.324</u>		<u>53.793</u>		<u>35.451</u>	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	24.231	(27,7%)	33.495	(9,6%)	37.066	(19,0%)
Rekstrargjöld	(27.664)	(17,2%)	(33.425)	(11,1%)	(37.604)	9,8 %
Rekstrarniðurstaða	<u>(3.433)</u>		<u>70</u>		<u>(538)</u>	
Gagnaveita hornafjarðar ehf.						
Rekstrartekjur	5.073	83,8 %	2.759	34,1 %	2.057	-
Rekstrargjöld	(8.229)	38,4 %	(5.946)	30,3 %	(4.563)	-
Rekstrarniðurstaða	<u>(3.156)</u>		<u>(3.187)</u>		<u>(2.506)</u>	
B hluti samtals	<u>48.737</u>		<u>53.243</u>		<u>39.195</u>	

Skýringar, frh.:

23. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Áætlun 2013 upphafleg	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Áætlun 2013 upphafleg
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattar	1.036.553	997.249	997.249	1.033.200	993.832	993.832
Framlög Jöfnunarsjóðs	515.536	443.776	443.785	515.536	443.776	443.785
Aðrar tekjur	200.470	204.610	199.624	479.369	447.727	430.741
	<u>1.752.559</u>	<u>1.645.635</u>	<u>1.640.658</u>	<u>2.028.105</u>	<u>1.885.335</u>	<u>1.868.358</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	878.272	855.842	851.619	950.213	895.212	889.819
Annar rekstrarkostnaður	625.726	592.914	592.189	707.642	684.316	672.761
	<u>1.503.998</u>	<u>1.448.756</u>	<u>1.443.808</u>	<u>1.657.855</u>	<u>1.579.528</u>	<u>1.562.580</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda	248.561	196.879	196.850	370.250	305.807	305.778
Afskriftir	76.158	49.731	48.900	119.314	71.833	71.363
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	172.403	147.148	147.950	250.936	233.974	234.415
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7.618	(11.361)	(12.325)	(23.202)	(52.124)	(52.094)
Tekjuskattur	0	0	0	1.024	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>180.021</u>	<u>135.787</u>	<u>135.625</u>	<u>228.758</u>	<u>181.850</u>	<u>182.321</u>

Skýringar, frh.:

24. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Áætlun 2013 upphafleg	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Áætlun 2013 upphafleg
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða rekstrarreikningi	180.021	135.787	135.625	228.758	181.850	182.321
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	76.158	49.731	48.900	119.314	71.833	71.363
Verðbætur og gengismunur	(3.686)	10.652	11.108	12.123	30.746	30.747
Tekjuskattur breyting	0	0	0	(1.024)	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	8.485	12.000	12.000	11.696	13.000	13.000
Veltufé frá rekstri	260.979	208.170	207.633	370.867	297.429	297.431
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnheimtar skatttekjur, hækkun	(3.683)	0	0	(3.683)	0	0
Aðrar skammtímakröfur, hækkun	(4.565)	0	0	10.418	0	0
Skammtímaskuldir, hækkun	4.615	0	0	7.240	0	0
	(3.632)	0	0	13.976	0	0
Handbært fé frá rekstri	257.347	208.170	207.633	384.842	297.429	297.431
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(386.510)	(429.008)	(306.730)	(455.816)	(522.278)	(400.000)
Langtímakröfur, breyting	89	0	0	89	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	28.157	(59.256)	(59.256)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(358.264)	(488.264)	(365.986)	(455.727)	(522.278)	(400.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	110.405	200.000	200.000	110.405	200.000	200.000
Afborganir langtímalána og leiguskulda	(84.578)	(78.661)	(78.661)	(98.014)	(92.763)	(92.765)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	16.781	41.144	41.681	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	42.608	162.483	163.020	12.392	107.237	107.235
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	(58.310)	(117.611)	4.667	(58.493)	(117.612)	4.666
Handbært fé í ársbyrjun	194.425	192.596	121.879	196.315	192.598	121.880
Handbært fé í árslok	136.115	74.985	126.546	137.822	74.986	126.546

Skýringar, frh.:

25. Samanburður fjárhagsááætlana

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.

	Skýr.	A hluti		A og B hluti			
		Áætlun 2013 upphafleg	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2013 með viðaukum	Áætlun 2013 upphafleg	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2013 með viðaukum
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattar	4	997.249	0	997.249	993.832	0	993.832
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	443.785	(9)	443.776	443.785	(9)	443.776
Aðrar tekjur	4	199.624	4.986	204.610	430.741	16.986	447.727
		<u>1.640.658</u>	<u>4.977</u>	<u>1.645.635</u>	<u>1.868.358</u>	<u>16.977</u>	<u>1.885.335</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	851.619	4.223	855.842	889.819	5.393	895.212
Annar rekstrarkostnaður	6	592.189	725	592.914	672.761	11.555	684.316
		<u>1.443.808</u>	<u>4.948</u>	<u>1.448.756</u>	<u>1.562.580</u>	<u>16.948</u>	<u>1.579.528</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda		196.850	29	196.879	305.778	29	305.807
Afskriftir	9	48.900	831	49.731	71.363	470	71.833
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		147.950	(802)	147.148	234.415	(441)	233.974
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(12.325)	964	(11.361)	(52.094)	(30)	(52.124)
Rekstrarniðurstaða	14	<u>135.625</u>	<u>162</u>	<u>135.787</u>	<u>182.321</u>	<u>(471)</u>	<u>181.850</u>

Skýringar, frh.:

25. Samanburður fjárhagsáætlana, frh.:

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		
	Skýr. upphafleg	Áætlun 2013 Samþykktir viðaukar	Áætlun 2013 með viðaukum	Áætlun 2013 upphafleg	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2013 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Niðurstaða samkvæmt rekstrar- reikningi	135.625	162	135.787	182.321	(471)	181.850
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	48.900	831	49.731	71.363	470	71.833
Verðbætur og gengismunur	11.108	(456)	10.652	30.747	(1)	30.746
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	12.000	0	12.000	13.000	0	13.000
Veltufé frá rekstri	207.633	537	208.170	297.431	(2)	297.429
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	207.633	537	208.170	297.431	(2)	297.429
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(306.730)	(122.278)	(429.008)	(400.000)	(122.278)	(522.278)
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	(59.256)	0	(59.256)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(365.986)	(122.278)	(488.264)	(400.000)	(122.278)	(522.278)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000
Afborganir langtímalána og leiguskulda	(78.661)	0	(78.661)	(92.765)	2	(92.763)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	41.681	(537)	41.144	0	(0)	0
Fjármögnunarhreyfingar	163.020	(537)	162.483	107.235	2	107.237
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	4.667	(122.278)	(117.611)	4.666	(122.278)	(117.612)
Handbært fé í ársbyrjun	121.879	70.717	192.596	121.880	70.718	192.598
Handbært fé í árslok	126.546	(51.561)	74.985	126.546	(51.560)	74.986