

Vesturbyggð
Ársreikningur
2013

Vesturbyggð
Aðalstræti 63
450 Patreksfjörður

Kt. 510694-2369

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 904,7 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 754,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem var lögbundið hámark árið 2013. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,525% í A-flokki, en lögbundið hámark er 0,625%. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 2,9 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan neikvæð um 15,3 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2013 nam 301,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 394,2 millj. kr.

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

Patreksfirði, 12. maí 2014.

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

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

Patreksfirði, 2014.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Vesturbyggðar.

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

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

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

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort 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, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Reykjavík, 2014.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2013

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	4	401.861	403.671	386.814	396.560	381.983
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	216.724	198.476	198.318	216.724	198.318
Aðrar tekjur	4	137.521	136.173	133.905	292.801	267.640
		<u>756.106</u>	<u>738.320</u>	<u>719.036</u>	<u>906.084</u>	<u>847.942</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5	410.218	410.508	382.832	429.584	399.185
Annar rekstrarkostnaður	6	312.272	312.284	269.969	365.185	309.175
Afskriftir	9	22.961	22.720	22.604	44.736	44.193
		<u>745.451</u>	<u>745.512</u>	<u>675.405</u>	<u>839.505</u>	<u>752.553</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		10.655	(7.192)	43.632	66.579	95.389
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(25.998)	(20.121)	(22.930)	(63.714)	(73.953)
Rekstrarniðurstaða	12	<u>(15.343)</u>	<u>(27.313)</u>	<u>20.701</u>	<u>2.865</u>	<u>(14.479)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir						
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2013	2012	2013	2012	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir	9	690.988	677.226	882.688	889.747
	Veitur, götur og hafnarmannvirki	9	90.332	67.864	379.478	346.354
	Vélar, áhöld og tæki	9	3.029	2.007	3.029	2.007
			784.349	747.097	1.265.195	1.238.108
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	117.896	117.896	117.896	117.896
	Fastafjármunir		902.245	864.993	1.383.091	1.356.004
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	11	46.089	51.311	46.089	51.311
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		65.094	35.922	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	11	35.147	41.106	88.916	86.267
	Handbært fé	3i	11.186	730	19.284	1.300
	Veltufjármunir		157.517	129.069	154.290	138.878
	Eignir samtals		1.059.762	994.062	1.537.381	1.494.882
Eignir utan efnahagsreiknings 3j						

31. desember 2013

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2013	2012	2013	2012
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	12	394.151	387.960	301.052	276.653
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	126.834	130.720	126.834	130.720
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	397.358	360.995	899.987	917.255
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	0	0	3.629
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	57.823	46.102	92.411	81.753
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar ..	13	7.136	0	7.136	0
Aðrar skammtímaskuldir		76.461	68.285	109.961	84.872
		141.420	114.387	209.508	170.254
Skuldir og skuldbindingar samtals		665.612	606.102	1.236.329	1.218.229
Eigið fé og skuldir samtals		1.059.762	994.062	1.537.381	1.494.882

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 16

Sjóðstreymisýfirlit árið 2013

	A hluti			A og B hluti		
	Skýr Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2012
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	12 (15.343)	(27.313)	20.701	2.865	(14.479)	21.436
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	9 22.961	22.720	22.604	44.736	44.897	44.193
Verðbætur	14.496	11.336	17.690	34.466	32.198	44.946
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	13 9.065	12.383	16.244	9.065	12.383	16.244
Hagnaður af sölu fastafjármuna	(70)	0	(2.334)	(32.349)	(5.000)	(16.660)
Veltufé frá rekstri	31.109	19.126	74.906	58.783	70.000	110.159
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnheimtar skatttekjur, breyting	5.221	(10.000)	(2.570)	5.221	(10.000)	(2.570)
Aðrar skammtímakröfur, breyting	5.959	(5.447)	(17.017)	(2.649)	(5.301)	(37.693)
Skammtímaskuldir, breyting	8.176	8.346	19	25.091	8.469	533
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar ...	13 (5.815)	0	(4.731)	(5.815)	0	(4.731)
Samtals	13.541	(7.101)	(24.299)	21.848	(6.832)	(44.460)
Handbært fé frá rekstri	44.650	12.025	50.607	80.632	63.168	65.699
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9 (38.710)	(27.660)	(18.176)	(82.015)	(51.376)	(49.377)
Söluverð rekstrarfjármuna	100	0	5.000	64.072	0	49.803
Fjárfestingarhreyfingar	(38.610)	(27.660)	(13.176)	(17.943)	(51.376)	426
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	14 80.193	62.740	85.000	80.193	76.740	85.000
Afborganir langtímalána	14 (46.605)	(48.572)	(101.457)	(121.268)	(86.727)	(187.265)
Viðskiptastaða eigin ft, breyting	(29.172)	3.272	(56.194)	0	0	0
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	(3.629)	0	(2.765)
Fjármögnunarhreyfingar	4.416	17.440	(72.651)	(44.704)	(9.987)	(105.030)
Hækkun, (lækkun) á handbæru fé	10.456	1.805	(35.221)	17.984	1.805	(38.906)
Handbært fé í ársbyrjun	730	36.147	35.951	1.300	40.403	40.206
Handbært fé í árslok	11.186	37.952	730	19.284	42.208	1.300

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Vesturbyggð er sveitarfélag á Vestfjörðum og voru íbúar 952 þann 1. desember 2013. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Aðalstræti 63 á Patreksfirði.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Vesturbyggðar árið 2013 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð og Eignasjóð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir og Fasteignir Vesturbyggðar.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum og tengigjöldum. Fjárfesting í ofanflóðavörnum og hafnarmannvirkjum er eignfærð að frádregnum stofnframlögum.

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	10 - 40 ár
Veitur, götur og hafnarmannvirki.....	10 - 40 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	3 - 10 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi og gatnaframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2013. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 13.

l. Langtímaskuldir

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

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 16.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 19 og 20.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	359.059	362.112	359.059	362.112
Fasteignaskattur.....	28.294	27.196	22.992	22.124
Lóðarleiga.....	14.508	14.363	14.508	14.363
	<u>401.861</u>	<u>403.671</u>	<u>396.560</u>	<u>398.599</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjuföfnunar.....	1.120	0	1.120	0
Framlag vegna fasteignaskatts.....	59.599	59.599	59.599	59.599
Framlag vegna útgaldajöfnunar.....	101.291	81.679	101.291	81.679
Framlög vegna grunnskóla.....	45.649	48.000	45.649	48.000
Önnur framlög.....	9.065	9.198	9.065	9.198
	<u>216.724</u>	<u>198.476</u>	<u>216.724</u>	<u>198.476</u>
Skatttekjur samtals	<u>618.585</u>	<u>602.147</u>	<u>613.283</u>	<u>597.075</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	77.840	70.370	190.700	185.304
Eignatekjur.....	14.205	33.809	21.744	46.290
Endurgreiðslur.....	42.417	25.955	45.019	26.655
Söluhagnaður fastafjármuna.....	70	0	32.349	5.000
Aðrar tekjur.....	2.989	6.040	2.989	6.040
	<u>137.521</u>	<u>136.173</u>	<u>292.801</u>	<u>269.288</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>756.106</u>	<u>738.320</u>	<u>906.084</u>	<u>866.363</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	321.707	319.030	337.242	329.067
Launatengd gjöld	78.264	79.009	82.087	83.850
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	1.182	87	1.190	87
	<u>401.153</u>	<u>398.125</u>	<u>420.519</u>	<u>413.004</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	9.065	12.383	9.065	12.383
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>410.218</u>	<u>410.508</u>	<u>429.584</u>	<u>425.387</u>

Í árslok 2013 starfaði 91 starfsmaður hjá sveitarfélaginu í 71,1 stöðugildi.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu samtals 16,0 millj. kr. á árinu 2013.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	226.685	234.871	271.788	268.694
Skattar og önnur opinber gjöld.....	852	540	1.577	839
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	83.905	76.873	90.990	81.322
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>311.442</u>	<u>312.284</u>	<u>364.355</u>	<u>350.855</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Vaxtatekjur.....	1.009	2.038	1.305	2.224
Arður af eignahlutum.....	7.562	6.485	7.562	6.485
Vaxtagjöld og verðbætur	(34.570)	(28.644)	(72.581)	(68.412)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	(25.998)	(20.121)	(63.714)	(59.702)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2013			Áætlun 2013 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	631.042	631.042	614.407
Félagsþjónusta	64.068	17.059	(47.009)	(45.328)
Fræðslu- og uppeldismál	316.324	27.239	(289.085)	(284.403)
Menningarmál	55.719	18.852	(36.868)	(31.491)
Æskulýðs- og íþróttamál	112.844	20.223	(92.621)	(99.909)
Brunamál og almannavarnir	27.718	3.052	(24.666)	(19.777)
Hreinlætismál	34.267	37.365	3.098	(6.783)
Skipulags- og byggingarmál	25.934	11.249	(14.685)	(14.150)
Umferðar- og samgöngumál	27.203	1.085	(26.118)	(29.393)
Umhverfismál	30.571	5.764	(24.806)	(22.206)
Atvinnumál	14.880	2.685	(12.195)	(12.496)
Framlög til B hluta	5.000	0	(5.000)	(5.000)
Sameiginlegur kostnaður	102.740	8.807	(93.933)	(89.887)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	9.206	0	(9.206)	(12.553)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	7.490	8.994	1.504	449
Aðalsjóður samtals	833.963	793.416	(40.547)	(58.520)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	126.494	151.698	25.204	31.207
Innri færslur A hluta	(180.437)	(180.437)	0	0
A hluti samtals	780.020	764.677	(15.343)	(27.313)
B hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður	80.003	76.482	(3.521)	2.669
Vatnsveita	18.156	23.984	5.829	3.212
Fráveita	9.257	13.890	4.633	4.164
Félagslegar íbúðir	3.068	3.357	289	80
Fasteignir Vesturbyggðar	50.026	61.006	10.980	2.709
Innri færslur A og B hluta	(28.445)	(28.445)	0	0
A og B hluti samtals	912.087	914.951	2.865	(14.479)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitur, götur og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2013.....	1.074.769	86.678	19.048	1.180.495
Afskrifað áður	(397.543)	(18.814)	(17.041)	(433.398)
Bókfært verð 1.1.2013.....	677.226	67.864	2.007	747.097
Viðbót á árinu	10.633	26.577	1.500	38.710
Selt á árinu.....	0	0	(30)	(30)
Afskrifað á árinu	(18.405)	(4.108)	(448)	(22.961)
Endurmat lóða og lendna.....	21.534	0	0	21.534
Bókfært verð 31.12.2013.....	690.988	90.333	3.029	784.349
Samtals heildarverð 31.12.2013.....	1.106.936	113.255	20.248	1.240.438
Afskrifað samtals	(415.948)	(22.922)	(17.219)	(456.089)
Bókfært verð 31.12.2013.....	690.988	90.333	3.029	784.349
Afskriftarhlutföll	0 - 10%	2,5 - 10%	10 - 30%	
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2013.....	1.370.865	539.514	19.048	1.929.427
Afskrifað áður	(481.118)	(193.159)	(17.041)	(691.319)
Bókfært verð 1.1.2013.....	889.747	346.354	2.007	1.238.108
Viðbót á árinu	28.304	52.211	1.500	82.015
Selt á árinu.....	(31.693)	0	(30)	(31.723)
Afskrift á árinu	(25.201)	(19.087)	(448)	(44.736)
Endurmat lóða og lendna.....	21.534	0	0	21.534
Bókfært verð 31.12.2013.....	882.688	379.478	3.029	1.265.195
Samtals heildarverð 31.12.2013.....	1.387.665	591.725	20.248	1.999.637
Afskrifað samtals	(504.977)	(212.247)	(17.219)	(734.442)
Bókfært verð 31.12.2013.....	882.688	379.478	3.029	1.265.195
Afskriftarhlutföll	0 - 10%	2,5 - 10%	10 - 30%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2013 greinist þannig:

	Fjárfesting 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Tjaldstæði.....	4.791	0
Araklettur.....	2.361	0
Skólalóð Patreksfirði.....	2.395	0
Lóð Urðarvegur.....	1.086	0
Fasteignir samtals	10.633	0
Gatnamannvirki:		
Gangstéttar.....	19.009	8.160
Gatnamannvirki samtals	19.009	8.160
Ofanflóðavarnir:		
Framkvæmdakostnaður.....	182.748	153.000
Framlag Ofanflóðasjóðs.....	(175.180)	(135.000)
Ofanflóðavarnir samtals	7.568	18.000
Vélar og tæki		
Bifreið.....	1.500	1.500
Vélar og tæki samtals	1.500	1.500
A hluti samtals	38.710	27.660
B hluti		
Hafnarsjóður:		
Framkvæmdakostnaður	2.686	0
Framlag ríkissjóðs	(2.191)	0
Hafnarsjóður samtals	495	0
Vatnsveita:		
Vatnsveituframkvæmdir.....	19.177	10.085
Vatnsveita samtals	19.177	10.085
Fráveita:		
Fráveituframkvæmdir.....	5.962	7.954
Fráveita samtals	5.962	7.954
Fasteignir Vesturbyggðar:		
Framkvæmdir við lyftu.....	20.727	5.677
Styrkir frá félagasamtökum vegna lyftu.....	(3.056)	0
Fasteignir Vesturbyggðar samtals	17.671	5.677
B hluti samtals	43.305	23.716
A og B hluti samtals	82.015	51.376

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	752.158	97.340	135.264
Leikskólar	101.253	14.055	10.485
Íþróttamannvirki	633.297	84.600	249.633
Íbúðarhúsnæði	629.577	222.191	191.700
Aðrar fasteignir	879.212	131.797	28.390
Lóðir og lendur		317.185	237.892
Gatnaframkvæmdir			90.333
Ofanflóðavarnir			12.786
Hafnarmannvirki			220.867
Veitumannvirki			68.279
Landfylling			16.537
Vélar, áhöld og tæki			3.029
Samtals			<u>1.265.195</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 358,3 millj. kr., vatnsveitu 612,0 millj. kr. og hafnarmannvirkja 1.994,4 millj. kr. í árslok 2013.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	20.861	20.861
Íþróttamannvirki	12.029	12.029
Leikskólar	3.727	3.727
Framhaldsskóli	4.324	4.324
Tónlistarskóli	7.291	7.291
Bókasafn	40.084	40.084
Þjónustumiðstöð	22.652	22.652
Slökkvistöð	22.562	22.562
Félagsheimili	15.740	15.740
Kvikmyndahús.....	7.089	7.089
Bæjarskrifstofur	8.842	8.842
Geislunarhús	0	7.566
Verbúð.....	0	5.204
Félagsstarf eldri borgara	8.738	8.738
Hafnarsjóður.....	0	6.283
	<u>173.939</u>	<u>192.992</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	1,32%	116.938	116.938
Vestur-Botn ehf.....	100%	500	500
Landskerfi bókasafna ehf.....	0,21%	308	308
Háskólasetur Vestfjarða ehf.....		150	150
		<u>117.896</u>	<u>117.896</u>

Skýringar, frh.:

11. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	23.769	31.142
Afskrifað á árinu	(1.364)	(900)
Breyting niðurfærslu á árinu	(9.138)	(5.651)
Niðurfærsla í árslok	13.267	24.591

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 01.01.2013.....	387.960	276.653
Rekstrarniðurstaða ársins	(15.343)	2.865
Endurmat lóða og lenda.....	21.534	21.534
Eigið fé 31.12.2013.....	394.151	301.052

13. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 5,8 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2013 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2013.....	130.720	130.720
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 3 k.....	9.065	9.065
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(5.815)	(5.815)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2013.....	133.970	133.970
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(7.136)	(7.136)
	126.834	126.834

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2014-2018.....	39.384	39.384
Árin 2019-2023.....	33.794	33.794
Árin 2024-2028.....	25.818	25.818
Síðar.....	34.974	34.974
	133.970	133.970

Skýringar, frh.:

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Önnur lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	398.578	8.519	407.097
Ný lán á árinu.....	77.000	3.193	80.193
Afborganir af lánum	(46.106)	(499)	(46.605)
Verðbætur	14.122	374	14.496
Langtímaskuldir samt., þ.m.t. næsta árs afb.....	443.594	11.587	455.181
Næsta árs afborgun.....	(57.235)	(588)	(57.823)
	<u>386.359</u>	<u>10.999</u>	<u>397.358</u>
Vaxtakjör í árslok.....	3,3 - 6,1%	5,5%	

A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun	990.487	8.519	999.007
Ný lán á árinu.....	77.000	3.193	80.193
Afborganir af lánum	(120.769)	(499)	(121.268)
Verðbætur	34.092	374	34.466
Langtímaskuldir samt., þ.m.t. næsta árs afb.....	980.810	11.587	992.398
Næsta árs afborgun.....	(91.823)	(588)	(92.411)
	<u>888.987</u>	<u>10.999</u>	<u>899.987</u>
Vaxtakjör í árslok.....	1,0 - 6,1%	5,5%	

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

Sveitarfélagið hefur tekið lán undanfarin ár hjá Ofanflóðasjóði til fjármögnunar á framkvæmdum við snjóflóðavarnargarða. Lánin eru veitt sbr. 13. gr. laga nr. 49/1997. Lánstími er 15 ár og bera þau 5,5% vexti. Endurgreiðsla lánanna, þar með taldir vextir og verðbætur, skulu aldrei nema hærri fjárhæð en 1% af höfuðstól lána, ásamt vöxtum og verðbótum auk 0,15% af álagningarstofni fasteignaskatts af íbúðarhúsnæði í sveitarfélaginu að viðbættum 50% af hreinum tekjum sveitarfélagsins af sölu eða leigu á eignum sveitarfélagsins sem það hefur eignast skv. 3. mgr. 11. gr. laga nr. 49/1997. Það sem eftir stendur af lánum, í lok lánstíma, fellur niður. Í reikningsskilum sveitarfélagsins eru lánin færð á núvirtu áætluðu greiðsluflæði til lokadags viðkomandi lána.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014.....	57.823	92.411
Árið 2015.....	58.578	93.846
Árið 2016.....	59.361	95.339
Árið 2017.....	56.102	92.816
Árið 2018.....	52.731	90.212
Síðar	170.586	527.774
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>455.181</u>	<u>992.398</u>

15. Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	1.059.762	665.612	394.151
Hafnarsjóður	100%	259.149	235.910	23.239
Vatnsveita	100%	36.523	33.836	2.687
Fráveita	100%	31.755	47.390 (15.636)
Félagslegar íbúðir	100%	25.183	14.619	10.564
Fasteignir Vesturbyggðar	100%	190.103	304.056 (113.954)
Millifærslur, innbyrðis staða		(65.094)	(65.094)	0
Samtals		1.537.381	1.236.329	301.052

16. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Vesturbyggð er þátttakandi í verkefninu Dreifmennt í Vestur-Barðastrandasýslu ásamt Tálknafjarðarhreppi, Stykkishólmsbæ, Grundarfjarðarbæ og Snæfellsbæ en verkefnið nýtur styrkja frá menntamálaráðuneytinu og Jöfnunarsjóði sveitarfélaga. Vegna verkefnisins hefur verið gerður fjármögnunarleigusamningur um búnað. Lokadagur verkefnisins var 31. júlí 2011. Unnið er að uppgjöri verkefnisins.

17. Tengdir aðilar

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

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

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	47,5 %	49,0 %	39,6 %	41,8 %
Fasteignaskattur	3,7 %	3,7 %	2,5 %	2,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	28,7 %	26,9 %	23,9 %	22,9 %
Lóðarleiga	1,9 %	1,9 %	1,6 %	1,7 %
Skatttekjur samtals	81,8 %	81,6 %	67,7 %	68,9 %
Aðrar tekjur	18,2 %	18,4 %	32,3 %	31,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	54,3 %	55,6 %	47,4 %	49,1 %
Annar rekstrarkostnaður	41,2 %	42,3 %	40,2 %	40,5 %
Afskriftir	3,0 %	3,1 %	2,5 %	5,2 %
Rekstrargjöld samtals	98,5 %	101,0 %	90,1 %	94,8 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	3,4 %	2,7 %	7,0 %	6,9 %
	101,9 %	103,7 %	97,1 %	101,7 %
Rekstrarniðurstaða	(1,9%)	(3,7%)	2,9 %	(1,7%)
Veltufé frá rekstri	4,1 %	2,6 %	6,5 %	8,1 %
Fjárfestingarhreyfingar	(5,1%)	(3,7%)	(2,0%)	(5,9%)

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur	650	633	644	627
Aðrar tekjur	144	143	308	283
Laun og launatengd gjöld	(431)	(431)	(451)	(447)
Annar rekstrarkostnaður	(327)	(328)	(383)	(369)
Afskriftir	(24)	(24)	(47)	(47)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(27)	(21)	(67)	(63)
Rekstrarniðurstaða	(16)	(29)	3	(15)

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	33	20	62	74
Handbært fé frá rekstri	47	13	85	66

	A hluti		A og B hluti	
	2013	2012	2013	2012
Efnahagur:				
Eignir	1.113	1.063	1.615	1.599
Eigið fé	414	415	316	296
Skuldir og skuldbindingar	699	648	1.299	1.303
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	14,63	5,43	16,88	9,07
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	1,11	1,13	0,74	0,82
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	37%	39%	20%	19%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	88%	84%	136%	144%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember.....	952	935	910	890
Breyting frá fyrra ári.....	1,8%	2,7 %	2,2% (5,1%)

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

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

	2013	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	47,5 %	48,5 %	47,0 %	46,2 %	39,0 %
Fasteignaskattur	3,7 %	3,4 %	3,3 %	3,4 %	2,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	28,7 %	27,6 %	29,0 %	30,3 %	28,4 %
Lóðarleiga.....	1,9 %	1,9 %	1,7 %	1,9 %	1,8 %
Skatttekjur samtals.....	81,8 %	81,4 %	81,1 %	81,7 %	72,0 %
Aðrar tekjur	18,2 %	18,6 %	18,9 %	18,3 %	28,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	54,3 %	53,2 %	57,4 %	56,5 %	47,6 %
Annar rekstrarkostnaður.....	41,2 %	37,5 %	39,3 %	41,8 %	48,7 %
Afskriftir.....	3,0 %	3,1 %	3,7 %	4,1 %	3,5 %
Rekstrargjöld samtals.....	98,5 %	93,9 %	100,4 %	102,5 %	99,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	3,4 %	3,2 %	(15,3 %)	30,7 %	16,6 %
	101,9 %	97,1 %	85,1 %	133,1 %	116,4 %
Rekstrarniðurstaða.....	(1,9 %)	2,9 %	14,9 %	(33,1 %)	(16,4 %)
Veltufé frá rekstri.....	4,1 %	10,4 %	3,4 %	(0,8 %)	1,6 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(5,1 %)	(1,8 %)	(0,1 %)	1,5 %	(0,2 %)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	650	626	585	581	545
Aðrar tekjur	144	143	137	130	212
Laun og launatengd gjöld	(431)	(409)	(415)	(402)	(360)
Annar rekstrarkostnaður	(327)	(289)	(284)	(297)	(368)
Afskriftir.....	(24)	(24)	(26)	(29)	(27)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(27)	(25)	110	(218)	(125)
Rekstrarniðurstaða.....	(16)	22	107	(236)	(124)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri.....	33	80	24	(5)	12
Handbært fé frá rekstri	47	54	23	(9)	44
Efnahagur:					
Eignir.....	1.113	1.063	1.069	1.075	1.166
Eigið fé.....	414	415	353	208	305
Skuldir og skuldbindingar.....	699	648	716	866	861
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	14,63	5,43	19,56		55,92
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,11	1,13	0,78	0,46	1,46
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	37%	39%	33%	19%	26%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	88%	84%	99%	122%	114%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,525%	0,525%	0,500%	0,500%	0,500%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	952	935	910	890	938
Breyting frá fyrra ári.....	1,8%	2,7%	2,2%	(5,1 %)	4,1%

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

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

	2013	Hlutfall af skattt.	2012	Hlutfall af skattt.	2011	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	631.042	100,0%	597.018	100,0%	543.936	100,0%
Félagsþjónusta	(47.009)	7,4%	(35.386)	5,9%	(36.760)	6,8%
Fræðslu- og uppeldismál	(289.085)	45,8%	(272.565)	45,7%	(251.962)	46,3%
Menningarmál	(36.868)	5,8%	(23.625)	4,0%	(20.425)	3,8%
Æskulýðs- og íþróttamál	(92.621)	14,7%	(86.111)	14,4%	(87.838)	16,1%
Brunamál og almannavarnir ...	(24.666)	3,9%	(16.960)	2,8%	(16.985)	3,1%
Hreinlætismál	3.098	(0,5%)	3.606	(0,6%)	(3.770)	0,7%
Skipulags- og byggingarmál ...	(14.685)	2,3%	(15.815)	2,6%	(17.976)	3,3%
Umferðar- og samgöngumál .	(26.118)	4,1%	(20.502)	3,4%	(24.972)	4,6%
Umhverfismál	(24.806)	3,9%	(21.049)	3,5%	(15.355)	2,8%
Atvinnumál	(12.195)	1,9%	(11.286)	1,9%	(8.131)	1,5%
Framlög í B hluta starfsemi	(5.000)	0,8%	(10.400)	1,7%	(10.000)	1,8%
Sameiginlegur kostnaður	(93.933)	14,9%	(90.850)	15,2%	(84.895)	15,6%
Lífeyrisskuldbinding	(9.206)	1,5%	(16.378)	2,7%	(21.289)	3,9%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	1.504	(0,2%)	(202)	0,0%	130.917	(24,1%)
Aðalsjóður samtals	(40.547)	(6,4%)	(20.505)	(3,4%)	74.496	13,7%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	25.204	4,0 %	41.206	(6,9%)	23.254	(4,3%)
A hluti samtals	(15.343)	(2,4%)	20.701	3,5 %	97.750	18,0 %

Skýringar, frh.:

19. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	415.931	(12.260)	403.671	415.931	(17.332)	398.599
Framlög Jöfnunarsjóðs	196.892	1.584	198.476	196.892	1.584	198.476
Aðrar tekjur	115.961	20.212	136.173	232.843	36.445	269.288
	<u>728.784</u>	<u>9.536</u>	<u>738.320</u>	<u>845.666</u>	<u>20.697</u>	<u>866.363</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	404.725	5.783	410.508	419.604	5.783	425.387
Annar rekstrarkostnaður	285.692	26.592	312.284	338.089	12.766	350.855
Afskriftir	22.720	0	22.720	44.897	0	44.897
	<u>713.137</u>	<u>32.375</u>	<u>745.512</u>	<u>802.590</u>	<u>18.550</u>	<u>821.140</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	15.647	(22.839)	(7.192)	43.076	2.147	45.223
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(37.538)	17.417	(20.121)	(85.422)	25.720	(59.702)
Rekstrarniðurstaða	<u>(21.891)</u>	<u>(5.422)</u>	<u>(27.313)</u>	<u>(42.346)</u>	<u>27.867</u>	<u>(14.479)</u>

Skýringar, frh.:

20. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	(21.891)	(5.422)	(27.313)	(42.346)	27.867	(14.479)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	22.720	0	22.720	44.897	0	44.897
Verðbætur	23.768	(12.432)	11.336	49.932	(17.734)	32.198
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	6.360	6.023	12.383	6.360	6.023	12.383
Hagnaður af sölu fastafjármuna	0	0	0	0	(5.000)	(5.000)
Veltufé frá rekstri	30.957	(11.831)	19.126	58.843	11.157	70.000
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. Skatttekjur, breyting	(10.000)	0	(10.000)	(10.000)	0	(10.000)
Aðrar skammtímakr., breyting	(5.447)	0	(5.447)	(5.301)	0	(5.301)
Skammtímaskuldir, breyting	(12.374)	20.720	8.346	(12.251)	20.720	8.469
Samtals	(27.821)	20.720	(7.101)	(27.552)	20.720	(6.832)
Handbært fé frá rekstri	3.136	8.889	12.025	31.291	31.877	63.168
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(19.500)	(8.160)	(27.660)	(19.500)	(31.876)	(51.376)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(19.500)	(8.160)	(27.660)	(19.500)	(31.876)	(51.376)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	62.740	0	62.740	76.740	0	76.740
Afborganir langtímalána	(48.572)	0	(48.572)	(86.727)	0	(86.727)
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	5.000	(1.728)	3.272	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	19.168	(1.728)	17.440	(9.987)	0	(9.987)
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	2.805	(1.000)	1.805	1.805	0	1.805
Handbært fé í ársbyrjun.....	36.147	0	36.147	40.403	0	40.403
Handbært fé í árslok.....	38.952	(1.000)	37.952	42.208	0	42.208