

Grímsnes- og Grafningshreppur

Ársreikningur 2013

Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla sveitarstjórnar og sveitarstjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 21

Grímsnes- og Grafningshreppur
kennitala: 590698-2109
Borg, 801 Selfoss

Skýrsla sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A hluta annarsvegar og B hluta hinsvegar. Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B hluta eru fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem sjálfstæðar einingar.

Rekstur sveitarfélagsins var með svipuðu móti í ár og síðastliðið ár. Heildarvelta sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta 2013 nam 632,5 mkr. og er 12,7 mkr. yfir áætlun. Skatttekjur sveitarfélagsins samtals námu 435,7 mkr. og voru 0,2 mkr. yfir áætlun. Samtals námu rekstrartekjur A hluta 549,6 mkr. en áætlun gerði ráð fyrir 528,1 mkr.

Það er álit sveitarstjórnar að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu sveitarfélagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun, komi fram í ársreikningnum.

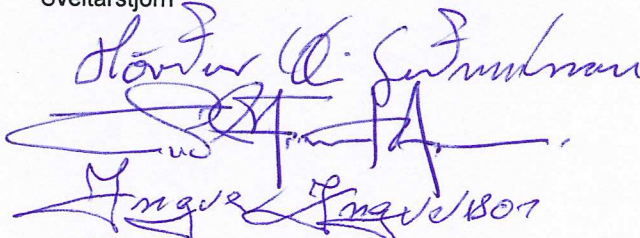
Rekstrarniðurstaða A hluta er hagnaður að fjárhæð 71,4 mkr. en áætlun gerði ráð fyrir hagnaði að fjárhæð 80,3 mkr. Rekstrarniðurstaða samantekinna reikningsskila sveitarfélagsins er hagnaður að fjárhæð 23,7 mkr. og er afkoman 14,9 mkr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir.

Íbúafjöldi Grímsnes- og Grafningshrepps 1. desember 2012 var 423 en var þann 1. desember 2013 422. Íbúum fækkaði um 1.

Sveitarstjórn Grímsnes- og Grafningshrepps ásamt sveitarstjóra, staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Borg, 7. maí 2014

Sveitarstjórn


 Þórunn K. Þórunnsson

Sveitarstjóri


 Inga Harðard.

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Grímsnes- og Grafningshrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Grímsnes- og Grafningshrepps fyrir árið 2013. Ársreikningurinn samanstendur af ársreikningi fyrir Sveitarsjóð (A hluti) og samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

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

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sveitarfélagsins sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi 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 og að ganga úr skugga um að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2013, efnahag þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Selfoss, 7. maí 2014

PricewaterhouseCoopers ehf



Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	Sveitarsjóður A-hluti			Samantekin reikningskil A og B hluti		
		2013	Fjárh.áætl.	2012	2013	Fjárh.áætl.	2012
Tekjur	2						
Skatttekjur		433.450	435.630	400.065	432.460	435.630	399.062
Framlög jöfnunarsjóðs		2.310	0	43.113	2.310	0	43.113
Aðrar tekjur		117.699	92.515	213.048	201.562	184.223	301.272
		<u>553.460</u>	<u>528.145</u>	<u>656.227</u>	<u>636.332</u>	<u>619.853</u>	<u>743.447</u>
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	3	186.460	187.255	171.837	196.560	205.570	190.643
Annar rekstrarkostnaður		253.559	242.883	345.507	297.402	283.555	388.338
		<u>440.019</u>	<u>430.138</u>	<u>517.344</u>	<u>493.962</u>	<u>489.125</u>	<u>578.982</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		113.441	98.007	138.883	142.370	130.728	164.466
Afskriftir	6	(30.994)	(33.254)	(29.994)	(55.155)	(56.846)	(56.814)
Niðurstaða án fjármagnsliða		82.447	64.753	108.888	87.215	73.882	107.651
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	(11.038)	15.575	26.121	(63.520)	(35.243)	(28.693)
Rekstrarniðurstaða	5	<u>71.409</u>	<u>80.328</u>	<u>135.010</u>	<u>23.695</u>	<u>38.639</u>	<u>78.958</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
		A-hluti		A og B hluti	
		2013	2012	2013	2012
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir		819.638	382.357	867.944	432.546
Leigðar eignir		0	419.470	0	419.470
Veitukerfi, gatnakerfi og gámaplön		170.169	180.988	545.530	574.596
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki		7.013	5.925	7.351	6.263
		996.819	988.740	1.420.825	1.432.874
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	7	36.160	36.160	36.160	36.160
Langtímakröfur	8	0	0	0	3.857
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8	190.971	229.693	0	0
		227.131	265.853	36.160	40.016
Fastafjármunir samtals		1.223.951	1.254.593	1.456.985	1.472.890
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	9	18.766	23.137	28.576	38.182
Næsta árs afb. langtímakrafna	8	0	0	3.998	3.857
Næsta árs afborganir B-hluta	8	47.121	43.543	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		377.941	311.991	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9	45.458	98.384	46.232	99.223
Handbært fé		28.485	3.889	47.681	16.457
		517.771	480.944	126.486	157.718
Eignir samtals		1.741.722	1.735.537	1.583.471	1.630.609

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Sveitarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2013	2012	2013	2012
Eigið fé					
Eigið fé	10	951.266	873.402	560.860	530.710
Langtímaskuldir					
Leiguskuldir		0	728.111	0	728.111
Skuldir við lánastofnanir	11	715.090	8.211	928.811	225.602
		<u>715.090</u>	<u>736.322</u>	<u>928.811</u>	<u>953.713</u>
Skammtímaskuldir					
Bankalán		0	30.581	0	30.581
Næsta árs afb. leiguskulda		0	11.391	0	11.391
Næsta árs afb. langtímaskulda	11	28.538	1.642	40.088	12.684
Aðrar skammtímaskuldir		46.827	82.199	53.711	91.530
		<u>75.365</u>	<u>125.813</u>	<u>93.800</u>	<u>146.186</u>
Skuldir samtals		790.456	862.135	1.022.611	1.099.899
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.741.722</u>	<u>1.735.537</u>	<u>1.583.471</u>	<u>1.630.609</u>
Aðrar upplýsingar	12-14				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2013

	Sveitarsjóður A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
	2013	Fjárh.áætl.	2012	2013	Fjárh.áætl.	2012
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins	71.409	80.328	135.010	23.695	38.639	78.958
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	30.994	33.254	29.994	55.155	56.846	56.814
Verðbætur og gengismunur	11.403	5.146	(13.162)	29.417	20.928	10.452
Niðurfærsla eignarhluta	0	0	79.500	0	0	79.500
Söluhagnaður eigna	0	0	(109.871)	0	0	(112.856)
Veltufé frá rekstri	113.806	118.728	121.472	108.267	116.413	112.869
 Breyting rekstrart. eigna- og skuldaliða:						
Óinnheimtar tekjur	4.371	0	(71.063)	4.371	0	(71.063)
Aðrar skammtímakröfur	52.925	0	(6.280)	58.226	0	(5.762)
Skammtímaskuldir	(35.372)	0	11.172	(37.819)	0	9.829
	21.924	0	(66.171)	24.778	0	(66.995)
 Handbært fé frá rekstri	135.730	118.728	55.301	133.045	116.413	45.874
 Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(39.117)	(73.600)	(172.599)	(43.150)	(81.100)	(187.160)
Söluverð rekstrarfjármuna	6.500	0	126.700	6.500	0	136.900
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	3.858	3.894	3.911
Langtímakr. eigin stofnanir, breyting	45.136	44.667	41.668	0	0	0
	12.519	(28.933)	(4.231)	(32.791)	(77.206)	(46.349)
 Fjármögnunarhreyfingar						
Skammtímalán	(30.581)	0	30.581	(30.581)	0	30.581
Tekin ný langtímalán	730.000	730.000	0	730.000	730.000	0
Uppgreiðsla og afb. langtímalána	(1.675)	0	(1.613)	(13.002)	0	(26.579)
Afborganir leiguskulda	(755.447)	(761.084)	(14.707)	(755.447)	(771.996)	(14.707)
Eigin fyrirtæki, breyting	(65.950)	(61.613)	(88.782)	0	0	0
	(123.653)	(92.697)	(74.522)	(69.030)	(41.996)	(10.705)
 Lækkun á handbæru fé	24.596	(2.902)	(23.452)	31.224	(2.789)	(11.180)
 Handbært fé í ársbyrjun	3.889	55.345	27.341	16.457	55.407	27.637
Handbært fé í árslok	28.485	52.443	3.889	47.681	52.618	16.457

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar innanríkisráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Til sveitarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð og þjónustumiðstöð. Til B hluta teljast stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu Grímsnes- og Grafningshrepps, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Félagslegar íbúðir, Fráveita, Vatnsveita og Hitaveita.

Við gerð reikningsskilanna samkvæmt settum reikningsskilareglum þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Samantekinn ársreikningur

Ársreikningur sveitarsjóðs (A hluta) og samstæðu (A og B hluta) er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr ársreikningum einstakra fyrirtækja og stofnana en öllum innbyrðis viðskiptum, inneignum og skuldum er eytt.

1.3 Innlausn tekna

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

Sala vöru og þjónustu er færð til tekna í rekstrarreikningi að frádregnum afslætti og virðisaukaskatti. Tekjufærslan er miðuð við afhendingartíma.

1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

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

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í íslenskar krónur á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á skuldir í árslok.

Skýringar

1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði. Afskriftatími eignaflokka er eftirfarandi:

Fasteignir og lóðir	25 - 40 ár
Leigðar eignir	30 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi og gámaplön	25 ár
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	5-15 ár

Afskriftir eru reiknaðar hlutfallslega innan ársins.

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður eða tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstrarniðurstöðu. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna varanlega rekstrarfjármuni eru eignfærð á þeim tíma sem það tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Á hverjum reikningsskiladegi er yfirfarið hvort gangvirði þessara eigna hafi vikið verulega frá bókfærðu verði þeirra. Sé um verulegt frávik að ræða eru þær endurmetnar. Í þessu samhengi er frávik talið verulegt ef það nemur 5% eða meira frá bókfærðu verði. Verðmatsbreytingar vegna þessa endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

1.6 Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum eru færð á kostnaðarverði.

1.7 Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf, eru færð á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum sveitarfélagsins.

1.8 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

1.9 Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Skýringar

1.10 Tekjuskattsinneign

Með lögum um skattskyldu orkufyrirtækja nr. 50/2005 er kveðið á um að orkufyrirtæki sem höfðu verið undanþegin tekjuskatti skuli vera skattskyld frá og með árinu 2006. Hitveita sveitarfélagsins er hluti B-hluta ársreiknings samstæðu sveitarfélagsins og gilda framangreind lög um þá starfsemi.

Verulegur taprekstur hefur verið á hitaveitu sveitarfélagsins undanfarin ár og er ekki sjáanlegur viðsnúningur á rekstrinum í 3ja ára áætlun sveitarfélagsins. Vegna verulegrar óvissu um nýtingu tekjuskattsinneignarinnar sem er tilkomin vegna taprekstrarins er inneignin ekki færð í reikningsskilin.

1.11 Verðtryggðar eignir og skuldir

Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2014. Áfallnar verðbætur á höfuðstól eigna og skulda er færður í rekstrarreikning.

1.12 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

1.13 Breytingar á samanburðartölum

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

Skýringar

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2013	Áætlun	2013	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	130.961	127.795	130.961	127.795
Fasteignaskattar	300.195	305.704	299.205	305.704
Lóðarleiga	2.294	2.131	2.294	2.131
	433.450	435.630	432.460	435.630
Jöfnunarsjóður:				
Rekstrarframlag Grunnskóla	2.310	0	2.310	0
Skatttekjur samtals	435.761	435.630	434.770	435.630
Aðrar tekjur	117.699	92.515	201.562	184.223
Rekstrartekjur samtals	553.460	528.145	636.332	619.853
Íbúafjöldi	422	420	422	420
Skatttekjur á íbúa	1.033	1.037	1.030	1.037

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2013	Áætlun	2013	Áætlun
Laun	149.815	151.915	157.875	166.526
Launatengd gjöld	36.645	35.340	38.685	39.044
	186.460	187.255	196.560	205.570

Laun og launatengd gjöld sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 28,5 millj. kr. á árinu 2013.

Stöðugildi í árslok 2013 voru 24,9.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2013	Áætlun	2013	Áætlun
Vaxtatekjur	38.912	42.478	3.959	7.375
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(49.950)	(26.903)	(67.479)	(42.618)
	(11.038)	15.575	(63.520)	(35.243)

5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	444.098	444.098	435.630
Félagsþjónusta	35.818	7.154	(28.664)	(29.926)
Heilbrigðismál	29	0	(29)	(30)
Fræðslu- og uppeldismál	182.095	25.456	(156.639)	(156.634)
Menningarmál	17.275	4.874	(12.401)	(13.724)
Æskulýðs- og íþróttamál	76.350	16.914	(59.437)	(61.685)
Brunamál og almannavarnir	19.129	392	(18.736)	(17.801)
Hreinlætismál	45.940	41.001	(4.939)	(5.796)
Skipulags- og byggingarmál	42.046	27.115	(14.931)	(18.656)
Umferðar- og samgöngumál	23.137	3.814	(19.323)	(26.379)
Umhverfismál	5.548	2.670	(2.877)	(1.253)
Atvinnumál	7.568	2.511	(5.057)	(4.065)
Sameiginlegur kostnaður	71.017	2.690	(68.327)	(65.775)
Fjármagnsliðir	4.793	59.689	54.895	48.332
Millifærslur í aðalsjóði	(19.544)	(19.544)	0	0
Aðalsjóður samtals	511.202	618.835	107.633	82.238
Eignasjóður	108.913	76.571	(32.342)	(18)
Þjónustumiðstöð	14.663	10.781	(3.882)	(1.892)
Millifærslur í A hluta	(93.039)	(93.039)	0	0
Sveitarsjóður samtals	541.740	613.148	71.409	80.328
Félagslegar íbúðir	9.693	5.966	(3.727)	(3.410)
Fráveita	28.240	19.469	(8.771)	(6.497)
Hitaveita	69.813	40.489	(29.324)	(29.592)
Vatnsveita	36.812	30.920	(5.892)	(2.190)
Millifærslur í B hluta	(13.971)	(13.971)	0	0
Sjóðir í B-hluta samtals	130.587	82.873	(47.714)	(41.689)
Samantekið samtals	672.326	696.021	23.695	38.639

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra sem reiknaðar eru sem fastur hundraðshluti, greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Leigðar eignir	Gatnakerfi og gámaplön	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals
Sveitarsjóður:					
Bókfært verð 1/1	382.357	419.470	180.988	5.925	988.740
Viðbót á árinu	38.817		(2.029)	2.329	39.117
Matsbreyting	6.456				6.456
Selt á árinu	(6.500)		0		(6.500)
Afskrifað á árinu	(2.857)	(18.106)	(8.790)	(1.241)	(30.994)
Keyptar leigugæignir	401.364	(401.364)			0
Bókfært verð 31/12	819.638	0	170.169	7.013	996.819

	Fasteignir og lóðir	Leigðar eignir	Veitu- og gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:					
Bókfært verð 1/1	432.546	419.470	574.596	6.263	1.432.874
Viðbót á árinu	38.817		2.004	2.329	43.150
Matsbreyting	6.456				6.456
Selt á árinu	(6.500)		0		(6.500)
Afskrifað á árinu	(4.738)	(18.106)	(31.070)	(1.241)	(55.155)
Keyptar leigugæignir	401.364	(401.364)			0
Bókfært verð 31/12	867.944	0	545.530	7.351	1.420.825

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 leigusamningsins. Sveitarfélagið keypti upp leigusamninginn við Eignarhaldsfélagið Fasteign hf. að fjárhæð 755,4 mkr. á árinu.

Vátryggingaverðmæti, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna sveitarsjóðs og B hluta stofnana, greinist þannig í árslok:

	Fasteignamat	Vátrygginga- verðmæti	Bókfært verð
Sveitarsjóður:			
Skólahúsnæði	113.960	180.300	303.305
Leikskóli	15.530	47.400	13.318
Íþróttahús og sundlaugar	118.800	393.500	267.990
Stjórnsýsluhús	18.350	65.950	33.077
Félagsheimilið Borg	52.980	176.600	12.144
Þjónustuhúsnæði	8.680	22.150	7.502
Skálar	10.434	35.130	7.414
Leigulóðir	158.050	0	52.338
Golfvöllur	47.315	0	97.753
Lóðir og lendur	39.184	0	24.797
Gatnakerfi og gámaplön	0	0	170.169
Vélar og áhöld	0	7.851	7.013
Samtals sveitarsjóður	583.283	928.881	996.819

Skýringar

	Fasteignamat	Vátrygginga- verðmæti	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:			
Íbúðarhúsnæði	88.900	162.250	48.307
Veitukerfi	0	2.547.000	375.361
Aðrir rekstrarfjármunir	0	0	338
Samtals B-hluta stofnanir	88.900	2.709.250	424.006
Samantekið samtals	672.183	3.638.131	1.420.825

Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga hafa tilteknar eignir sveitarfélagsins verið gjaldfærðar og því ekki færðar í efnahagsreikning.

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Stjórnsýsluhús	9.229
Bókasafn	3.947
Íþróttamannvirki	7.851
Skólahúsnæði	14.323
Áhaldahús	7.393
Leikskóli	3.482
Félagsheimili	13.005
Þjónustuhús, tjaldsvæði	2.697
Veitur	12.891
Annað	5.859
	<u>80.677</u>

7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Eignarhlutar í félögum:		
Sláturfélag Suðurlands	202	202
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	19.755	19.755
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	676	676
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	2.704	2.704
Vottunarstofan Tún ehf	74	74
Háskólasamfélag Suðurlands ehf	2.140	2.140
Rangárbakkar Hestamiðstöð Suðurlands	339	339
Eignarhlutar í byggðasamlögum:		
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	3.480	3.480
Uxahryggir ehf	500	500
Norðurvegur ehf	500	500
Stofnsjóður SS	1	1
Laugarás	5.682	5.682
Sorpstöð Suðurlands	107	107
	<u>36.160</u>	<u>36.160</u>

Skýringar

8. Langtímakröfur

	Sveitarsjóður	Samantekið
Skuldabréf, verðtryggð, vextir 7,5%	0	3.998
Skuldabréf á eigin fyrirtæki	238.092	0
Næsta árs afborganir	(47.121)	(3.998)
	<u>190.971</u>	<u>0</u>

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	47.121	3.998
Árið 2015	40.942	0
Árið 2016	34.713	0
Árið 2017	15.278	0
Árið 2018	15.965	0
Síðar	84.074	0
	<u>238.092</u>	<u>3.998</u>

9. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra tekna, annarra viðskiptakrafna og skammtímakrafna greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Afskriftareikningur í ársbyrjun	12.836	16.620
Afskriftareikningur í árslok	<u>12.836</u>	<u>16.620</u>

10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Eigið fé 1/1	873.402	530.710
Endurmat lóða og lendna	6.456	6.456
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>71.409</u>	<u>23.695</u>
Eigið fé 31/12	<u>951.266</u>	<u>560.860</u>

Skýringar

11. Langtímaskuldir

Sveitarsjóður:	Staða 1.1. 2013	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2013
Verðtryggð lán	9.853	730.000	(1.675)	5.450	743.628
Samantekið:					
Verðtryggð lán	238.286	730.000	(13.002)	13.616	968.899
Yfirlit um langtímaskuldir:				Sveitarsjóður	Samantekið
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 3,15%				743.628	968.899
Næsta árs afborganir				(28.538)	(40.088)
				<u>715.090</u>	<u>928.811</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	28.538	40.088
Árið 2015	29.308	40.253
Árið 2016	30.101	41.081
Árið 2017	30.916	41.934
Árið 2018	31.754	41.067
Síðar	593.011	764.476
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>743.628</u>	<u>968.899</u>

12. 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%	1.741.722	790.456	951.266
Félagslegar íbúðir	100%	48.307	104.634	(56.327)
Fráveita	100%	66.286	106.429	(40.143)
Hitaveita	100%	211.773	477.131	(265.358)
Vatnsveita	100%	131.417	159.994	(28.577)
Millifærslur, innbyrðis staða		(616.034)	(616.034)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2013		<u>1.583.471</u>	<u>1.022.611</u>	<u>560.860</u>

13. Aðrar upplýsingar

Fyrir Hæstarétti er mál á hendur sveitarfélaginu vegna riftunar á kaupsamningi. Héraðsdómur Suðurlands dæmdi sveitarfélagið til þess að greiða sækjanda 13,6 mkr. þann 16. desember sl. og ákvað sveitarfélagið í framhaldi að áfrýja til Hæstaréttar. Gert er ráð fyrir málflutningi og dómsuppkvaðningu í október nk.

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.

Skýringar

13. Aðrar upplýsingar, frh.

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 19. gr. sveitarstjórnarlaga.

14. Lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2013	Áætlun	2013	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	23,7%	24,2%	20,6%	20,6%
Fasteignaskattur	54,2%	57,9%	47,0%	49,3%
Framlög Jöfnunarsjóðs	0,4%	0,0%	0,4%	0,0%
Lóðarleiga	0,4%	0,4%	0,4%	0,3%
Skatttekjur samtals	78,7%	82,5%	68,3%	70,3%
Aðrar tekjur	21,3%	17,5%	31,7%	29,7%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	33,7%	35,5%	30,9%	33,2%
Annar rekstrarkostnaður	45,8%	46,0%	46,7%	45,7%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	20,5%	18,6%	22,4%	21,1%
Afskriftir	5,6%	6,3%	8,7%	9,2%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	2,0%	-2,9%	10,0%	5,7%
Rekstrarniðurstaða	12,9%	15,2%	3,7%	6,2%
Hreint veltufé frá rekstri	20,6%	22,5%	17,0%	18,8%
Handbært fé frá rekstri	24,5%	22,5%	20,9%	18,8%
Fjárfestingahreyfingar	2,3%	-5,5%	-5,2%	-12,5%

Á íbúa:	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2013	Áætlun	2013	Áætlun
Rekstur:				
Skatttekjur	1.033	1.037	1.030	1.037
Aðrar tekjur	279	220	478	439
Laun og launatengd gjöld	(442)	(446)	(466)	(489)
Annar rekstrarkostnaður	(601)	(578)	(705)	(675)
Afskriftir	(73)	(79)	(131)	(135)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(26)	37	(151)	(84)
Rekstrarniðurstaða	169	191	56	92

Skýringar

14. Lykiltölur, framhald	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil		
	2013	2012	2013	2012	
Efnahagur:					
Eignir	4.127	4.103	3.752	3.855	
Eigið fé	2.254	2.065	1.329	1.255	
Skuldir	1.873	2.038	2.423	2.600	
	2013	Áætlun	2013	Áætlun	
Sjóðstreymi:					
Handbært fé frá rekstri	322	283	315	277	
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárlutfall	6,87	4,46	1,35	1,10	
Eiginfjárlutfall	0,55	0,59	0,35	0,40	
Skuldahlutfall	143%	118%	161%	136%	
Sveitarsjóður (A-hluti)					
	2013	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	23,7%	19,8%	22,5%	21,6%	22,3%
Fasteignaskattur	54,2%	40,9%	50,3%	51,1%	48,4%
Framlög Jöfnunarsjóðs	0,4%	6,6%	9,0%	11,0%	12,6%
Lóðarleiga	0,4%	0,3%	0,3%	0,3%	0,2%
Skatttekjur samtals	78,7%	67,5%	82,2%	84,1%	83,5%
Aðrar tekjur	21,3%	32,5%	17,8%	15,9%	16,5%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launat. gjöld	33,7%	26,2%	33,3%	31,0%	28,5%
Annar rekstrarkostnaður ..	45,8%	52,7%	52,7%	52,1%	68,4%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	20,5%	21,2%	14,0%	16,9%	3,1%
Afskriftir	5,6%	4,6%	6,3%	6,7%	2,7%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	2,0%	-4,0%	4,7%	-15,9%	-11,7%
Rekstrarniðurstaða	12,9%	20,6%	3,0%	26,1%	12,1%
Veltufé frá rekstri	20,6%	18,5%	15,1%	20,6%	9,0%
Fjárfestingahreyfingar	2,3%	-0,6%	-15,4%	4,5%	-3,5%

Skýringar

	2013	2012	2011	2010	2009
Á íbúa:					
Rekstur					
Skatttekjur	1.033	1.048	933	961	962
Aðrar tekjur	279	504	202	182	190
Laun og launat. gjöld	(442)	(406)	(378)	(355)	(328)
Rekstrarkostnaður					
með afskriftum	(674)	(888)	(670)	(673)	(819)
Fjármunatekjur og					
fjármagnsgjöld	(26)	62	(53)	182	135
Rekstrarniðurstaða	169	319	35	298	139
Efnahagur:					
Eignir	4.127	4.103	3.737	3.719	3.500
Eigið fé	2.254	2.065	1.983	2.008	1.585
Skuldir og					
skuldbindinga	1.873	2.038	1.754	1.711	1.915
Sjóðstreymi					
Veltufé frá rekstri	269,7	287,2	171,2	182,3	103,5
Handbært fé frá rekstri	321,6	130,7	310,6	235,1	145,7
Langtímaskuldir og					
leiguskuldir í hlutfalli					
við veltufé frá rekstri					
mælt í árum	6,28	6,06	8,54	8,40	16,90
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall	6,87	3,82	2,72	4,24	3,54
Eiginfjárhlutfall	0,55	0,50	0,53	0,54	0,45
Útsvarsprósenta	14,48	14,48	13,99	12,74	12,74
Fasteignaskattsprósenta:					
A-liður	0,475	0,475	0,475	0,475	0,475
B-liður	1,32	1,32	1,32	1,32	1,32
C-liður	1,6	1,5	1,5	1,5	1,45
Íbúafjöldi	422	423	420	401	415
Breyting frá fyrra ári%	-0,2%	0,7%	4,7%	-3,4%	6,5%

Skýringar

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 samanbuðar við rauntölur ársins.

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil 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
Tekjur						
Skatttekjur	435.630	0	435.630	435.630	0	435.630
Framlög jöfnunarsjóðs	0	0	0	0	0	0
Aðrar tekjur	149.515	(57.000)	92.515	241.223	(57.000)	184.223
	<u>585.145</u>	<u>(57.000)</u>	<u>528.145</u>	<u>676.853</u>	<u>(57.000)</u>	<u>619.853</u>
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	187.255	0	187.255	205.570	0	205.570
Annar rekstrarkostnaður	236.883	6.000	242.883	277.555	6.000	283.555
	<u>424.138</u>	<u>6.000</u>	<u>430.138</u>	<u>483.125</u>	<u>6.000</u>	<u>489.125</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	161.007	(63.000)	98.007	193.728	(63.000)	130.728
Afskriftir	(33.254)	0	(33.254)	(56.846)	0	(56.846)
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða	127.753	(63.000)	64.753	136.882	(63.000)	73.882
Fjármagnsliðir	(88.125)	103.700	15.575	(138.943)	103.700	(35.243)
Rekstrarniðurstaða	<u>39.628</u>	<u>40.700</u>	<u>80.328</u>	<u>(2.061)</u>	<u>40.700</u>	<u>38.639</u>

Skýringar

Samanburður sjóðsteymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðsteymisáætlun fyrir árið 2013 samkvæmt upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðsteymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanbuðar við rauntölur ársins.

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil 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 ársins	39.628	40.700	80.328	(2.061)	40.700	38.639
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	33.254	0	33.254	56.846	0	56.846
Verðbætur	5.146	0	5.146	20.928	0	20.928
Söluhagnaður	(57.000)	57.000	0	(57.000)	57.000	0
Aðrir liðir	103.700	(103.700)	0	103.700	(103.700)	0
Veltufé frá rekstri	124.728	(6.000)	118.728	122.413	(6.000)	116.413
 Breytingar á skammtímalíðum	0	0	0	0	0	0
 Handb.fé frá rekstri (til rekstrar)	124.728	(6.000)	118.728	122.413	(6.000)	116.413
 Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(73.600)	0	(73.600)	(81.100)	0	(81.100)
Söluverð rekstrarfjármuna	150.000	(150.000)	0	150.000	(150.000)	0
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	3.894	0	3.894
Langtímakr. eigin stofnanir, br.	44.667	0	44.667	0	0	0
	121.067	(150.000)	(28.933)	72.794	(150.000)	(77.206)
 Fjármögnunarahreyfingar						
Tekin ný langtímalán	600.000	130.000	730.000	600.000	130.000	730.000
Afborganir langtímalána og leigu	(761.084)	0	(761.084)	(771.996)	0	(771.996)
Eigin fyrirtæki, breyting	(61.613)	0	(61.613)	0	0	0
	(222.697)	130.000	(92.697)	(171.996)	130.000	(41.996)
 Hækkun (lækkun) á handb. fé	23.098	(26.000)	(2.902)	23.211	(26.000)	(2.789)
 Handbært fé í ársbyrjun	55.345	0	55.345	55.407	0	55.407
Handbært fé í árslok	78.443	(26.000)	52.443	78.618	(26.000)	52.618