

**Hveragerðisbær**

**Ársreikningur 2013**

## Efnisyfirlit

bls.

Undirritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra .....	2
Áritun óháðs endurskoðanda .....	3
Rekstrarreikningur .....	4
Efnahagsreikningur .....	5 - 6
Sjóðstreymi .....	7
Skýringar .....	8 - 22

Hveragerðisbær  
Kennitala 650169-4849  
Sunnumörk 2, 810 Hveragerði

## Undirritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

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 meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.776,7 mkr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.748,1 mkr. Rekstrartekjur A hluta námu 1.691,1 mkr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.681,3 mkr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48%, sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,41% vegna íbúðarhúsnæðis, en lögbundið hámark þess er 0,625%, 1,625% vegna atvinnuhúsnæðis en lögbundið hámark þess er 1,65% og 1,32% vegna opinberra bygginga sem er lögbundið hlutfall. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 19,3 mkr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 24,4 mkr. hagnaði. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 6,8 mkr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 14,4 mkr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 824 mkr. samkvæmt efnahagsreikningi.

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

Íbúafjöldi Hveragerðisbæjar 1. desember 2013 var 2.312 og hafði fjölgaði um 29 frá fyrra ári.

Bæjarstjórn Hveragerðisbæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning Hveragerðisbæjar og stofnana fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Hveragerði, 16. maí 2014.

Bæjarstjórn:

*Alldís Halldórsdóttir*  
*Elmu Þormóðsdóttir*  
*Ólafur R. Þórhildur*  
*Elínborg M. Ólafsdóttir*  
*Jóhanna Jónhanna*  
*Róbert H. Hólmur*  
*Ólafur S. Svavelsdóttir*

Bæjarstjóri

*Alldís Halldórsdóttir*

## Áritun óháðs endurskoðanda

### Til bæjarstjórnar Hveragerðisbæjar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hveragerðisbæjar fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikninga fyrir Sveitarsjóð (A hluti) og samantekinn ársreikning 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 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 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.

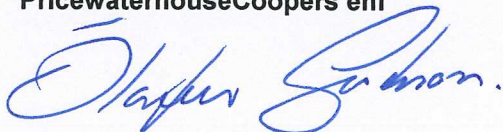
Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

#### 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, 16. maí 2014

**PricewaterhouseCoopers ehf**





## Rekstrarreikningur ársins 2013

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti			
	2013	Fjárh.áætl.	2012	2013	Fjárh.áætl.	2012	
<b>Tekjur</b>							
Skatttekjur .....	2	943.566	919.427	887.978	940.069	916.957	884.625
Framlög jöfnunarsjóðs .....	2	390.790	388.551	374.130	390.790	388.551	374.130
Aðrar tekjur .....	2	356.704	373.288	322.113	445.837	442.614	415.778
		<u>1.691.061</u>	<u>1.681.266</u>	<u>1.584.221</u>	<u>1.776.696</u>	<u>1.748.122</u>	<u>1.674.533</u>
<b>Gjöld</b>							
Laun og launatengd gjöld .....	3	843.762	834.467	820.277	848.015	834.467	823.007
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	3	10.034	25.280	10.475	10.034	25.280	10.475
Annar rekstrarkostnaður .....		588.448	594.145	526.843	616.292	610.297	557.135
		<u>1.442.244</u>	<u>1.453.892</u>	<u>1.357.595</u>	<u>1.474.341</u>	<u>1.470.044</u>	<u>1.390.617</u>
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir</b>		248.817	227.374	226.626	302.355	278.078	283.916
Afskriftir .....	6	(71.190)	(70.792)	(66.176)	(86.033)	(85.571)	(80.953)
<b>Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða</b>		177.627	156.582	160.451	216.322	192.507	202.964
Fjármagnsliðir .....	4	(184.441)	(157.342)	(174.888)	(197.008)	(168.101)	(191.833)
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	5	<u>(6.813)</u>	<u>(760)</u>	<u>(14.437)</u>	<u>19.314</u>	<u>24.406</u>	<u>11.131</u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2013	2012	2013	2012
<b>Fastafjármunir</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir .....		2.340.139	2.322.124	2.351.160	2.340.850
Leigufjármunur .....		149.387	158.872	149.387	158.872
Veitukerfi .....		0	0	222.811	234.106
Gatnakerfi .....		216.424	221.062	216.424	221.062
Vélar, áhöld og tæki .....		7.008	6.844	7.008	6.844
		<u>2.712.958</u>	<u>2.708.902</u>	<u>2.946.790</u>	<u>2.961.734</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum .....	7	176.934	176.934	176.934	176.934
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	8	88.235	93.635	0	0
		<u>265.169</u>	<u>270.569</u>	<u>176.934</u>	<u>176.934</u>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		<u>2.978.127</u>	<u>2.979.471</u>	<u>3.123.724</u>	<u>3.138.668</u>
<b>Veltufjármunir</b>					
Skammtímakröfur:					
Vörubirgðir .....		1.578	1.727	1.578	1.727
Óinnheimtar tekjur .....	9	135.150	155.709	142.318	160.615
Næsta árs afborganir B-hluta .....	8	8.824	8.512	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki .....		102.047	94.112	0	0
Aðrar skammtímakröfur .....	9	64.206	73.922	64.206	73.922
Handbært fé .....		3.482	162	3.482	162
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>315.287</u>	<u>334.144</u>	<u>211.584</u>	<u>236.426</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>3.293.414</u>	<u>3.313.615</u>	<u>3.335.308</u>	<u>3.375.094</u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2013	2012	2013	2012
<b>Eigið fé</b>					
Eigið fé .....	10	744.954	751.767	823.985	815.298
<b>Skuldbindingar</b>					
Lífeyrisskuldbinding .....	11	377.590	352.598	377.590	352.598
<b>Langtímaskuldir</b>	12				
Skuldir við lánastofnanir .....		1.472.055	1.533.370	1.554.637	1.630.871
Leiguskuld .....		286.757	293.744	286.757	293.744
		<u>1.758.812</u>	<u>1.827.114</u>	<u>1.841.394</u>	<u>1.924.616</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....		23.555	28.558	23.555	28.558
Víðskiptaskuldir .....		49.609	36.802	49.609	36.802
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	12	137.155	133.555	144.595	140.817
Næsta árs afborganir leiguskuldar .....	12	9.516	11.943	9.516	11.943
Skuldir við eigin fyrirtæki .....		144.985	124.716	0	0
Aðrar skammtímaskuldir .....		47.237	46.562	65.064	64.461
		<u>412.058</u>	<u>382.136</u>	<u>292.340</u>	<u>282.582</u>
<b>Skuldir og skuldbindingar samtals</b>		<u>2.548.460</u>	<u>2.561.848</u>	<u>2.511.323</u>	<u>2.559.796</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u><u>3.293.414</u></u>	<u><u>3.313.615</u></u>	<u><u>3.335.308</u></u>	<u><u>3.375.094</u></u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	13-14				

## Yfirlit um sjóðstreymi árið 2013

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
	2013	Fjárh.áætl.	2012	2013	Fjárh.áætl.	2012
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrarniðurstaða ársins .....	(6.813)	(760)	(14.437)	19.314	24.406	11.131
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður .....	0	0	0	(4.224)	0	0
Reiknaðar afskriftir .....	71.190	70.792	66.176	86.033	85.571	80.953
Verðbætur .....	58.565	71.176	74.176	65.669	79.343	83.884
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....	31.145	20.000	28.688	31.145	20.000	28.688
Veitufé frá rekstri .....	154.087	161.208	154.603	197.937	209.320	204.656
Breytingar á skammtímalíðum:						
Óinnheimtar tekjur .....	20.559	0	3.481	18.296	0	6.181
Aðrar skammtímakröfur .....	9.717	0	(7.241)	9.717	0	(7.241)
Vörubirgðir .....	149	0	(611)	149	0	(611)
Skammtímaskuldir .....	13.482	8.000	6.276	13.409	8.000	6.387
Lífeyrisskuldbinding, afborgun .....	(6.153)	0	(5.448)	(6.153)	0	(5.448)
	37.753	8.000	(3.543)	35.418	8.000	(733)
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>191.840</b>	<b>169.208</b>	<b>151.059</b>	<b>233.356</b>	<b>217.320</b>	<b>203.924</b>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum ....	(75.246)	(61.480)	(376.413)	(78.565)	(64.980)	(376.413)
Söluverð rekstrarfjármuna .....	0	0	0	11.700	0	0
Fjárfesting í eignarhlutum .....	0	(2.500)	0	0	(2.500)	0
Verðbréf, eigin stofnanir, breyting .....	8.792	0	8.485	0	0	0
	(66.454)	(63.980)	(367.928)	(66.865)	(67.480)	(376.412)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Framlag frá eigin fyrirtæki .....	0	0	0	(10.628)	(6.400)	(9.035)
Tekin ný langtímalán .....	20.000	20.000	326.000	20.000	20.000	326.000
Afborganir langtímalána .....	(137.454)	(151.700)	(131.241)	(155.597)	(157.091)	(149.927)
Afborganir leiguskuldar .....	(11.943)	0	(11.193)	(11.943)	0	(11.193)
Skammtímalán, breyting .....	(5.003)	0	16.695	(5.003)	0	16.695
Eigin fyrirtæki, breyting .....	12.334	32.820	16.658	0	0	0
	(122.066)	(98.880)	216.920	(163.170)	(143.491)	172.540
<b>Hækkun á handbæru fé</b>	<b>3.320</b>	<b>6.347</b>	<b>52</b>	<b>3.320</b>	<b>6.349</b>	<b>52</b>
Handbært fé í ársbyrjun .....	162	6	110	162	5	110
<b>Handbært fé í árslok</b>	<b>3.482</b>	<b>6.353</b>	<b>162</b>	<b>3.482</b>	<b>6.354</b>	<b>162</b>



# 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 félagsmálaráðuneytis um reikningsskil sveitarfélaga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum hér á eftir sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan.

Til sveitarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð, þjónustumiðstöð og Fasteignafélag Hveragerðisbæjar ehf. Til B hluta teljast stofnanir, sem eru að fullu í eigu Hveragerðisbæjar og er rekstur þeirra fjármagnaður með þjónustutekjum. Stofnanir sem falla undir B hluta eru Félagslegar íbúðir, Fráveita og Vatnsveita.

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 hluti) og samstæðu (A og B hluti) 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

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.

### 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 .....	40 ár
Veitukerfi .....	25 ár
Gatnakerfi .....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki .....	5-10 ár

Afskriftir reiknast hlutfallslega miðað við eignarhaldstíma innan ársins.

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

## Skýringar

Hagnaður eða tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söluþegi og er hluti af rekstrarmiðurstöðu. 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.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann fellur 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.

### 1.6 Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði.

### 1.7 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 eru færðar í rekstrarreikning.

### 1.8 Vörubirgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði eða dagverði sé það lægra. Við birgðamat er tekið tillit til gamalla og úreltra vara.

### 1.9 Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur eru færðar 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.

### 1.10 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

### 1.11 Eignir utan efnahagsreiknings

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

### 1.12 Lífeyrisskuldbindingar

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna bæjarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2013. Breyting á skuldbindingunni er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 11.

### 1.13 Fjárhagsáætlun

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

### 1.14 Samanburðarfjárhæðir

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
<b>Skatttekjur:</b>				
Útsvör .....	767.837	733.086	767.837	733.086
Fasteignaskattar .....	130.831	141.775	127.334	139.305
Lóðarleiga .....	44.898	44.566	44.898	44.566
	<u>943.566</u>	<u>919.427</u>	<u>940.069</u>	<u>916.957</u>
<b>Jöfnunarsjóður:</b>				
Tekjajöfnunarframlög .....	93.302	99.750	93.302	99.750
Útgjaldajöfnunarframlög .....	127.222	100.081	127.222	100.081
Rekstrarframlag grunnskóla .....	55.152	72.375	55.152	72.375
Framlag vegna nýbúafræðslu .....	1.680	1.680	1.680	1.680
Framlög vegna fatlaðra nemenda .....	8.400	7.200	8.400	7.200
Framlag vegna fasteignaskatts .....	38.482	34.158	38.482	34.158
Framlag vegna fatlaðra .....	65.587	73.307	65.587	73.307
Framlag vegna tónlistarnáms .....	965	0	965	0
	<u>390.790</u>	<u>388.551</u>	<u>390.790</u>	<u>388.551</u>
Skatttekjur samtals .....	1.334.357	1.307.978	1.330.859	1.305.508
Aðrar tekjur .....	356.704	373.288	445.837	442.614
Rekstrartekjur samtals .....	<u>1.691.061</u>	<u>1.681.266</u>	<u>1.776.696</u>	<u>1.748.122</u>
Íbúafjöldi .....	<u>2.312</u>	<u>2.290</u>	<u>2.312</u>	<u>2.290</u>
Skatttekjur á íbúa .....	<u>577</u>	<u>571</u>	<u>576</u>	<u>570</u>

### 3. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2013	Áætlun	2013	Áætlun
Laun .....	677.196	679.828	680.600	679.829
Launatengd gjöld .....	166.566	154.639	167.415	154.638
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .....	10.034	25.280	10.034	25.280
	<u>853.796</u>	<u>859.747</u>	<u>858.049</u>	<u>859.747</u>

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 26,2 mkr. á árinu 2013.

## Skýringar

### 4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningskil	
	2013	Áætlun	2013	Áætlun
Vaxtatekjur .....	17.526	35.915	12.622	25.347
Tekjur af eignarhlutum í félögum .....	4.914	0	4.914	0
Framlag Vatnsveitu .....	10.628	6.400	10.628	6.400
Vaxtagjöld og verðbætur .....	(217.509)	(199.657)	(225.171)	(199.848)
	<u>(184.441)</u>	<u>(157.342)</u>	<u>(197.008)</u>	<u>(168.101)</u>

### 5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
<b>Aðalsjóður:</b>				
Skatttekjur .....	0	1.365.655	1.365.655	1.328.772
Félagsþjónusta .....	235.649	58.535	(177.114)	(180.519)
Fræðslu- og uppeldismál .....	742.598	132.012	(610.586)	(592.518)
Meningarmál .....	47.403	932	(46.470)	(52.374)
Æskulýðs- og íþróttamál .....	264.417	112.822	(151.595)	(151.635)
Brunamál og almannavarnir .....	22.830	0	(22.830)	(22.750)
Hreinlætismál .....	42.479	25.768	(16.711)	(6.137)
Skipulags- og byggingamál .....	17.712	8.452	(9.260)	(11.291)
Umferðar- og samgöngumál .....	54.226	135	(54.092)	(42.078)
Umhverfismál .....	32.143	8.341	(23.802)	(25.576)
Atvinnumál .....	33.717	27.679	(6.038)	(10.140)
Sameiginlegur kostnaður .....	120.675	31.744	(88.932)	(100.879)
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	10.034	0	(10.034)	(25.460)
Fjármagnsliðir .....	75.762	167.751	91.989	129.692
Aðalsjóður samtals	<u>1.699.646</u>	<u>1.939.827</u>	<u>240.181</u>	<u>237.107</u>
Eignasjóður .....	354.230	184.949	(169.281)	(165.407)
Þjónustumiðstöð .....	69.952	25.282	(44.669)	(42.034)
Fasteignafélag Hveragerðisbæjar ehf .....	47.161	14.117	(33.044)	(30.426)
Innri færslur A hluta .....	(305.363)	(305.363)	0	0
Sveitarsjóður samtals	<u>1.865.625</u>	<u>1.858.811</u>	<u>(6.813)</u>	<u>(760)</u>
<b>B-hluta fyrirtæki:</b>				
Félagslegar íbúðir .....	8.293	6.214	(2.079)	(4.799)
Fráveita .....	73.551	70.131	(3.420)	4.556
Vatnsveita .....	10.641	42.268	31.627	25.409
Innri færslur A og B hluta .....	(32.978)	(32.978)	0	0
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>59.508</u>	<u>85.636</u>	<u>26.128</u>	<u>25.166</u>
Samantekið samtals	<u>1.925.133</u>	<u>1.944.447</u>	<u>19.314</u>	<u>24.406</u>

## Skýringar

### 6. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
<b>Sveitarsjóður:</b>				
Heildarverð 1/1 .....	3.177.041	265.058	29.965	3.472.064
Afskriftir 1/1 .....	(854.917)	(43.996)	(23.122)	(922.034)
Bókfært verð 1/1 .....	2.322.124	221.062	6.844	2.550.030
Viðbót á árinu .....	66.660	6.086	2.500	75.246
Afskrifað á árinu .....	(48.645)	(10.724)	(2.336)	(61.705)
Bókfært verð 31/12 .....	2.340.139	216.424	7.008	2.563.571

Leigð fasteign greinist þannig:

Fært í efnahag 1/1 .....	237.123
Afskriftir 1/1 .....	(78.251)
Bókfært verð 1/1 .....	158.872
Afskrifað á árinu .....	(9.485)
Bókfært verð 31/12 .....	149.387

Samtals bókfært verð ..... 2.712.958

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
<b>Samantekið:</b>				
Heildarverð 1/1 .....	3.199.997	628.743	29.965	3.858.705
Afskriftir 1/1 .....	(859.147)	(173.575)	(23.122)	(1.055.843)
Bókfært verð 1/1 .....	2.340.850	455.168	6.844	2.802.862
Viðbót á árinu .....	66.660	9.405	2.500	78.565
Selt á árinu .....	(7.476)			(7.476)
Afskrifað á árinu .....	(48.875)	(25.338)	(2.336)	(76.548)
Bókfært verð 31/12 .....	2.351.160	439.235	7.008	2.797.403

Leigð fasteign greinist þannig:

Fært í efnahag 1/1 .....	237.123
Afskriftir 1/1 .....	(78.251)
Bókfært verð 1/1 .....	158.872
Afskrifað á árinu .....	(9.485)
Bókfært verð 31/12 .....	149.387

Samtals bókfært verð ..... 2.946.790

## Skýringar

Vátryggingarverðmæti og bókfært verð fasteigna og veitukerfa sveitarsjóðs og B hluta stofnana, greinist þannig í árslok:

	Vátryggingar- verðmæti	Bókfært verð
<b>Sveitarsjóður:</b>		
Leikskólar .....	314.563	192.626
Skólar .....	1.149.311	348.037
Íþróttahús og sundlaugar .....	1.334.508	550.074
Þjónustuhúsnæði .....	260.767	293.255
Gatnakerfi .....	0	216.424
Vélar og áhöld .....	0	7.008
Lóðir og lendur .....	0	898.055
Aðrar eignir .....	68.577	207.479
<b>Samtals sveitarsjóður .....</b>	<b>3.127.726</b>	<b>2.712.958</b>
<b>B-hluta stofnanir:</b>		
Fráveitukerfi .....	2.237.272	177.172
Vatnsveitukerfi .....	455.314	45.639
Íbúðir .....	45.296	11.021
<b>Samtals B-hluta stofnanir .....</b>	<b>2.737.882</b>	<b>233.832</b>
<b>Samantekið samtals .....</b>	<b>5.865.608</b>	<b>2.946.790</b>

### Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna nam í árslok 187,8 mkr. og greinist þannig:

Bæjarskrifstofa .....	16.923
Grunnskólar .....	68.926
Leikskólar .....	20.074
Íþróttahús og sundlaug .....	16.459
Áhaldahús .....	9.296
Bókasafn .....	48.345
Upplýsingamiðstöð .....	5.523
Aðrar eignir .....	2.294
	<b>187.840</b>

### 7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands .....	11.224	11.224
Fræðslunet Suðurlands .....	200	200
Eignarhaldsfélag Suðurlands .....	9.830	9.830
Fjölbrautarskóli Suðurlands .....	62.835	62.835
Landskerfi bókasafna .....	481	481
Norðurvegur ehf .....	500	500
Lánasjóður Sveitarfélaga ohf (eignarhluti 0,96%) .....	84.960	84.960
Háskólafélag Suðurlands ehf .....	6.904	6.904
	<b>176.934</b>	<b>176.934</b>



## Skýringar

### 8. Langtímakröfur

	Staða 1.1	Ný bréf	Afborganir	Verðbætur	Effirstöðvar 31.12.2013
Almenn skuldabréf .....	2.315	0	0	0	2.315
Skuldabréf B-hluta .....	102.147	0	(8.792)	3.703	97.059
Langtímakröfur samtals .....	104.462	0	(8.792)	3.703	99.373

	Sveitarsjóður	Samantekið
Verðbréfaeign greinist þannig:		
Verðtryggð lán, vextir 4,5% .....	97.059	0
Óverðtryggð lán, vextir 11,5-16,5% .....	2.315	2.315
Niðurfærsla almennra skuldabréfa .....	(2.315)	(2.315)
Verðbréfaeign samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum .....	97.059	0
Næsta árs afborganir .....	(8.824)	0
	88.235	0

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014 .....	8.824	0
Árið 2015 .....	8.824	0
Árið 2016 .....	8.824	0
Árið 2017 .....	8.824	0
Árið 2018 .....	8.824	0
Síðar .....	52.941	0
	97.059	0

### 9. Óinnheimtar tekjur og aðrar skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra tekna, annarra skammtímakrafna og verðbréfaeignar greinist þannig:

Afskriftareikningur í ársbyrjun .....	117.801	117.801
Hækkun afskriftaframlags á árinu .....	10.000	10.000
Afskriftareikningur í árslok .....	127.801	127.801

### 10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Yfirfært frá fyrra ári .....	751.767	815.298
Framlag Vatnsveitu .....	0	(10.628)
Rekstrarniðurstaða ársins .....	(6.813)	19.314
Eigið fé 31/12 .....	744.953	823.984

## Skýringar

### 11. Lífeyrisskuldbinding

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Um er að ræða áætlaðan hluta launagreiðanda í áfallinni lífeyrisskuldbindingu vegna starfsmanna Hveragerðisbæjar í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins annarra en grunnskólakennara. Útreikningurinn, sem miðast við árslok 2013, er gerður af tryggingafræðingi eftir sömu forsendum og notaðar eru við úttekt á B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Hlutur launagreiðanda er áætlaður 51%.

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:	2013	2012
Lífeyrisskuldbinding 1/1 .....	352.598	329.358
Afborgun á árinu .....	(6.153)	(5.448)
Breyting á árinu .....	31.145	28.688
	<u>377.590</u>	<u>352.598</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Árin 2014-2018 .....	55.995	55.995
Árin 2019-2023 .....	73.778	73.778
Árin 2024-2028 .....	89.293	89.293
Síðar .....	158.524	158.524
	<u>377.590</u>	<u>377.590</u>

### 12. Langtímaskuldir

Sveitarsjóður	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2013
Lánasjóður sveitarfélaga .....	1.170.774	20.000	(107.521)	42.071	1.125.325
Íbúðalánasjóður .....	32.829		(326)	1.195	33.698
Aðrir .....	463.321		(29.607)	16.474	450.188
Langtímaskuldir samtals .....	<u>1.666.924</u>	<u>20.000</u>	<u>(137.454)</u>	<u>59.740</u>	<u>1.609.211</u>

Samantekið	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2013
Lánasjóður sveitarfélaga .....	1.249.564	20.000	(113.803)	44.579	1.200.339
Íbúðalánasjóður .....	58.804		(12.187)	2.088	48.705
Aðrir .....	463.322		(29.607)	16.474	450.189
Langtímaskuldir samtals .....	<u>1.771.690</u>	<u>20.000</u>	<u>(155.597)</u>	<u>63.141</u>	<u>1.699.232</u>

## Skýringar

Yfirlit um langtímaskuldir:	Sveitarsjóður	Samantekið
Verðtryggð lán, meðalvextir 4,95% .....	1.609.211	1.699.232
Næsta árs afborganir .....	(137.155)	(144.595)
	<u>1.472.055</u>	<u>1.554.637</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014 .....	137.155	144.595
Árið 2015 .....	133.184	140.857
Árið 2016 .....	135.113	143.029
Árið 2017 .....	123.860	132.029
Árið 2018 .....	111.447	118.375
Síðar .....	968.451	1.020.348
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir .....	<u>1.609.211</u>	<u>1.699.232</u>

### Leiguskuld:

Sveitarfélagið hefur gert leigusamning um fasteign sem færður er til skuldar. Leigusamningurinn er tengdur vísitölu neysluverðs.

Leiguskuld .....	296.273	296.273
Næsta árs afborgun .....	(9.516)	(9.516)
	<u>286.757</u>	<u>286.757</u>

Afborganir af leigusamningnum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014 .....	9.516	9.516
Árið 2015 .....	9.516	9.516
Árið 2016 .....	9.516	9.516
Árið 2017 .....	9.516	9.516
Árið 2018 .....	9.516	9.516
Síðar .....	248.693	248.693
	<u>296.273</u>	<u>296.273</u>

Heildargreiðslur vegna leigusamnings á árinu 2013 námu 41,2 mkr.

### 13. Aðrar upplýsingar

#### Rekstrarleiga

Sveitarfélagið hefur tekið tölvubúnað á rekstrarleigu til þriggja ára, leigugreiðslurnar á árinu 2013 námu 1,4 mkr.

#### Annað

Á árinu 2010 fékk Fráveita Hveragerðisbæjar greiddar um 125 mkr. í tjónabætur. Á árunum 2010 og 2011 var farið í endurbætur fyrir 108,5 mkr. en þær 16,5 mkr. sem eftir eru eru geymdar vegna væntanlegra endurbóta á næstu árum. Stjórnendur bæjarfélagsins telja að þær 108,5 mkr. sem færðar hafa verið í rekstur á árunum 2010 og 2011 hafi verið ráðstafað á móti þeim endurbótum sem framkvæmdar voru á árunum vegna tjóna.

## Skýringar

### 14. Lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2013	Áætlun	2013	Áætlun
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>				
Útsvar .....	45,4%	43,6%	43,2%	41,9%
Fasteignaskattur .....	7,7%	8,4%	7,2%	8,0%
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	23,1%	23,1%	22,0%	22,2%
Lóðarleiga .....	2,7%	2,7%	2,5%	2,5%
Skatttekjur samtals .....	78,9%	77,8%	74,9%	74,7%
Aðrar tekjur .....	21,1%	22,2%	25,1%	25,3%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld .....	49,9%	49,6%	47,7%	47,7%
Lífeyrisskuldbinding, breyting .....	0,6%	1,5%	0,6%	1,4%
Annar rekstrarkostnaður .....	34,8%	35,3%	34,7%	34,9%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir .....	14,7%	13,5%	17,0%	15,9%
Afskriftir .....	4,2%	4,2%	4,8%	4,9%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	10,9%	9,4%	11,1%	9,6%
Rekstrarniðurstaða .....	-0,4%	0,0%	1,1%	1,4%
Handbært fé frá rekstri .....	11,3%	10,1%	13,1%	12,4%
<b>Í þúsundum króna á íbúa:</b>				
<b>Rekstur:</b>				
Skatttekjur .....	577	571	576	570
Aðrar tekjur .....	154	163	193	193
Laun og launatengd gjöld .....	(365)	(364)	(367)	(364)
Annar rekstrarkostnaður .....	(255)	(259)	(267)	(267)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	(80)	(69)	(85)	(73)
Rekstrarniðurstaða .....	(3)	(0)	8	11
<b>Efnahagur:</b>				
Eignir .....	1.424	1.451	1.443	1.478
Eigið fé .....	322	329	356	357
Lífeyrisskuldbinding .....	163	154	163	154
Skuldir án skuldbindinga .....	939	968	923	967
Veltufjárhlutfall .....	0,77	0,87	0,72	0,84
Eiginfjárhlutfall .....	22,6%	22,7%	24,7%	24,2%
Skuldahlutfall .....	150,7%	161,7%	141,3%	152,9%
Skuldahlutfall skv. reglugerð 502/2012 .....	141,3%	151,8%	132,4%	143,5%
<b>Sjóðstreymi:</b>				
Handbært fé frá rekstri .....	83	74	101	95
<b>Aðrar lykiltölur:</b>				
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum .....	9,17	11,72	7,89	8,56

## Skýringar

### Lykiltölur framhald, Sveitarsjóður (A-hluti)

	2013	2012	2011	2010	2009
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>					
Útsvar .....	45,4%	45,8%	45,6%	50,0%	50,9%
Fasteignaskattur .....	7,7%	7,7%	8,0%	8,7%	8,2%
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	23,1%	23,6%	24,9%	19,0%	15,5%
Lóðarleiga .....	2,7%	2,6%	2,6%	2,7%	2,6%
Skatttekjur samtals .....	78,9%	79,7%	81,2%	80,4%	77,2%
Aðrar tekjur .....	21,1%	20,3%	18,8%	19,6%	22,8%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launat. gjöld .....	49,9%	51,8%	52,8%	53,2%	52,3%
Lífeyrisskuldbinding, breyting ...	0,6%	0,7%	1,7%	1,2%	1,7%
Annar rekstrarkostnaður .....	34,8%	33,3%	34,4%	37,1%	38,6%
Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir ...	14,7%	14,3%	11,2%	8,5%	7,4%
Afskriftir .....	4,2%	4,2%	4,3%	4,8%	3,3%
Fjármagnsliðir .....	10,9%	11,0%	11,8%	9,0%	11,6%
Rekstrarniðurstaða .....	-0,4%	-0,9%	-4,9%	-5,8%	-7,5%
<b>Í þúsundum króna á íbúa:</b>					
<b>Rekstur</b>					
Skatttekjur .....	577	553	525	443	439
Aðrar tekjur .....	154	141	122	108	118
Laun og launat. gjöld .....	(365)	(359)	(341)	(293)	(291)
Annar rekstrarkostnaður .....	(255)	(231)	(222)	(204)	(215)
Fjármagnsliðir .....	(80)	(77)	(76)	(50)	(65)
Rekstrarniðurstaða .....	(3)	(6)	(32)	(32)	(42)
<b>Efnahagur:</b>					
Eignir .....	1.424	1.451	1.280	1.219	882
Eigið fé .....	322	329	301	310	62
Lífeyrisskuldbindingar .....	163	154	145	134	130
Skuldir án skuldbindinga .....	939	968	834	775	691
<b>Sjóðstreymi</b>					
Handbært fé frá rekstri .....	83	66	34	15	7
<b>Aðrar lykiltölur:</b>					
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtíma- skuldir mælt í árum .....	9,17	12,10	20,45	42,29	80,99
Veltufjárhlutfall .....	0,77	0,87	1,00	0,66	1,46
Eiginfjárhlutfall .....	22,6%	22,7%	23,5%	25,4%	7,0%
Skuldahlutfall .....	150,7%	161,7%	151,3%	165,0%	147,3%
Skuldahlutf. skv. reglugerð .....	141,3%	151,8%			
Útsvarsprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta:					
A-liður	0,41%	0,37%	0,37%	0,33%	0,33%
B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
C-liður	1,63%	1,63%	1,63%	1,60%	1,60%
Íbúafjöldi	2.312	2.283	2.275	2.317	2.302
Breyting frá fyrra ári%	1,3%	0,3%	-1,8%	0,7%	-0,6%

## Skýringar

### Þriggja ára yfirlit sveitarsjóðs

Tekjur og gjöld A hluta greinast þannig í þús. kr. og í hlutfalli af rekstrartekjum samtals. (á verðlagi hvers árs):

	2013	%	2012	%	2011	%
<b>Tekjur</b>						
Útsvör .....	767.837	45,4%	725.922	45,8%	670.816	45,6%
Fasteignaskattur .....	130.831	7,7%	121.549	7,7%	117.521	8,0%
Tekjujöfnunarframlag .....	93.302	5,5%	95.004	6,0%	89.730	6,1%
Útgjaldajöfnunarframlög .....	127.222	7,5%	101.506	6,4%	110.888	7,5%
Rekstrarframlag grunnskóla .....	55.152	3,3%	71.921	4,5%	70.768	4,8%
Framlag vegna nýbúafraeðslu .....	1.680	0,1%	960	0,1%	880	0,1%
Framlag vegna fatlaðra nemenda .....	8.400	0,5%	7.910	0,5%	9.040	0,6%
Framlag vegna fasteignaskatts .....	38.482	2,3%	33.374	2,1%	27.730	1,9%
Framlag vegna fatlaðra .....	65.587	3,9%	62.750	4,0%	57.543	3,9%
Framlag vegna tónlistarnáms .....	965	0,1%	705	0,0%	261	0,0%
Lóðarleiga .....	44.898	2,7%	40.507	2,6%	38.791	2,6%
Skatttekjur samtals .....	1.334.357	78,9%	1.262.108	79,7%	1.193.968	81,2%
Aðrar tekjur .....	356.704	21,1%	322.113	20,3%	277.054	18,8%
Rekstrartekjur samtals .....	1.691.061	100,0%	1.584.221	100,0%	1.471.022	100,0%
<b>Gjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	(843.762)	-49,9%	(820.277)	-51,8%	(776.458)	-52,8%
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	(10.034)	-0,6%	(10.475)	-0,7%	(24.821)	-1,7%
Annar rekstrarkostnaður .....	(588.448)	-34,8%	(526.843)	-33,3%	(505.668)	-34,4%
Afskriftir .....	(71.190)	-4,2%	(66.176)	-4,2%	(62.955)	-4,3%
Fjármagnsliðir, nettó .....	(184.441)	-10,9%	(174.888)	-11,0%	(173.288)	-11,8%
Rekstrarniðurstaða .....	(6.813)	-0,4%	(14.437)	-0,9%	(72.168)	-4,9%



## Skýringar

Ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta greinist þannig í þús. kr. (á verðlagi hvers árs):

	2013	%	2012	%	2011	%
<b>Aðalsjóður</b>						
Skatttekjur .....	1.334.357	100,00%	1.262.108	100,00%	1.193.968	100,00%
Félagsþjónusta .....	(177.114)	-13,3%	(162.262)	-12,9%	(164.492)	-13,8%
Fræðslu- og uppeldismál .....	(610.586)	-45,8%	(599.989)	-47,5%	(586.364)	-49,1%
Menningarmál .....	(46.470)	-3,5%	(44.712)	-3,5%	(43.906)	-3,7%
Æskulýðs- og íþróttamál .....	(151.595)	-11,4%	(131.497)	-10,4%	(121.195)	-10,2%
Brunamál og almannavarnir .....	(22.830)	-1,7%	(21.623)	-1,7%	(25.038)	-2,1%
Hreinlætismál .....	(16.711)	-1,3%	(10.125)	-0,8%	(4.915)	-0,4%
Skipulags- og byggingamál .....	(9.260)	-0,7%	(7.556)	-0,6%	(7.330)	-0,6%
Umferðar- og samgöngumál .....	(54.092)	-4,1%	(46.431)	-3,7%	(60.441)	-5,1%
Umhverfismál .....	(23.802)	-1,8%	(25.766)	-2,0%	(25.530)	-2,1%
Atvinnumál .....	(6.038)	-0,5%	(10.117)	-0,8%	(10.326)	-0,9%
Sameiginlegur kostnaður .....	(88.932)	-6,7%	(85.949)	-6,8%	(82.267)	-6,9%
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	(10.034)	-0,8%	(10.475)	-0,8%	(24.821)	-2,1%
Fjármagnsliðir, nettó .....	91.989	6,9%	81.653	6,5%	66.496	5,6%
Aðalsjóður samtals .....	(1.125.475)	-84,3%	(1.074.851)	-85,2%	(1.090.128)	-91,3%
<b>Aðrir sjóðir í A-hluta</b>						
Eignasjóður .....	(137.982)	-10,3%	(155.975)	-12,4%	(141.470)	-11,8%
Þjónustumiðstöð .....	(44.669)	-3,3%	(39.212)	-3,1%	(34.537)	-2,9%
Fasteignaf. Hveragerðisbæjar ehf .....	(33.044)	-2,5%	(6.508)	-0,5%	0	0,0%
Ráðstöfun samtals .....	(1.341.170)	-100,5%	(1.276.545)	-101,1%	(1.266.136)	-106,0%
Rekstrarniðurstaða A hluti .....	(6.813)	-0,5%	(14.437)	-1,1%	(72.168)	-6,0%

## 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
<b>Tekjur</b>						
Skatttekjur .....	917.927	1.500	919.427	915.457	1.500	916.957
Framlög jöfnunarsjóðs .....	388.551	0	388.551	388.551	0	388.551
Aðrar tekjur .....	373.288	0	373.288	442.614	0	442.614
	<u>1.679.766</u>	<u>1.500</u>	<u>1.681.266</u>	<u>1.746.622</u>	<u>1.500</u>	<u>1.748.122</u>
<b>Gjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	823.321	11.146	834.467	823.321	11.146	834.467
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	25.280	0	25.280	25.280	0	25.280
Annar rekstrarkostnaður .....	603.791	(9.646)	594.145	619.943	(9.646)	610.297
	<u>1.452.392</u>	<u>1.500</u>	<u>1.453.892</u>	<u>1.468.544</u>	<u>1.500</u>	<u>1.470.044</u>
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir</b>	227.374	0	227.374	278.078	0	278.078
Afskriftir .....	(70.428)	(364)	(70.792)	(85.207)	(364)	(85.571)
<b>Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða</b>	156.946	(364)	156.582	192.871	(364)	192.507
Fjármagnsliðir .....	(156.439)	(903)	(157.342)	(167.196)	(905)	(168.101)
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<u>507</u>	<u>(1.267)</u>	<u>(760)</u>	<u>25.675</u>	<u>(1.269)</u>	<u>24.406</u>

## Skýringar

### Samanburður sjóðsteymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðsteymisáætlun fyrir árið 2013 samkvæmt upphaflega samþykktri 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 reikningskil 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
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrarniðurstaða ársins .....	507	(1.267)	(760)	25.675	(1.269)	24.406
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir .....	70.428	364	70.792	85.207	364	85.571
Verðbætur .....	70.787	389	71.176	78.953	390	79.343
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....	20.000	0	20.000	20.000	0	20.000
Veltufé frá rekstri .....	161.722	(514)	161.208	209.835	(515)	209.320
Breytingar á skammtímalíðum:						
Skammtímaskuldir .....	0	8.000	8.000	0	8.000	8.000
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>161.722</b>	<b>7.486</b>	<b>169.208</b>	<b>209.835</b>	<b>7.485</b>	<b>217.320</b>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>						
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	(32.380)	(29.100)	(61.480)	(35.880)	(29.100)	(64.980)
Fjárfesting í eignarhlutum .....	(2.500)	0	(2.500)	(2.500)	0	(2.500)
	(34.880)	(29.100)	(63.980)	(38.380)	(29.100)	(67.480)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Framlag frá eigin fyrirtæki .....	0	0	0	(6.400)	0	(6.400)
Tekin ný langtímalán .....	0	20.000	20.000	0	20.000	20.000
Afborganir langtímalána .....	(150.728)	(972)	(151.700)	(156.119)	(972)	(157.091)
Eigin fyrirtæki, breyting .....	32.820	0	32.820	0	0	0
	(117.908)	19.028	(98.880)	(162.519)	19.028	(143.491)
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>	<b>8.934</b>	<b>(2.587)</b>	<b>6.347</b>	<b>8.936</b>	<b>(2.587)</b>	<b>6.349</b>
Handbært fé í ársbyrjun .....	6	0	6	5	0	5
<b>Handbært fé í árslok</b>	<b>8.940</b>	<b>(2.587)</b>	<b>6.353</b>	<b>8.941</b>	<b>(2.587)</b>	<b>6.354</b>