

Seltjarnarnesbær

Ársreikningur
2013

Seltjarnarnesbær
Austurströnd 2
170 Seltjarnarnes

Kt. 560269-2429

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar.....	2
Áritun óháðs endurskoðanda.....	3
Rekstrarreikningur.....	4
Efnahagsreikningur.....	5
Sjóðstreymisyfirlit.....	7
Skýringar.....	8

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Seltjarnarnesbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytisins sveitarstjórnarmála um reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu 2013 námu 3.069 millj.kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 2.898 millj.kr. Rekstrartekjur A hluta námu 2.789 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 2.645 millj.kr. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 353,9 millj.kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 4,2 millj.kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 281,8 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 13,7 millj.kr. Eigið fé samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi A og B hluta í árslok 2013 nam 4.064 millj.kr. en eigið fé A hluta nam 4.571 millj.kr.

Laun og launatengd gjöld A og B hluta á árinu námu alls 1.547 millj.kr. Heildarfjöldi starfsmanna sveitarfélagsins var 302 í árslok 2013 en meðalstöðugildi á árinu voru 220. Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 35,1 millj.kr. á árinu 2013.

Íbúar Seltjarnarnesbæjar þann 1. desember 2013 voru 4.376 og fjölgaði þeim um 44 frá fyrra ári eða 1,0%.

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

Seltjarnarnesi, 7. apríl 2014.

Bæjarstjóri:



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

Seltjarnarnesi, 30. apríl 2014.

Bæjarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Seltjarnarnesbæjar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Seltjarnarnesbæjar 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, sjóðstreymisfirlit, 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 ársreiknings 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, 30. apríl 2014.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2013	Áætlun 2013	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013	Ársreikningur 2012
Rekstrartekjur							
Skatttekjur.....		2.396.225	2.058.089	2.205.404	2.389.938	2.052.970	2.199.736
Aðrar tekjur.....		392.715	586.892	426.852	679.496	845.168	661.841
	20	<u>2.788.940</u>	<u>2.644.981</u>	<u>2.632.256</u>	<u>3.069.434</u>	<u>2.898.138</u>	<u>2.861.577</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld.....	21	1.527.938	1.471.885	1.433.424	1.547.134	1.501.102	1.449.865
Annar rekstrarkostnaður.....	22	986.539	1.163.948	927.692	1.067.609	1.285.102	1.022.158
		<u>2.514.476</u>	<u>2.635.833</u>	<u>2.361.116</u>	<u>2.614.743</u>	<u>2.786.204</u>	<u>2.472.023</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....		274.464	9.147	271.140	454.691	111.934	389.554
Afskriftir.....	7,25,26	(89.926)	(76.931)	(78.893)	(117.540)	(98.924)	(107.215)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.		184.538	(67.784)	192.247	337.151	13.010	282.339
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	23	97.265	81.456	50.142	16.713	(8.800)	(52.840)
Rekstrarniðurstaða.....	35	<u>281.802</u>	<u>13.672</u>	<u>242.389</u>	<u>353.865</u>	<u>4.210</u>	<u>229.500</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2012
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir.....		3.342.648	3.284.693	3.657.030	3.603.773
Veitu- og gatnakerfi.....		410.248	357.897	901.281	777.900
Vélar, áhöld og tæki.....		44.190	50.478	48.958	52.325
Leigðar eignir.....		24.696	30.400	24.696	30.400
	25 - 30	<u>3.821.782</u>	<u>3.723.468</u>	<u>4.631.965</u>	<u>4.464.398</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum.....	8, 31	248.715	248.625	247.570	247.480
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	32	228.396	272.862	0	0
Tekjuskattsinnæign.....	10, 33	0	0	51.897	32.956
		<u>477.111</u>	<u>521.487</u>	<u>299.467</u>	<u>280.436</u>
		Fastafjármunir		4.931.432	4.744.834
		<u>4.298.893</u>	<u>4.244.955</u>		
Veltufjármunir					
Birgðir.....	11	0	0	6.117	3.156
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur.....	12, 34	230.910	199.896	230.910	199.896
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki.....		987.228	860.972	0	0
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki.....	32	58.476	55.007	0	0
Aðrar skammtímakröfur.....		43.740	34.302	102.124	60.069
Handbært fé.....	13	481.873	473.184	493.211	483.552
		<u>1.802.227</u>	<u>1.623.362</u>	<u>832.362</u>	<u>746.674</u>
		Veltufjármunir		832.362	746.674
		<u>1.802.227</u>	<u>1.623.362</u>		
		Eignir samtals		5.763.794	5.491.508
		<u>6.101.120</u>	<u>5.868.317</u>		
Eignir utan efnahagsreiknings.....	14				

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eigið fé og skuldir	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2012
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur.....	35	4.571.288	4.253.214	4.064.319	3.674.182
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding.....	15, 36	910.175	850.130	968.261	905.666
		910.175	850.130	968.261	905.666
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir.....	16, 37	83.705	96.265	219.339	231.502
Leiguskuldir.....	17, 39	44.918	55.000	44.918	55.000
		128.623	151.265	264.257	286.502
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir.....		201.992	286.509	201.992	286.509
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		38.963	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	38	16.185	56.287	21.785	61.659
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	39	12.082	11.091	12.082	11.091
Aðrar skammtímaskuldir.....		221.812	259.820	231.098	265.898
		491.034	613.707	466.957	625.158
Skuldir samtals án lífeyrisskuldbindingar		619.657	764.972	731.214	911.659
Skuldir samtals með lífeyrisskuldbindingu		1.529.832	1.615.103	1.699.475	1.817.325
Eigið fé og skuldir samtals		6.101.120	5.868.317	5.763.794	5.491.508
Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags.....	41-42				

Sjóðstreymisýfirlit árið 2013

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2013	Áætlun 2013	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013	Ársreikningur 2012
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða.....	35	281.802	13.672	242.389	353.865	4.210	229.500
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir fastafjármuna.....	25,26	89.926	76.931	78.893	117.540	98.924	107.215
Söluhagnaður eigna.....		0	0	0	(18.189)	0	0
Verðbætur og gengismunur.....		7.049	4.836	10.072	12.427	13.651	15.960
Verðbætur, eigin fyrirtæki.....		(11.989)	(18.536)	(16.264)	0	0	0
Tekjuskattsinneign, breyting.....		0	0	0	(18.941)	0	907
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	36	87.316	46.511	71.360	90.505	47.518	64.298
Veltufé frá rekstri		<u>454.104</u>	<u>123.414</u>	<u>386.451</u>	<u>537.207</u>	<u>164.303</u>	<u>417.880</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, (hækkun) lækkun.....		(31.014)	0	(6.126)	(31.014)	0	(6.126)
Birgðir, (hækkun) lækkun.....		0	0	0	(2.961)	0	796
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun) lækkun.....		(9.437)	0	14.821	(42.053)	0	13.585
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....		(38.008)	0	44.210	(34.799)	0	43.727
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar.....	36	(27.271)	0	(24.733)	(27.910)	0	(25.175)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>(105.730)</u>	<u>0</u>	<u>28.172</u>	<u>(138.737)</u>	<u>0</u>	<u>26.807</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>348.374</u>	<u>123.414</u>	<u>414.623</u>	<u>398.470</u>	<u>164.303</u>	<u>444.687</u>
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	27	(151.968)	(155.585)	(177.701)	(249.646)	(256.985)	(296.899)
Seldir rekstrarfjármunir.....		0	150.800	0	19.000	150.800	0
Fjárfest í eignarhlutum, nettó.....		(90)	0	(15.504)	(90)	0	(15.505)
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....		52.986	0	47.897	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(99.072)</u>	<u>(4.785)</u>	<u>(145.308)</u>	<u>(230.736)</u>	<u>(106.185)</u>	<u>(312.405)</u>
Fjármögnunarbreyfingar							
Tekin ný langtímalán.....	37	0	0	0	0	0	42.900
Afborganir langtímalána.....	37	(57.713)	(66.826)	(54.351)	(62.466)	(69.874)	(57.138)
Afborganir leiguskuldur.....	39	(11.091)	0	(10.095)	(11.091)	0	(10.095)
Eigin fyrirtæki, breyting.....		(87.292)	(63.560)	(96.364)	0	0	0
Skuldir við lánastofnanir, breyting		(84.517)	(150.800)	(105.837)	(84.517)	(150.800)	(105.837)
Fjármögnunarbreyfingar		<u>(240.613)</u>	<u>(281.186)</u>	<u>(266.647)</u>	<u>(158.074)</u>	<u>(220.674)</u>	<u>(130.171)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....		8.689	(162.557)	2.667	9.659	(162.556)	2.111
Handbært fé í ársbyrjun.....		<u>473.184</u>	<u>393.246</u>	<u>470.517</u>	<u>483.552</u>	<u>404.170</u>	<u>481.441</u>
Handbært fé í árslok.....		<u>481.873</u>	<u>230.690</u>	<u>473.184</u>	<u>493.211</u>	<u>241.614</u>	<u>483.552</u>

Upplýsingar um sveitarfélagið

1. Seltjarnarnesbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 4.376 þann 1. desember 2013. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Austurströnd 2.

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

Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða að öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Áhaldahús. 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 Hitaveita Seltjarnarness, Vatnsveita Seltjarnarness, Fráveita Seltjarnarness, Félagsheimili Seltjarnarness, Félagslegar íbúðir á Seltjarnarnesi, Lækningaminjasafn Íslands, Dvalar- og hjúkrunarheimili Seltjarnarness og Hrólfskálamelur ehf.

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

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.

Reikningsskilaaðferðir

Innlausn tekna

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna reiknast sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði og færast til tekna eða gjalda í rekstrarreikningi. Mismunur á seldum byggingarrétti og kostnaði við uppkaupt lands vegna þeirra lóða sem til úthlutunar eru færast með sama hætti sem söluhagnaður meðal annarra tekna í rekstrarreikningi. Álögd gatnagerðargjöld eru færð til lækkunar á kostnaði við nýframkvæmdir gatna.

Færsla gjalda

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

Skýringar frh.

Verðlags- og gengisviðmið

- Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í árslok 2013. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í ársbyrjun 2014. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Leigðar eignir eru fasteignir sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og eru ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings. Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

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

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	33 - 67 ár
Veitukerfi.....	25 - 50 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	3 - 14 ár

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

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteignir.....	15 ár
-----------------	-------

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

- Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

Langtímakröfur

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

Tekjuskattsinneign

10. Mismunur reiknaðs tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattalegu tapi tímabilsins og kemur til frádráttar á næstu reikningsárum, færist til eignar í efnahagsreikningi sem tekjuskattsinneign. Mismunur þessi stafar af því að skattalegt tap samkvæmt skattframtali miðast við aðrar forsendur heldur en tap fyrir skatta samkvæmt rekstrarreikningi og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna þess að gjöld, einkum afskriftir, eru að jafnaði færð fyrir í ársreikningi en skattauppgjöri.

Reiknuð tekjuskattsinneign, vegna frádráttarbærs tímabundins mismunar og yfirfærðs ónýtt skattalegs taps, er færð í samræmi við settar reikningsskilareglur og að því marki sem líklegt er talið að skattskyldur hagnaður í framtíðinni muni nýtast á móti henni. Frádráttarbær tímabundinn mismunur stafar af því að bókfært verð eigna er lægra en skattalegt verð þeirra en mismunurinn verður frádráttarbær síðar við ákvörðun skattalegrar afkomu.

Reiknuð tekjuskattsinneign er metin með því tekjuskattshlutfalli sem ætla má að verði í gildi þegar til nýtingar á henni kemur.

Birgðir

11. Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

12. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar 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.

Handbært fé

13. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

14. Fjárfesting í umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

15. Áætluð lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2013. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er færð í rekstrarreikningi samanber skýringu 36.

Langtímaskuldir

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

Leiguskuldir

17. Við upphaflega skráningur skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum er skipt í vaxtagjöld og afborganir á eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er deift á leigutímann miðað við virka vexti.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða eða hann kann að verða krafinn um, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslna er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánskjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

18. Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringum 41 - 42.

Fjárhagsáætlun

19. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2013 er birt sem samanburðarfjárhæðir 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 48 og 49.

Skýringar frh.

Rekstrartekjur

20. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	2013	Áætlun	2013	Áætlun
Útsvar og fasteignaskattar:				
Útsvar.....	2.063.533	1.792.550	2.063.533	1.792.550
Fasteignaskattur.....	173.471	190.569	167.185	185.450
Lóðarleiga.....	20.695	19.971	20.695	19.971
	<u>2.257.699</u>	<u>2.003.089</u>	<u>2.251.413</u>	<u>1.997.970</u>
 Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	105.211	27.000	105.211	27.000
Framlög vegna grunnskóla.....	1.569	2.000	1.569	2.000
Framlög vegna tónlistarnáms.....	5.765	4.000	5.765	4.000
Framlög vegna sérþarfa fatlaðra.....	22.500	20.000	22.500	20.000
Framlög vegna nýbúafræðslu.....	3.480	2.000	3.480	2.000
	<u>138.525</u>	<u>55.000</u>	<u>138.525</u>	<u>55.000</u>
 Skatttekjur samtals.....	<u>2.396.225</u>	<u>2.058.089</u>	<u>2.389.938</u>	<u>2.052.970</u>
 Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur o.fl.....	<u>392.715</u>	<u>586.892</u>	<u>679.496</u>	<u>845.168</u>
 Rekstrartekjur samtals.....	<u>2.788.940</u>	<u>2.644.981</u>	<u>3.069.434</u>	<u>2.898.138</u>

Laun og launatengd gjöld

21. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	2013	Áætlun	2013	Áætlun
Laun	1.145.763	1.173.963	1.158.772	1.202.154
Launatengd gjöld.....	294.858	233.911	297.857	233.931
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	87.316	64.011	90.505	65.018
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>1.527.938</u>	<u>1.471.885</u>	<u>1.547.134</u>	<u>1.501.102</u>

Heildarfjöldi starfsmanna sveitarfélagsins var 302 í árslok 2013 en meðalstöðugildi á árinu voru 220.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 35,1 millj.kr. með launatengdum gjöldum á árinu 2013.

Skýringar frh.

Annar rekstrarkostnaður

22. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	2013	Áætlun	2013	Áætlun
Vöru- og þjónustukaup.....	572.505	788.149	664.723	895.533
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	414.034	375.800	402.885	389.568
	<u>986.539</u>	<u>1.163.948</u>	<u>1.067.609</u>	<u>1.285.102</u>

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

23. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	2013	Áætlun	2013	Áætlun
Vaxtatekjur.....	57.851	30.466	43.408	15.450
Arður og aðrar eignatekjur.....	52.063	46.000	7.063	1.000
Fjármagnstekjuskattur..... (	4.925)	0	(4.741)	(140)
Vaxtagjöld..... (	13.256)	(8.710)	(17.436)	(11.859)
Verðbætur.....	5.531	13.700	(11.581)	(13.251)
	<u>97.265</u>	<u>81.456</u>	<u>16.713</u>	<u>(8.800)</u>

Skýringar frh.

Heildaryfirlit um rekstur

24. Rekstur málaflokka Aðalsjóðs, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

Aðalsjóður:	Ársreikningur 2013		Niðurstaða (nettó)	Áætlun 2013 (nettó)
	Gjöld	Tekjur		
Skatttekjur.....	0	2.442.062	2.442.062	2.085.520
Félagsþjónusta.....	290.725	46.712	(244.013)	(235.148)
Fræðslu- og uppeldismál.....	1.450.869	268.809	(1.182.059)	(1.133.886)
Menningarmál.....	83.564	4.373	(79.192)	(72.175)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	512.708	128.112	(384.596)	(379.262)
Brunamál og almannavarnir.....	29.920	0	(29.920)	(27.701)
Hreinlætismál.....	52.098	35.265	(16.833)	(14.989)
Skipulags- og byggingarmál.....	51.081	12.433	(38.648)	(33.141)
Umferðar- og samgöngumál.....	110.581	328	(110.253)	(106.511)
Umhverfismál.....	86.794	14.972	(71.822)	(82.823)
Atvinnumál.....	248	0	(248)	(200)
Sameiginlegur kostnaður.....	254.345	111.785	(142.560)	(165.535)
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	87.316	0	(87.316)	(64.011)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	0	285.827	285.827	294.698
Aðalsjóður samtals	<u>3.010.248</u>	<u>3.350.678</u>	<u>340.429</u>	<u>64.837</u>

A hluta sjóðir og stofnanir:

Eignasjóður.....	395.790	372.500	(23.290)	(18.336)
Áhaldahús.....	109.996	74.659	(35.337)	(32.829)
Innri færslur A hluta.....	(717.997)	(717.997)	0	0
A hluti samtals	<u>2.798.037</u>	<u>3.079.840</u>	<u>281.802</u>	<u>13.672</u>

B hluta fyrirtæki:	Ársreikningur 2013		Niðurstaða (nettó)	Áætlun 2013 (nettó)
	Gjöld	Tekjur		
Hitaveita Seltjarnarness.....	97.811	137.372	39.561	2.984
Vatnsveita Seltjarnarness.....	49.880	88.103	38.223	18.684
Fráveita Seltjarnarness.....	66.510	88.488	21.978	14.607
Félagsheimili Seltjarnarness.....	7.128	4.226	(2.902)	(2.483)
Félagslegar íbúðir á Seltjarnarnesi.....	39.803	34.551	(5.253)	(24.055)
Lækningaminjasafn Íslands.....	5.845	1.300	(4.545)	(4.200)
Greiddur arður innan samstæðu bakf.....		(15.000)	(15.000)	(15.000)
Innri færslur A og B hluta.....			0	0
A og B hluti samtals	<u>3.065.014</u>	<u>3.418.879</u>	<u>353.865</u>	<u>4.210</u>

Skýringar frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

25. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2013.....	5.243.225	397.907	159.943	5.801.075
Afskrifað áður.....	(1.958.532)	(40.010)	(109.465)	(2.108.008)
Bókfært verð 1.1. 2013.....	3.284.693	357.897	50.478	3.693.067
Endurmat lóða skv. álit 2/2010.....	36.273	0	0	36.273
Viðbót á árinu.....	77.847	67.385	6.736	151.968
Afskrifað á árinu.....	(56.165)	(15.034)	(13.023)	(84.221)
Bókfært verð 31.12. 2013.....	3.342.648	410.248	44.190	3.797.086
Samtals heildarverð 31.12.2013.....	5.357.344	465.292	166.679	5.989.315
Afskrifað samtals.....	(2.014.696)	(55.044)	(122.489)	(2.192.229)
Bókfært verð 31.12.2013.....	3.342.648	410.248	44.190	3.797.086
Afskriftarhlutföll.....	0 - 5%	4%	2 - 33%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1.2013.....	85.525
Afskrifað áður.....	(55.125)
	30.400
Afskrifað á árinu.....	(5.705)
Bókfært verð 31.12.2013.....	24.696
Afskriftarhlutfall.....	6,7%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun.....	3.723.468
Viðbót á árinu samtals.....	151.968
Afskrifað á árinu samtals.....	(89.926)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok.....	3.821.782

Skýringar frh.

A og B hluti

26. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2013.....	5.788.741	2.064.169	174.815	8.027.725
Afskrifað áður.....	(2.185.086)	(1.286.269)	(122.373)	(3.593.728)
Bókfært verð 1.1. 2013.....	3.603.655	777.900	52.442	4.433.997
Endurmat lóða skv. álit 2/2010.....	36.273	0	0	36.273
Viðbót á árinu.....	78.579	160.673	10.394	249.646
Selt og fært út á árinu.....	(811)	0	0	(811)
Afskrifað á árinu.....	(60.665)	(37.292)	(13.878)	(111.835)
Bókfært verð 31.12. 2013.....	3.657.030	901.281	48.958	4.607.269
Samtals heildarverð 31.12.2013.....	5.895.484	2.224.842	185.209	8.305.535
Afskrifað samtals.....	(2.238.454)	(1.323.561)	(136.251)	(3.698.266)
Bókfært verð 31.12.2013.....	3.657.030	901.281	48.958	4.607.269

Afskriftarhlutföll..... 0 - 5% 2 - 15% 2 - 33%

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1.2013.....	85.525
Afskrifað áður.....	(55.125)
	30.400
Afskrifað á árinu.....	(5.705)
Bókfært verð 31.12.2013.....	24.696
Afskriftarhlutfall.....	6,7%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun.....	4.464.398
Viðbót á árinu samtals.....	249.646
Afskrifað á árinu samtals.....	(117.540)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok.....	4.631.965

Skýringar frh.

27. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2013 greinist þannig:

	Fjárfesting 2013	Áætlun 2013
A hluti		
Fasteignir:		
Grunnskólar.....	74.875	65.000
Íþróttamannvirki.....	2.409	4.000
Torgið.....	563	0
	77.847	69.000
Gatnamannvirki og byggingareitir:		
Framkvæmdakostnaður.....	67.385	70.585
	67.385	70.585
Vélar, áhöld og tæki:		
Tölvubúnaður.....	1.595	6.000
Blátunnur innleiðing.....	5.141	10.000
	6.736	16.000
A hluti samtals	151.968	155.585
B hluti		
Hitaveita:		
Endurnýjun hitaveitumæla.....	7.091	0
Stofnlagnir.....	21.631	24.600
Borholur.....	7.877	0
Bifreið.....	3.658	0
	40.258	24.600
Fráveita:		
Endurnýjun fráveitu.....	32.769	29.700
Dælustöð.....	17.583	24.000
	50.352	53.700
Vatnsveita:		
Veitukerfi.....	6.336	23.100
	6.336	23.100
Lækningaminjasafn:		
Framkvæmdakostnaður.....	253	0
	253	0
Dvalar- og hjúkrunarheimili:		
Undirbúningskostnaður.....	479	0
	479	0
B hluti samtals	97.678	101.400
Samtals A og B hluti	249.646	256.985

Skýringar frh.

28. Fasteignamat, brunabótamat og bókfært verð fasteigna sveitarfélagsins í árslok skiptist þannig:

A hluti	Fasteigna mat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Skólahúsnæði.....	1.228.970	2.148.950	804.893
Leikskólahúsnæði.....	213.930	340.960	101.800
Íþróttamannvirki.....	963.400	1.643.611	1.541.227
Aðrar fasteignir.....	387.218	530.830	303.245
Leigðar eignir.....			24.696
Byggingarland.....			150.800
Lóðir og lendur í útleigu.....	1.950.697		435.683
Annað land.....	458.320		5.000
Samtals A hluti.....	<u>5.202.535</u>	<u>4.664.351</u>	<u>3.367.344</u>
B hluti	Fasteigna mat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Félagslegar íbúðir.....	457.714	395.706	144.681
Félagsheimili.....	85.350	137.450	18.510
Veitukerfi.....	23.017	35.853	1.396
Lækningaminjasafn.....			126.536
Dvalar- og hjúkrunarheimili.....			23.260
Samtals B hluti.....	<u>566.081</u>	<u>569.009</u>	<u>314.383</u>
Samtals A og B hluti.....	<u>5.768.616</u>	<u>5.233.360</u>	<u>3.681.727</u>

29. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingarverðmæti hitaveitu nemur 2.030 millj.kr., fráveitu 1.204 millj.kr., vatnsveitu 369 millj.kr. og götulýsingar 244 millj.kr. í árslok 2013.

30. Tryggingarverð lausafjármuna nemur í árslok 2013 alls 690 millj.kr. og greinist þannig:

Skólar og skóladagheimili.....	232.094
Íþróttamannvirki.....	35.824
Bókasafn.....	188.612
Félagsheimili.....	73.911
Vatnsveita.....	58.181
Hitaveita.....	44.606
Annað.....	56.369
	<u>689.598</u>

Skýringar frh.

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

31. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Byggðasamlög:			
Sorpeyðing höfuðborgarsvæðisins bs.....	2,80%	16.693	16.693
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs., stofnframlag.....	2,42%	33.503	33.503
		<u>50.196</u>	<u>50.196</u>
Tengd félög:			
Hrólfskálamelur ehf.....	90%/100%	1.145	0
Önnur félög:			
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	1,16%	102.572	102.572
Eir hjúkrunarheimili, Reykjavík.....		93.542	93.542
Landskerfi bókasafna, Reykjavík.....		1.234	1.234
Spölur ehf, Akranesi.....		26	26
		<u>197.374</u>	<u>197.374</u>
		<u>248.715</u>	<u>247.570</u>

Greitt stofnframlag til Sorpu bs. nam 551 þús.kr á árinu og færð var leiðrétting til lækkunar á framlagi til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins að fjárhæð 461 þús. kr.

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

32. Breyting langtímakrafna A hluta á eigin fyrirtæki í B hluta greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun.....	327.870	0
Afborganir á árinu.....	(52.987)	0
Verðbætur.....	11.989	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>286.872</u>	<u>0</u>
Næsta árs afborganir.....	(58.476)	0
Staða langtímakrafna í árslok.....	<u>228.396</u>	<u>0</u>

Afborganir langtímakrafna A hluta á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014.....	58.476	0
Árið 2015.....	60.968	0
Árið 2016.....	2.037	0
Árið 2017.....	2.121	0
Árið 2018.....	2.209	0
Síðar.....	<u>161.061</u>	<u>0</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>286.872</u>	<u>0</u>

Skýringar frh.

Tekjuskattsinneign

33. Tekjuskattsinneign greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Tekjuskattsinneign í ársbyrjun.....	0	32.956
Tekjuskattur ársins.....	0	18.942
Tekjuskattsinneign í árslok.....	0	51.897

Tekjuskattsinneign skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

	A hluti	A og B hluti
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	0	21.276
Eignarhlutir í félögum.....	0 (	10)
Lífeyrisskuldbinding.....	0	20.911
Aðrir liðir	0	540
Yfirfæranlegt skattalegt tap	0	9.180
Tekjuskattsinneign í árslok.....	0	51.897

Skammtímakröfur

34. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	409.627	412.627
Gjaldfærð niðurfærsla óinnheimtra skatttekna.....	26.500	26.500
Gjaldfærð niðurfærsla annarra skammtímakrafna.....	13 (	1.488)
Niðurfærsla í árslok.....	436.139	437.639

Hækkun á niðurfærslu óinnheimtra skatttekna á árinu 2013 er annars vegar færð til lækkunar á skatttekjum í rekstrarreikningi, 21,2 millj.kr. og hins vegar til lækkunar á dráttarvaxtekjum, 5,3 millj.kr., eða samtals 26,5 millj.kr.

Eigið fé

35. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2013.....	4.253.214	3.674.182
Endurmat lóða skv. álit 2/2010.....	36.273	36.273
Rekstrarniðurstaða ársins.....	281.802	353.865
Eigið fé 31.12. 2013.....	4.571.289	4.064.320

Skýringar frh.

Lífeyrisskuldbinding

36. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð breyting lífeyrisréttinda á árinu, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til breytingar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu 2013 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2013.....	850.130	905.666
Breyting áunninna réttinda á árinu	87.316	90.505
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(27.271)	(27.910)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2013.....	910.175	968.261

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árin 2014-2018.....	173.624	184.704
Árin 2019-2023.....	195.028	207.474
Árin 2024-2028.....	154.757	164.633
Síðar.....	386.767	411.450
	910.175	968.261

Langtímaskuldir

37. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða verðtryggða lána í ársbyrjun.....	152.553	293.162
Afborganir af lánum.....	(57.713)	(62.466)
Verðbætur og gengismunur.....	5.050	10.428
Langtímaskuldir, samtals, þ.m.t næsta árs afborganir.....	99.890	241.124
Næsta árs afborganir.....	(16.185)	(21.785)
	83.705	219.339

38. Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014.....	16.185	21.785
Árið 2015.....	16.185	21.785
Árið 2016.....	16.185	21.785
Árið 2017.....	16.185	21.785
Árið 2018.....	13.733	19.333
Síðar.....	21.419	134.652
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	99.890	241.124

Skýringar frh.

Leiguskuldir

39. Sveitarfélagið hefur gert einn leigusamning um fasteign sem færður er til skuldar í efnahagsreikningi sbr. skýringu 17. Leigusamningurinn er tengdur vísitölu neysluverðs og greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða samnings í ársbyrjun.....	66.091	66.091
Afborgun leigusamnings.....	(11.091)	(11.091)
Verðbætur.....	1.999	1.999
Staða samnings þ.m.t. næsta árs afborgun.....	56.999	56.999
Næsta árs afborgun.....	(12.082)	(12.082)
Langtímahluti leiguskulda.....	44.918	44.918

Aðrar upplýsingar um leigusamning:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð (núvirði lágm. leigugreiðslna)
Bókasafn Eiðistorgi.....	2003-2018	5%	56.999

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samningsins greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014.....	14.657	14.657
Árið 2015.....	14.657	14.657
Árið 2016.....	14.657	14.657
Árið 2017.....	14.657	14.657
Árið 2018.....	4.886	4.886
Samtals.....	63.514	63.514

Greiðslur vegna leigusamningsins námu 18,0 millj.kr. á árinu 2013 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld.....	11.091	11.091
Vaxtagjöld.....	3.266	3.266
Lágmarksleigugreiðsla.....	14.357	14.357
Rekstrarkostnaður.....	3.651	3.651
Heildarleigugreiðsla.....	18.008	18.008

Skýringar frh.

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

40. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti.....	100%	6.101.120	1.529.832	4.571.288
Hitaveita Seltjarnarness.....	100%	360.604	289.656	70.948
Vatnsveita Seltjarnarness.....	100%	71.149	0	71.149
Fráveita Seltjarnarness.....	100%	212.935	547.938 (	335.003)
Félagsheimili Seltjarnarness.....	100%	19.390	29.633 (	10.243)
Félagslegar íbúðir á Seltjarnarnesi.....	100%	158.681	425.731 (	267.050)
Lækningaminjasafn Íslands.....	100%	126.536	165.812 (	39.276)
Dvalar- og hjúkrunarheimili.....	100%	23.260	23.936 (	677)
Hrólfskálamelur ehf.....	100%	4.454	0	4.454
Bakfærðir eignarhlutir í B hluta.....	(	1.272)	0	(1.272)
Millifærslur, innbyrðis staða.....	(	1.313.063)	(1.313.063)	0
Heildarstaða.....		<u>5.763.794</u>	<u>1.699.475</u>	<u>4.064.319</u>

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

41. Sveitarfélagið er í ábyrgð fyrir skuldbindingum byggðasamlaganna Sorpu bs., Strætó bs. og Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. ásamt öðrum aðilum að byggðasamlögunum, en innbyrðis skiptist ábyrgðin í hlutfalli við íbúatölu.

42. Í september 2007 var undirritaður samningur milli Seltjarnarnesbæjar, mennta- og menningarmálaráðuneytis, Þjóðminjasafns Íslands, Læknafélags Íslands og Læknafélags Reykjavíkur um stofnkostnað, byggingu og rekstur húsnæðis fyrir Lækningaminjasafn Íslands. Í samningnum kemur fram að komi til þess að Seltjarnarnesbær óski eftir að nýta safnbygginguna undir aðra starfsemi en Lækningaminjasafn Íslands, skal Seltjarnarnesbær, nema um annað semjast við mennta- og menningarmálaráðuneytið og Læknafélag Íslands, leysa bygginguna til sín. Þá skal Seltjarnarnesbær endurgreiða ríkissjóði þá fjármuni sem lagðir voru fram sem stofnframlag mennta- og menningarmálaráðuneytis, Læknafélags Íslands og Læknafélags Reykjavíkur samkvæmt 1. gr. samnings aðila um byggingu og rekstur safnsins og skulu fjárhæðir miðaðar við byggingavísitölu í þeim mánuði sem framkvæmdir við safnbygginguna hófust.

Á fundi bæjarstjórnar þann 16. janúar 2013 var samþykkt að leggja niður Lækningaminjasafn Íslands sem er B-hluta stofnun í eigu bæjarins, sbr. stofnskrá sem samþykkt var á fundi bæjarstjórnar 14. maí 2009 og staðfest af safnaráði samkvæmt safnalögum nr. 106/2001. Samkvæmt samþykkt bæjarstjórnar skal niðurlagning safnsins miðast við 31. janúar 2013. Stjórn safnsins sem skipuð er fimm mönnum samkvæmt 7. gr. stofnskrár var leyst frá störfum frá og með 31. janúar 2013. Um ráðstöfun safnmuna skal farið eftir ákvæðum 12. gr. safnalaga nr. 141/2011 og 1. mgr. 16. gr. stofnskrár safnsins og munir safnsins þannig renna til Þjóðminjasafns Íslands, þar sem safnkosturinn skal áfram mynda heildstætt safn lækningaminja. Viðræður standa yfir við menntamálaráðuneytið um framtíð byggingarinnar undir safn.

Tengdir aðilar

43. 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 stjórn þessara aðila.

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar frh.

Lykiltölur

44. Yfirlit um lykiltölur ársins 2013:

Í hlutfalli við rekstrartekjur	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur	86%	78%	78%	71%
Laun og launatengd gjöld.....	55%	56%	50%	52%
Annar rekstrarkostnaður.....	35%	44%	35%	44%
Afskriftir.....	3%	3%	4%	3%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	-3%	-3%	-1%	0%
Rekstrarniðurstaða.....	10%	1%	12%	0%
Veltufé frá rekstri.....	16%	5%	18%	6%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	5%	6%	8%	9%
Í þúsundum króna á íbúa				
Skatttekjur.....	548	470	546	469
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	90	134	155	193
Tekjur samtals.....	637	604	701	662
Laun og launatengd gjöld.....	349	336	354	343
Annar rekstrarkostnaður.....	225	266	244	294
Afskriftir.....	21	18	27	23
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	-22	-19	-4	2
Rekstrarniðurstaða.....	64	3	81	1
Veltufé frá rekstri.....	104	28	123	38
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	35	36	57	59
Eignir.....	1.394		1.317	
Eigið fé.....	1.045		929	
Skuldir án lífeyrisskuldbindingar.....	142		167	
Skuldir með lífeyrisskuldbindingu.....	350		388	
Aðrar lykiltölur				
Veltufjárhlutfall.....	3,7		1,8	
Eiginfjárhlutfall.....	75%		71%	
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	55%		55%	
Íbúafjöldi				
Í ársbyrjun.....	4.332	4.332	4.332	4.332
Breyting á árinu.....	44	44	44	44
Í árslok.....	4.376	4.376	4.376	4.376

Skýringar frh.

Lykiltölur, frh.

45. Lykiltölur fyrir A hluta - 5 ára yfirlit:

	2013	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar.....	74%	73%	72%	69%	74%
Fasteignaskattar.....	6%	6%	6%	6%	7%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	5%	4%	5%	7%	3%
Lóðarleiga.....	1%	1%	1%	1%	1%
Skatttekjur samtals.....	86%	84%	84%	82%	84%
Aðrar tekjur.....	14%	16%	16%	18%	16%
	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	55%	54%	59%	62%	69%
Þar af lífeyrisskuldbinding, breyting.....	3%	3%	3%	0%	1%
Annar rekstrarkostnaður.....	35%	35%	35%	37%	47%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	10%	10%	7%	1%	-17%
Afskriftir.....	3%	3%	3%	4%	4%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	3%	2%	2%	4%	6%
Rekstrarniðurstaða fyrir óvenjulega liði.....	10%	9%	6%	1%	-15%
Óvenjulegir liðir.....	0%	0%	0%	0%	-17%
Rekstrarniðurstaða.....	10%	9%	6%	1%	-32%
Handbært fé frá rekstri.....	12%	16%	13%	-1%	-12%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	5%	7%	4%	1%	3%
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur					
Skatttekjur.....	548	509	475	431	397
Aðrar tekjur.....	90	99	89	92	77
Laun og launatengd gjöld.....	349	331	330	325	328
Annar rekstrarkostnaður.....	225	214	195	194	225
Afskriftir.....	21	18	18	19	18
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	22	12	12	18	27
Rekstrarniðurstaða fyrir óvenjulega liði.....	64	56	32	5	-70
Óvenjulegir liðir.....	0	0	0	0	-79
Rekstrarniðurstaða.....	64	56	32	5	-150
Efnahagur					
Eignir.....	1.394	1.355	1.319	1.282	1.191
Eigið fé.....	1.045	982	927	880	783
Lífeyrisskuldbinding.....	208	196	187	174	176
Skuldir án lífeyrisskuldbindingar.....	142	177	206	227	232
Sjóðstreymi					
Handbært fé frá rekstri.....	80	96	71	-5	-55
Veltufé frá rekstri.....	104	89	65	22	-50
Aðrar lykiltölur					
Veltufjárlutfall.....	3,7	2,6	2,3	2,0	1,9
Eiginfjárlutfall.....	75%	72%	70%	69%	66%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	55%	61%	70%	77%	86%
Íbúafjöldi 1. desember.....	4.376	4.332	4.304	4.327	4.406
Breyting frá fyrra ári (%).....	1,0%	0,7%	-0,5%	-1,8%	0,1%

Skýringar frh.

Lykiltölur, frh.

46. Lykiltölur fyrir samantekinn A og B hluta - 5 ára yfirlit:

	2013	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar.....	67%	67%	67%	65%	68%
Fasteignaskattar.....	5%	5%	5%	6%	6%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	5%	4%	5%	6%	2%
Lóðarleiga.....	1%	1%	1%	1%	1%
Skatttekjur samtals.....	78%	77%	78%	77%	77%
Aðrar tekjur.....	22%	23%	22%	23%	23%
	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	50%	51%	55%	59%	65%
Þar af lífeyrisskuldbinding, breyting.....	3%	2%	3%	0%	1%
Annar rekstrarkostnaður.....	35%	36%	35%	38%	46%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	15%	14%	9%	3%	-11%
Afskriftir.....	4%	4%	4%	5%	5%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-1%	2%	2%	-2%	0%
Rekstrarniðurstaða fyrir óvenjulega liði.....	12%	8%	4%	0%	-17%
Óvenjulegir liðir.....	0%	0%	0%	0%	-15%
Rekstrarniðurstaða.....	12%	8%	4%	0%	-32%
Handbært fé frá rekstri.....	13%	16%	12%	1%	-9%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	8%	10%	7%	6%	10%
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur					
Skatttekjur.....	546	508	474	430	396
Aðrar tekjur.....	155	153	135	127	119
Laun og launatengd gjöld.....	354	335	338	330	334
Annar rekstrarkostnaður.....	244	236	213	210	239
Afskriftir.....	27	25	24	25	27
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	4	-12	-13	9	-2
Rekstrarniðurstaða fyrir óvenjulega liði.....	81	53	22	0	-86
Óvenjulegir liðir.....	0	0	0	0	-79
Rekstrarniðurstaða.....	81	53	22	0	-165
Efnahagur					
Eignir.....	1.317	1.268	1.225	1.225	1.132
Eigið fé.....	929	848	795	760	670
Lífeyrisskuldbinding.....	221	209	201	186	186
Skuldir án lífeyrisskuldbindingar.....	167	210	228	279	276
Sjóðstreymi					
Handbært fé frá rekstri.....	91	103	75	7	-48
Veltufé frá rekstri.....	123	96	68	28	-47
Aðrar lykiltölur					
Veltufjárlutfall.....	1,8	1,2	1,1	0,9	1,0
Eiginfjárlutfall.....	71%	67%	65%	62%	59%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	55%	64%	71%	83%	90%
Íbúafjöldi 1. desember.....	4.376	4.332	4.304	4.327	4.406
Breyting frá fyrra ári (%).....	1,0%	0,6%	-0,5%	-1,8%	0,1%

Skýringar frh.

Lykiltölur, frh.

47. Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka A hluta síðustu þrjú ár. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks.

	2013	Hlutfall af skattt.	2012	Hlutfall af skattt.	2011	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur.....	2.442.062	100%	2.248.816	100%	2.085.985	100%
Félagsþjónusta.....	(244.013)	(10,0%)	(218.418)	(9,7%)	(211.729)	(10,2%)
Fræðslu- og uppeldismál.....	(1.182.059)	(48,4%)	(1.120.043)	(49,8%)	(1.095.616)	(52,5%)
Menningarmál.....	(79.192)	(3,2%)	(66.755)	(3,0%)	(65.542)	(3,1%)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	(384.596)	(15,7%)	(368.765)	(16,4%)	(373.204)	(17,9%)
Brunamál og almannavarnir.....	(29.920)	(1,2%)	(28.141)	(1,3%)	(31.329)	(1,5%)
Hreinlætismál.....	(16.833)	(0,7%)	(14.026)	(0,6%)	(12.667)	(0,6%)
Skipulags- og byggingarmál.....	(38.648)	(1,6%)	(27.518)	(1,2%)	(23.058)	(1,1%)
Umferðar- og samgöngumál.....	(110.253)	(4,5%)	(100.152)	(4,5%)	(105.819)	(5,1%)
Umhverfismál.....	(71.822)	(2,9%)	(74.041)	(3,3%)	(67.678)	(3,2%)
Atvinnumál.....	(248)	(0,0%)	(234)	(0,0%)	(457)	(0,0%)
Sameiginlegur kostnaður.....	(142.560)	(5,8%)	(141.370)	(6,3%)	(142.247)	(6,8%)
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	(87.316)	(3,6%)	(71.360)	(3,2%)	(72.830)	(3,5%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	285.827	11,7%	256.428	11,4%	271.487	13,0%
Aðalsjóður samtals	340.429	13,9%	274.419	12,2%	155.294	7,4%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður.....	(23.290)	(1,0%)	(1.422)	(0,1%)	10.430	0,5%
Áhaldahús.....	(35.337)	(1,4%)	(30.608)	(1,4%)	(26.495)	(1,3%)
Rekstrarniðurstaða A hluti	281.802	11,5%	242.389	10,8%	139.230	6,7%

Samanburður rekstraráætlana

48. 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	Samþykktir viðaukar	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Samþykktir viðaukar	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Skatttekjur.....	2.058.089	0	2.058.089	2.052.970	0	2.052.970
Aðrar tekjur.....	586.892	0	586.892	845.168	0	845.168
	<u>2.644.981</u>	<u>0</u>	<u>2.644.981</u>	<u>2.898.138</u>	<u>0</u>	<u>2.898.138</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	1.471.885	0	1.471.885	1.501.102	0	1.501.102
Annar rekstrarkostnaður.....	1.150.148	13.800	1.163.948	1.271.302	13.800	1.285.102
Afskriftir.....	76.931	0	76.931	98.924	0	98.924
	<u>2.698.964</u>	<u>13.800</u>	<u>2.712.764</u>	<u>2.871.328</u>	<u>13.800</u>	<u>2.885.128</u>
Rekstarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(53.984)	(13.800)	(67.784)	26.810	(13.800)	13.010
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	81.456	0	81.456	(8.800)	0	(8.800)
Rekstarniðurstaða.....	<u>27.472</u>	<u>(13.800)</u>	<u>13.672</u>	<u>18.010</u>	<u>(13.800)</u>	<u>4.210</u>

Skýringar frh.

Samanburður sjóðstreymisáætlana

49. 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	Samþykktir viðaukar	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Samþykktir viðaukar	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstramiðurstaða.....	27.472	(13.800)	13.672	18.010	(13.800)	4.210
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir fastafjármuna.....	76.931	0	76.931	98.924	0	98.924
Verðbætur og gengismunur.....	(13.700)	0	(13.700)	13.651	0	13.651
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	46.511	0	46.511	47.518	0	47.518
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	<u>137.215</u>	<u>(13.800)</u>	<u>123.415</u>	<u>178.103</u>	<u>(13.800)</u>	<u>164.303</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun) lækkun.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímakr. (hækkun) lækkun.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímask. hækkun (lækkun).....	0	0	0	0	0	0
Samtals	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	<u>137.215</u>	<u>(13.800)</u>	<u>123.415</u>	<u>178.103</u>	<u>(13.800)</u>	<u>164.303</u>
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanl.rekstr.fj.....	(152.400)	(3.185)	(155.585)	(253.800)	(3.185)	(256.985)
Seldir rekstrarfjármunir.....	150.800	0	150.800	150.800	0	150.800
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(1.600)</u>	<u>(3.185)</u>	<u>(4.785)</u>	<u>(103.000)</u>	<u>(3.185)</u>	<u>(106.185)</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímalána.....	(66.826)	0	(66.826)	(69.874)	0	(69.874)
Eigin fyrirtæki, breyting.....	(63.560)	0	(63.560)	0	0	0
Skuldir við lánastofnanir.....	(150.800)	0	(150.800)	(150.800)	0	(150.800)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(281.187)</u>	<u>0</u>	<u>(281.187)</u>	<u>(220.674)</u>	<u>0</u>	<u>(220.674)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	(145.572)	(16.985)	(162.557)	(145.572)	(16.985)	(162.557)
Handbært fé í ársbyrjun.....	393.246	0	393.246	404.170	0	404.170
Handbært fé í árslok.....	247.675	(16.985)	230.690	258.599	(16.985)	241.614