

Skaftárhreppur

Ársreikningur 2012

Skaftárhreppur
Klausturvegi 10
880 Kirkjubæjarklaustur

Kt. 480690-2069

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 366,2 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 353,9 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem var lögbundið hámark árið 2012. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 2,2 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 9,9 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam 229,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 367,4 millj. kr.

Ársreikningur Skaftárhrepps fyrir árið 2012 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Kirkjubæjarklaustri, 17. maí 2013.

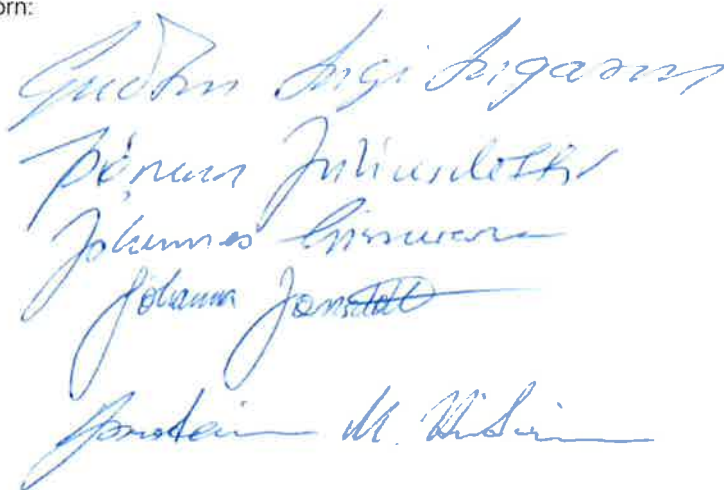
Sveitarstjóri:



Ársreikningur Skaftárhrepps fyrir árið 2012 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2012 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Kirkjubæjarklaustri, 24. maí 2013.

Sveitarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Skaftárhrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Skaftárhrepps fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningskilaaðferðir 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 álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiist 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 reikningskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2012, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar 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.

Selfossi, 24. maí 2013.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2012

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011	
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	186.564	178.482	168.860	186.564	177.732	167.656
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	96.730	84.566	90.886	96.730	84.566	90.886
Aðrar tekjur	4	70.630	42.023	100.184	82.904	84.657	109.525
		<u>353.924</u>	<u>305.071</u>	<u>359.930</u>	<u>366.199</u>	<u>346.955</u>	<u>368.068</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	149.147	144.468	142.372	149.147	144.468	142.372
Annar rekstrarkostnaður	6	176.370	153.568	156.208	179.329	181.238	161.321
Afskriftir	9	11.226	11.177	10.936	14.731	16.783	16.541
		<u>336.743</u>	<u>309.213</u>	<u>309.516</u>	<u>343.207</u>	<u>342.489</u>	<u>320.233</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		17.181	(4.142)	50.414	22.992	4.466	47.834
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(7.268)	(11.599)	(14.593)	(20.761)	(24.313)	(29.930)
Rekstrarniðurstaða	14	<u>9.913</u>	<u>(15.741)</u>	<u>35.822</u>	<u>2.232</u>	<u>(19.847)</u>	<u>17.904</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2012	2011	2012	2011	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir og lóðir	9	328.979	339.531	394.745	408.252
	Veitu- og gatnakerfi	9	6.981	7.365	13.767	14.701
	Áhöld og tæki	9	1.280	1.570	5.220	5.511
			<u>337.241</u>	<u>348.467</u>	<u>413.733</u>	<u>428.464</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	47.497	47.487	47.497	47.487
	Langtímakröfur	11	2.256	2.474	2.256	2.474
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	44.857	56.256	0	0
			<u>94.610</u>	<u>106.217</u>	<u>49.753</u>	<u>49.961</u>
	Fastafjármunir		<u>431.850</u>	<u>454.684</u>	<u>463.486</u>	<u>478.425</u>
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	3h,13	19.288	16.943	19.288	16.943
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		96.837	85.186	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	3h,13	56.540	31.348	57.070	31.374
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	13.944	12.766	0	0
	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	11	322	609	322	609
	Handbært fé	3i	1.623	3.232	1.623	3.232
	Veltufjármunir		<u>188.554</u>	<u>150.084</u>	<u>78.304</u>	<u>52.158</u>
	Eignir samtals		<u>620.404</u>	<u>604.768</u>	<u>541.789</u>	<u>530.583</u>
Eignir utan efnahagsreiknings 3j						

31. desember 2012

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2012	2011	2012	2011
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	367.441	357.528	228.982	226.750
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	4.604	5.024	4.604	5.024
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	189.125	159.398	246.277	216.825
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	18.599	0	18.599
Skuldir við eigin fyrirtæki		0	3.422	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	14.230	34.205	16.690	36.538
Aðrar skammtímaskuldir		45.004	26.591	45.237	26.846
		59.233	82.817	61.927	81.983
Skuldir og skuldbindingar samtals		252.963	247.239	312.808	303.833
Eigið fé og skuldir samtals		620.404	604.768	541.789	530.583
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	18				

Sjóðstreymisýfirlit árið 2012

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	9.913	(15.741)	35.822	2.232	(19.847)	17.903
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	11.226	11.177	10.936	14.731	16.783	16.542
Verðbætur		4.825	5.175	6.968	10.408	10.350	14.681
Sölutap (-hagnaður) fastafjármuna		0	0	129	0	0	129
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	15	(421)	0	338	(421)	0	338
Veltufé frá rekstri		25.543	611	54.193	26.950	7.286	49.594
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnh. skattt., (hækkun) lækkun		(2.345)	(871)	871	(2.345)	(871)	871
Skammtímakröfur, (hækkun)		(25.191)	4.162	(4.163)	(25.696)	4.188	(4.188)
Skammtímask., hækkun (lækkun)		18.413	38.028	(5.648)	18.391	39.893	(7.514)
Samtals		(9.124)	41.319	(8.940)	(9.651)	43.210	(10.831)
Handbært fé frá rekstri		16.419	41.930	45.253	17.299	50.496	38.763
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.		0	0	(3.515)	0	0	(3.515)
Söluverð seldra fastafjármuna		0	0	3.700	0	0	3.700
Eignarhlutur breyting		(10)	5	(5)	(10)	5	(5)
Langtímakröfur, breyting	11	619	601	0	619	601	0
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	12	13.344	12.622	14.836	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		13.953	13.228	15.016	609	606	180
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		(18.599)	0	0	(18.599)	0	0
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(15.073)	(6.198)	(23.730)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	16	101.000	0	0	101.000	0	0
Afborganir langtímalána	16	(99.310)	(33.989)	(29.299)	(101.918)	(36.131)	(31.703)
Skammtímalán, breyting		0	0	(6.780)	0	0	(6.780)
Fjármögnunarhreyfingar		(31.981)	(40.187)	(59.809)	(19.517)	(36.131)	(38.483)
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé		(1.609)	14.971	460	(1.609)	14.971	460
Handbært fé í ársbyrjun		3.232	3.232	2.772	3.232	3.232	2.772
Handbært fé í árslok		1.623	18.203	3.232	1.623	18.203	3.232

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Skaftárhreppur er sveitarfélag á Suðurlandi og voru íbúar 443 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er á Kirkjubæjarklaustri.

Mælt er fyrir um grundvallarpætti stjórnsýslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Skaftárhrepps árið 2012 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármöggnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Félagslegar íbúðir, Leiguíbúðir, Íbúðir aldraðra, Sorporkustöð og Fráveita.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlaun tekna

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlagsviðmið

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar.....	25 - 40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 10 ár

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

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

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2012. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

l. Langtímaskuldir

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningskilaaðferðir, frh.

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 18.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 24 og 25.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Útvar og fasteignaskattur:				
Útvar.....	146.492	135.434	146.492	135.434
Fasteignaskattur.....	40.072	43.048	40.072	42.298
	<u>186.564</u>	<u>178.482</u>	<u>186.564</u>	<u>177.732</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	25.863	0	25.863	0
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	48.078	79.566	48.078	79.566
Framlög vegna grunnskóla.....	17.502	0	17.502	0
Önnur framlög.....	5.287	5.000	5.287	5.000
	<u>96.730</u>	<u>84.566</u>	<u>96.730</u>	<u>84.566</u>
Skatttekjur samtals	<u>283.294</u>	<u>263.048</u>	<u>283.294</u>	<u>262.298</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	27.782	21.338	30.143	23.305
Eignatekjur.....	12.475	1.671	22.242	17.338
Endurgreiðslur.....	6.589	11.294	6.589	11.294
Aðrar tekjur.....	23.783	7.720	23.931	32.720
	<u>70.630</u>	<u>42.023</u>	<u>82.904</u>	<u>84.657</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>353.924</u>	<u>305.071</u>	<u>366.199</u>	<u>346.955</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Laun	120.347	120.104	120.347	120.104
Breyting á lífeyrisskuldbindingu..... (	421)	0	(421)	0
Launatengd gjöld	29.246	24.364	29.246	24.364
Annar áfallinn launakostnaður, breyting. (	26)	0	(26)	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>149.147</u>	<u>144.468</u>	<u>149.147</u>	<u>144.468</u>

Stöðugildi í árslok 2012 voru 24.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 9,2 millj. kr. á árinu 2012.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	149.660	125.858	151.495	153.298
Skattar og önnur opinber gjöld.....	1.763	3.638	2.887	3.868
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	24.947	24.072	24.947	24.072
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>176.370</u>	<u>153.568</u>	<u>179.329</u>	<u>181.238</u>

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	1.035	19.787	1.035	19.787
Tekjur af eignarhlutum.....	1.812	0	1.812	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(20.124)	(31.386)	(23.608)	(44.100)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	10.009	0	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt..	<u>(7.268)</u>	<u>(11.599)</u>	<u>(20.761)</u>	<u>(24.313)</u>

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2012			Áætlun 2012 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Útsvar og fasteignaskattur	0	193.430	193.430	182.372
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	96.730	96.730	84.566
Félagsþjónusta	30.453	2.306 (	28.147 ) (	25.725)
Fræðslu- og uppeldismál	159.937	16.329 (	143.608 ) (	140.263)
Menningarmál	22.728	3.505 (	19.223 ) (	14.005)
Æskulýðs- og íþróttamál	68.385	8.261 (	60.124 ) (	47.912)
Brunamál og almannavarnir	3.930	10.945	7.015 (	3.783)
Hreinlætismál	24.288	8.640 (	15.648 ) (	34.057)
Skipulags- og byggingarmál	11.163	1.911 (	9.252 ) (	8.724)
Umferðar- og samgöngumál	6.312	1.500 (	4.812 ) (	3.514)
Umhverfismál	2.989	0 (	2.989 ) (	3.086)
Atvinnumál	23.826	10.353 (	13.473 ) (	11.298)
Sameiginlegur kostnaður	43.486	10.736 (	32.750 ) (	32.506)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	2.982	22.678	19.696	15.677
Aðalsjóður samtals	400.480	387.325	(13.156 ) (	42.258)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	58.413	81.481	23.068	26.517
Innri færslur A hluta	(102.025)	(102.025)	0	0
A hluti samtals	356.868	366.780	9.913 (	15.741)
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	3.078	1.505 (	1.573 ) (	1.329)
Leiguíbúðir	6.059	7.338	1.280	2.001
Íbúðir aldraðra	7.717	7.591 (	126 ) (	553)
Sorporkustöð	20.257	12.683 (	7.574 ) (	5.204)
Fráveita	1.797	2.110	313	979
Innri færslur A og B hluta	(28.962)	(28.962)	0	0
A og B hluti samtals	366.814	369.046	2.232 (	19.847)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2012	658.522	9.605	2.150	670.277
Afskrifað áður	(318.990)	(2.239)	(580)	(321.809)
Bókfært verð 1.1.2012	339.532	7.366	1.570	348.468
Afskrifað á árinu	(10.553)	(384)	(290)	(11.226)
Bókfært verð 31.12.2012	328.979	6.982	1.280	337.241
Heildarverð 31.12.2012	658.522	9.605	2.150	670.277
Afskrifað samtals	(329.543)	(2.623)	(870)	(333.036)
Bókfært verð 31.12.2012	328.979	6.982	1.280	337.241
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4,0%	15 - 20%	

	Fasteignir og lóðir	Veitukerfi og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2012	849.581	36.245	41.552	927.378
Afskrifað áður	(441.328)	(21.544)	(36.042)	(498.914)
Bókfært verð 1.1.2012	408.253	14.701	5.510	428.464
Afskrifað á árinu	(13.507)	(933)	(290)	(14.731)
Bókfært verð 31.12.2012	394.746	13.768	5.220	413.733
Heildarverð 31.12.2012	849.581	36.245	41.552	927.378
Afskrifað samtals	(454.835)	(22.477)	(36.332)	(513.645)
Bókfært verð 31.12.2012	394.746	13.768	5.220	413.733
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4,0%	15 - 20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fasteignamat og váttryggingaverð

Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2012
Skólahúsnæði	359.393	73.147	32.439
Leikskóli	28.591	8.061	8.251
Dvalarheimilið Klausturhólar	691.120	144.130	33.992
Íþróttamannvirki	230.591	26.635	218.783
Félagsheimili	137.657	47.550	16.995
Íbúðarhúsnæði	265.139	163.189	43.526
Slökkvistöð		7.055	7.854
Sorporkustöð, fasteign	58.878	49.465	22.240
Aðrar fasteignir	39.611	44.981	10.666
Gatnakerfi			6.981
Fráveitukerfi			6.786
Slökkvibifreiðar			1.280
Sorporkustöð, vélar og tæki			3.940
Samtals			<u>413.733</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 65,0 millj. kr. í árslok 2012.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	39.268	39.268
Leikskóli	4.185	4.185
Tónskóli	6.044	6.044
Íþróttahús	5.046	5.046
Félagsheimili	24.826	24.826
Slökkvistöð	6.277	6.277
Áhaldahús	3.436	3.436
Gangnamannahús	864	864
Skrifstofa sveitarfélagsins	7.124	7.124
Bókasafn	66.950	66.950
	<u>164.020</u>	<u>164.020</u>

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Atvinnuþróunarfélag Suðurlands	2,87%	3.216	3.216
Kirkjubæjarstofa, stofnframlag	54,62%	2.500	2.500
Katla jarðvangur ses	8,90%	250	250
Errósetur		10	10
Landskerfi bókasafna hf.	0,11%	152	152
Vottunarstofan Tún hf.	0,42%	48	48
Eldvilji ehf.	21,72%	2.172	2.172
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.	0,14%	105	105
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,38%	33.753	33.753
Háskólafélag Suðurlands ehf.	2,81%	1.979	1.979
Eignarhaldsfélag Suðurlands A-bréf	0,72%	662	662
Eignarhaldsfélag Suðurlands B-bréf	1,23%	2.650	2.650
		<u>47.497</u>	<u>47.497</u>

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	3.083	3.083
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(619)	(619)
Verðbætur	114	114
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>2.578</u>	<u>2.578</u>
Næsta árs afborganir	(322)	(322)
Langtímakröfur í árslok	<u>2.256</u>	<u>2.256</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013	322	322
Árið 2014	322	322
Árið 2015	322	322
Árið 2016	322	322
Árið 2017	322	322
Síðar	967	967
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>2.578</u>	<u>2.578</u>

Skýringar, frh.:

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	69.021
Afborganir langtímakrafna á árinu	(13.344)
Verðbætur	3.123
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	58.801
Næsta árs afborganir	(13.944)
Langtímakröfur í árslok	44.857

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

Árið 2013	13.944
Árið 2014	11.994
Árið 2015	12.534
Árið 2016	6.958
Árið 2017	7.271
Síðar	6.098
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	58.801

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	31.978	31.978
Breyting á árinu	5.059	5.059
Niðurfærsla í árslok	37.037	37.037

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01.2012	357.528	226.750
Rekstrarniðurstaða ársins	9.913	2.232
Eigið fé 31.12.2012	367.441	228.982

Skýringar, frh.:

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Lækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2012 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2012.....	5.024	5.024
Lækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(420)	(420)
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2012.....	<u>4.604</u>	<u>4.604</u>
Skammtíamhluti lífeyrisskuldbindinga	0	0
Langtíamhluti lífeyrisskuldbindinga	<u>4.604</u>	<u>4.604</u>
	<u>4.604</u>	<u>4.604</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2013-2017.....	0	0
Árin 2018-2022.....	146	146
Árin 2023-2027.....	<u>515</u>	<u>515</u>
	661	661
Síðar.....	<u>3.943</u>	<u>3.943</u>
	<u>4.604</u>	<u>4.604</u>

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	193.603	193.603
Ný lán.....	101.000	101.000
Afborganir af lánum	(99.310)	(99.310)
Verðbætur	8.062	8.062
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	203.355	203.355
Næsta árs afborganir.....	(14.230)	(14.230)
	189.125	189.125
Vaxtakjör í árslok.....	3,8 - 5,69%	
A og B hluti		
Staða lána í ársbyrjun	253.364	253.364
Ný lán.....	101.000	101.000
Afborganir af lánum	(101.918)	(101.918)
Verðbætur	10.521	10.521
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	262.967	262.967
Næsta árs afborganir.....	(16.690)	(16.690)
	246.277	246.277
Vaxtakjör í árslok.....	1,0 - 6,33%	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2013	14.230	16.690
Árið 2014	14.350	16.832
Árið 2015	14.474	16.978
Árið 2016	14.603	17.130
Árið 2017	14.738	17.288
Síðar	130.961	178.049
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	203.355	262.967

17. 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%	620.404	252.963	367.441
Félagslegar íbúðir	100%	13.718	31.895 (	18.177)
Leiguíbúðir	100%	22.534	42.331 (	19.797)
Íbúðir aldraðra	100%	8.031	25.281 (	17.250)
Sorporkustöð	100%	26.711	113.321 (	86.610)
Fráveita	100%	6.786	3.411	3.375
Millifærslur, innbyrðis staða		(156.394)	(156.394)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2012		541.789	312.808	228.982

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið hefur staðið að byggingu hjúkrunar- og dvalarheimilisins Klausturhóla og er það fært til eignar í efnahagsreikningi á framreiknuðu afskrifuðu stofnverði 34,0 millj. kr. Heimilið er rekið sem sjálfstæð stofnun en vistgjöldum er ætlað að standa undir rekstrarkostnaði þess. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir stofnunina. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Klausturhóla og nam hún 18,0 millj. kr. í árslok. Lífeyrisskuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn.

Sveitarfélagið hefur gengist í ábyrgð á skammtímaláni Hjúkrunar- og dvalarheimilisins Klausturhóla hjá Arion banka að fjárhæð 5,0 millj. kr. í árslok 2012.

19. Tengdir aðilar

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

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

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	41,4 %	44,4 %	40,0 %	39,0 %
Fasteignaskattur	11,3 %	14,1 %	10,9 %	12,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	27,3 %	27,7 %	26,4 %	24,4 %
Skatttekjur samtals	80,0 %	86,2 %	77,4 %	75,6 %
Aðrar tekjur	20,0 %	13,8 %	22,6 %	24,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	42,1 %	47,4 %	40,7 %	41,6 %
Annar rekstrarkostnaður	49,8 %	50,3 %	49,0 %	52,2 %
Afskriftir	3,2 %	3,7 %	3,0 %	4,2 %
Rekstrargjöld samtals	95,1 %	101,4 %	92,7 %	98,1 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	2,1 %	3,8 %	5,7 %	7,0 %
	97,2 %	105,2 %	98,4 %	105,1 %
Rekstrarniðurstaða	2,8 %	(5,2%)	1,6 %	(5,1%)
Veltufé frá rekstri	7,2 %	0,2 %	7,4 %	2,1 %
Fjárfestingarhreyfingar	3,9 %	4,3 %	0,2 %	0,2 %
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	639	594	639	592
Aðrar tekjur	159	95	187	191
Laun og launatengd gjöld	(337)	(326)	(337)	(326)
Annar rekstrarkostnaður	(398)	(347)	(405)	(409)
Afskriftir	(25)	(25)	(33)	(38)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(16)	(26)	(47)	(55)
Rekstrarniðurstaða	22	(36)	5	(45)
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	58	1	61	16
Handbært fé frá rekstri	37	95	39	114
Efnahagur:				
Eignir	1.400	1.368	1.223	1.200
Eigið fé	829	809	517	513
Skuldir og skuldbindingar	571	559	706	687
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	7,4	2,9	9,1	4,4
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	3,18	1,81	1,26	0,64
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	59%	59%	42%	43%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	71%	69%	85%	83%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember.....	443	442	447	450
Breyting frá fyrra ári.....	0,2% (1,1%)	(0,7%)	(3,6%)	

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	41,4 %	37,3 %	41,5 %	42,2 %	40,0 %	39,8 %
Fasteignaskattur	11,3 %	9,6 %	13,0 %	11,7 %	10,1 %	9,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	27,3 %	25,3 %	30,6 %	30,6 %	36,9 %	41,7 %
Skatttekjur samtals.....	80,0 %	72,2 %	85,1 %	84,5 %	87,0 %	91,0 %
Aðrar tekjur	20,0 %	27,8 %	14,9 %	15,5 %	13,0 %	9,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	42,1 %	39,6 %	49,1 %	44,4 %	40,2 %	38,3 %
Annar rekstrarkostnaður.....	49,8 %	43,4 %	50,7 %	50,7 %	46,2 %	43,6 %
Afskriftir.....	3,2 %	3,0 %	3,9 %	3,8 %	3,1 %	2,6 %
Rekstrargjöld samtals.....	95,1 %	86,0 %	103,7 %	98,9 %	89,5 %	84,5 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	2,1 %	4,1 %	3,1 %	5,0 %	4,7 %	0,8 %
	97,2 %	90,1 %	106,8 %	103,9 %	94,2 %	85,3 %
Rekstrarniðurstaða.....	2,8 %	9,9 %	(6,8%)	(3,9%)	5,8 %	14,7 %
Veltufé frá (til) rekstrar.....	7,2 %	15,1 %	(1,8%)	3,0 %	14,0 %	18,8 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	3,9 %	4,2 %	5,7 %	2,6 %	(25,3%)	(17,0%)
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	639	588	543	566	560	536
Aðrar tekjur	159	227	95	101	84	53
Laun og launatengd gjöld	(337)	(322)	(313)	(298)	(259)	(226)
Annar rekstrarkostnaður	(398)	(353)	(324)	(340)	(297)	(257)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(16)	(33)	(20)	(34)	(31)	(5)
Rekstrarniðurstaða.....	22	81	(44)	(27)	24	87
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá (til) rekstrar.....	58	123	(11)	20	91	119
Handbært fé frá (til) rekstrar.....	37	102	(9)	22	85	117
Efnahagur:						
Eignir.....	1.400	1.368	1.348	1.358	1.293	1.151
Eigið fé.....	829	809	720	763	756	734
Skuldir og skuldbindingar.....	571	559	628	594	537	418
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	7	4		26	5	3
Veltufjárhluftfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,18	1,80	1,30	2,00	2,00	3,00
Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn	59%	59%	50%	56%	58%	64%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	71%	69%	98%	89%	83%	71%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	0,88%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):						
Íbúafjöldi 1. desember.....	443	442	447	450	467	466
Breyting frá fyrra ári.....	0,2%	(1,1%)	(0,7%)	(3,6%)	0,2%	(3,9%)

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	2012	Hlutfall af skattt.	2011	Hlutfall af skattt.	2010	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	290.160	100,0%	266.108	100,0%	246.012	100,0%
Félagsþjónusta	(28.147)	9,7%	(20.762)	7,8%	(18.033)	7,3%
Fræðslu- og uppeldismál	(143.608)	49,5%	(129.823)	48,8%	(135.351)	55,0%
Menningarmál	(19.223)	6,6%	(13.628)	5,1%	(16.411)	6,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	(60.124)	20,7%	(49.642)	18,7%	(43.494)	17,7%
Brunamál og almannavarnir	7.015	(2,4%)	15.498	(5,8%)	(2.698)	1,1%
Hreinlætismál	(15.648)	5,4%	(17.950)	6,7%	(17.563)	7,1%
Skipulags- og byggingarmál	(9.252)	3,2%	(4.620)	1,7%	(10.653)	4,3%
Umferðar- og samgöngumál	(4.812)	1,7%	(2.792)	1,0%	(4.309)	1,8%
Umhverfismál	(2.989)	1,0%	(4.036)	1,5%	(3.514)	1,4%
Atvinnumál	(13.473)	4,6%	(8.373)	3,1%	(8.035)	3,3%
Sameiginlegur kostnaður	(32.750)	11,3%	(31.698)	11,9%	(47.210)	19,2%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	19.696	(6,8%)	19.613	(7,4%)	18.981	(7,7%)
Aðalsjóður samtals	(13.156)		17.895		(42.278)	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	23.068	(8,0%)	17.926	(6,7%)	22.758	9,3%
A hluti samtals	9.913	(3,4%)	35.821	(13,5%)	(19.520)	7,9%

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

	2012	Breyting f.f. ári	2011	Breyting f.f. ári	2010	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta						
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	1.505	(19,1%)	1.860	(67,0%)	5.643	246,0%
Rekstrargjöld	(3.078)	15,4%	(2.668)	(13,7%)	(3.091)	48,4%
Rekstrarniðurstaða	(1.573)		(808)		2.552	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	7.338	25,3%	5.857	(12,6%)	6.699	(3,7%)
Rekstrargjöld	(6.059)	(17,0%)	(7.296)	35,8%	(5.374)	(39,7%)
Rekstrarniðurstaða	1.280		(1.439)		1.325	
Íbúðir aldraðra						
Rekstrartekjur	7.591	14,2%	6.647	(2,3%)	6.802	0,7%
Rekstrargjöld	(7.717)	25,1%	(6.171)	(24,2%)	(8.137)	(0,2%)
Rekstrarniðurstaða	(126)		476		(1.335)	
Sorporkustöð						
Rekstrartekjur	12.683	(15,1%)	14.940	0,6%	14.855	4,2%
Rekstrargjöld	(20.257)	(37,4%)	(32.377)	14,3%	(28.315)	7,6%
Rekstrarniðurstaða	(7.574)		(17.437)		(13.460)	
Fráveita						
Rekstrartekjur	2.110	(26,3%)	2.863	5,3%	2.718	14,7%
Rekstrargjöld	(1.797)	14,2%	(1.573)	15,1%	(1.367)	(51,4%)
Rekstrarniðurstaða	313		1.290		1.351	

Skýringar, frh.:

21. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	167.576	10.906	178.482	167.576	10.156	177.732
Framlög Jöfnunarsjóðs	79.566	5.000	84.566	79.566	5.000	84.566
Aðrar tekjur	48.151	(6.128)	42.023	57.427	27.230	84.657
	<u>295.293</u>	<u>9.778</u>	<u>305.071</u>	<u>304.569</u>	<u>42.386</u>	<u>346.955</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	133.755	10.713	144.468	133.755	10.713	144.468
Annar rekstrarkostnaður	150.416	3.152	153.568	146.885	34.353	181.238
Afskriftir	11.177	0	11.177	16.783	0	16.783
	<u>295.348</u>	<u>13.865</u>	<u>309.213</u>	<u>297.423</u>	<u>45.066</u>	<u>342.489</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(55)	(4.087)	(4.142)	7.146	(2.680)	4.466
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(11.599)	0	(11.599)	(24.313)	0	(24.313)
Rekstrarniðurstaða	<u>(11.654)</u>	<u>(4.087)</u>	<u>(15.741)</u>	<u>(17.167)</u>	<u>(2.680)</u>	<u>(19.847)</u>

Skýringar, frh.:

22. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	(11.654)	(4.087)	(15.741)	(17.167)	(2.680)	(19.847)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	11.177	0	11.177	16.783	0	16.783
Verðbætur	5.176	(1)	5.175	10.350	0	10.350
Veltufé frá rekstri	4.699	(4.088)	611	9.966	(2.680)	7.286
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatt. (hækkun), lækkun	0	(871)	(871)	0	(871)	(871)
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	4.162	4.162	0	4.188	4.188
Skammtímaskuldir lækkun	25.811	12.217	38.028	25.811	14.082	39.893
Samtals	25.811	15.508	41.319	25.811	17.399	43.210
Handbært fé frá rekstri	30.510	11.420	41.930	35.777	14.719	50.496
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	0	0	0	0	0
Söluverð eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir breyting	0	5	5	0	5	5
Langtímakröfur, breyting.....	317	284	601	317	284	601
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	13.129	(507)	12.622	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	13.446	(218)	13.228	317	289	606
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(10.004)	3.806	(6.198)	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	(33.989)	0	(33.989)	(36.131)	0	(36.131)
Fjármögnunarhreyfingar	(43.993)	3.806	(40.187)	(36.131)	0	(36.131)
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	(37)	15.008	14.971	(37)	15.008	14.971
Handbært fé í ársbyrjun.....	37	3.195	3.232	37	3.195	3.232
Handbært fé í árslok.....	0	18.203	18.203	0	18.203	18.203