

Hrunamannahreppur

Ársreikningur
2012

Hrunamannahreppur
Akurgerði 6
845 Flúðir

Kt. 640169-2309

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 717,3 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 617,8 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem var lögbundið hámark árið 2012. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,60% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,35% 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 37,7 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 6,1 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam 347,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 471,7 millj. kr.

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

Flúðum, 11. apríl 2013.

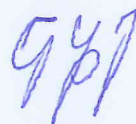

Sveitarstjóri:



Ársreikningur Hrunamannahrepps 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.

Flúðum, 7. maí 2013.

Sveitarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Hrunamannahrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hrunamannahrepps 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, sjóðstreymisfirlit, 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 áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg 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 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, t.l. 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, 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	303.281	294.000	270.591	300.005	291.000	267.673
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	160.638	169.100	178.375	160.638	169.100	178.375
Aðrar tekjur	4	153.919	138.865	138.127	256.608	222.526	220.402
		<u>617.838</u>	<u>601.965</u>	<u>587.093</u>	<u>717.251</u>	<u>682.626</u>	<u>666.450</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	315.442	317.165	304.575	333.137	333.120	320.508
Annar rekstrarkostnaður	6	287.464	271.542	258.077	293.831	269.783	252.657
Afskriftir	9	10.432	11.510	10.138	31.983	34.480	30.810
		<u>613.338</u>	<u>600.217</u>	<u>572.790</u>	<u>658.951</u>	<u>637.383</u>	<u>603.975</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		4.500	1.748	14.303	58.300	45.243	62.475
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	1.601	3.762	(6.956)	(19.229)	(41.420)	(60.379)
Tekjuskattur	15	0	0	0	(1.365)	(1.508)	(1.924)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>6.101</u>	<u>5.510</u>	<u>7.347</u>	<u>37.706</u>	<u>2.315</u>	<u>172</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2012	2011	2012	2011	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir	9	322.351	322.288	397.579	407.883
	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	44.314	28.363	352.722	346.861
	Áhöld og tæki	9	2.942	3.697	14.399	9.552
			<u>369.607</u>	<u>354.348</u>	<u>764.699</u>	<u>764.296</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	70.986	70.116	70.986	70.116
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	261.631	268.751	0	0
	Skatteign	15	0	0	0	106
			<u>332.617</u>	<u>338.867</u>	<u>70.986</u>	<u>70.223</u>
	Fastafjármunir		<u>702.224</u>	<u>693.214</u>	<u>835.686</u>	<u>834.518</u>
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	12	34.334	31.201	34.334	31.201
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		67.913	61.466	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	12	55.568	61.039	73.686	82.034
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	19.279	17.650	0	0
	Handbært fé	3i	1.286	15.616	29.070	37.179
	Veltufjármunir		<u>178.378</u>	<u>186.972</u>	<u>137.090</u>	<u>150.414</u>
	Eignir samtals		<u>880.602</u>	<u>880.186</u>	<u>972.775</u>	<u>984.932</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	13	471.698	458.694	347.927	303.319
Skuldbindingar					
Tekjuskattsskuldbinding		0	0	404	0
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	329.745	333.363	515.810	567.021
		329.745	333.363	515.810	567.021
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		10.148	0	10.148	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	28.682	32.246	49.188	49.000
Aðrar skammtímaskuldir		40.328	55.882	49.299	65.592
		79.158	88.129	108.635	114.593
Skuldir og skuldbindingar samtals		408.903	421.491	624.848	681.614
Eigið fé og skuldir samtals		880.602	880.186	972.775	984.932

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	13	6.101	5.510	7.347	37.706	2.315	172
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	10.432	11.510	10.138	31.983	34.480	30.810
Verðbætur		4.195	(932)	5.009	27.738	19.595	32.262
Endurútreikningur lána					(26.876)		
Söluhagnaður		0	0	0	(8.898)	0	0
Tekjuskattsskuldbinding, breyting ...		0	0	0	1.365	0	1.924
Veltufé frá rekstri		20.728	16.088	22.494	63.019	56.390	65.168
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting ...		(3.133)	0	(1.284)	(3.133)	0	(1.285)
Skammtímaþrú, lækkun, breyting		5.471	0	(5.475)	8.348	0	4.463
Skammtímaskuldir, breyting		(15.554)	0	11.289	(16.294)	0	6.784
Tekjuskattur, breyting		0	0	0	(855)	0	(1.785)
Samtals		(13.216)	0	4.530	(11.935)	0	8.177
Handbært fé frá rekstri		7.511	16.088	27.024	51.084	56.390	73.345
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(18.788)	(8.000)	(20.520)	(31.084)	(18.000)	(38.168)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	0	14.500	0	0
Eignarhlutur breyting		(870)	0	(1.377)	(870)	0	(1.377)
Langtímaþrú á eigin ft, breyting.....	11	18.448	15.593	8.522	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(1.209)	7.593	(13.375)	(17.454)	(18.000)	(39.545)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		10.148	0	0	10.148	0	0
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(6.447)	(2.875)	(6.773)	(0)	0	0
Tekin ný langtímalán		162.000	0	27.000	162.000	0	27.000
Afborganir langtímalána		(186.334)	(33.934)	(25.178)	(213.886)	(51.467)	(42.008)
Fjármögnunarhreyfingar		(20.633)	(36.809)	(4.951)	(41.739)	(51.467)	(15.008)
(Lækkun), hækkun á handbæru fé .		(14.330)	(13.128)	8.698	(8.109)	(13.077)	18.792
Handbært fé í ársbyrjun		15.616	31.226	6.918	37.179	44.551	18.387
Handbært fé í árslok		1.286	18.098	15.616	29.070	31.474	37.179

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Hrunamannahreppur er sveitarfélag á suðurlandi og voru íbúar 781 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Akurgerði 6, Flúðum.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Hrunamannahrepps 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 fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustustöð. 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 Vatnsveita, Hitaveita, Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Heimaland 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. Innlausn tekna

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

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

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

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

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. Langtímaskuldir

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

l. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 17.

m. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 20 og 21.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	221.468	210.000	221.468	210.000
Fasteignaskattur.....	77.265	79.500	73.989	76.500
Lóðarleiga.....	4.549	4.500	4.549	4.500
	<u>303.281</u>	<u>294.000</u>	<u>300.005</u>	<u>291.000</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjufjöfnunar.....	27.837	42.000	27.837	42.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	22.231	22.500	22.231	22.500
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	49.914	46.600	49.914	46.600
Framlög vegna grunnskóla.....	56.665	54.000	56.665	54.000
Önnur framlög.....	3.990	4.000	3.990	4.000
	<u>160.638</u>	<u>169.100</u>	<u>160.638</u>	<u>169.100</u>
Skatttekjur samtals	<u>463.919</u>	<u>463.100</u>	<u>460.643</u>	<u>460.100</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	49.974	45.194	133.801	126.230
Eignatekjur.....	12.902	10.331	17.910	13.256
Endurgreiðslur.....	85.455	77.775	85.455	77.775
Aðrar tekjur.....	5.588	5.565	19.442	5.265
	<u>153.919</u>	<u>138.865</u>	<u>256.608</u>	<u>222.526</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>617.839</u>	<u>601.965</u>	<u>717.251</u>	<u>682.626</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	251.287	263.760	265.953	277.605
Launatengd gjöld	62.645	53.405	65.675	55.515
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	1.509	0	1.509	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>315.442</u>	<u>317.165</u>	<u>333.137</u>	<u>333.120</u>

Stöðugildi í árslok 2012 voru 59.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 18,0 millj. kr. á árinu 2012.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	204.555	185.707	211.038	183.632
Skattar og önnur opinber gjöld.....	126	2.457	126	2.773
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	82.783	83.378	82.667	83.378
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>287.464</u>	<u>271.542</u>	<u>293.831</u>	<u>269.783</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Vaxtatekjur og verðbætur.....	4.460	5.335	5.361	7.334
Vaxtagjöld og verðbætur	(31.246)	(28.283)	(24.590)	(48.754)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	28.387	26.710	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	1.601	3.762	(19.229)	(41.420)

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	311.086	311.086	299.500
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	160.638	160.638	169.100
Félagsþjónusta	95.515	53.247	(42.268)	(45.186)
Fræðslu- og uppeldismál	305.425	44.655	(260.770)	(263.567)
Menningarmál	22.508	7.756	(14.752)	(13.673)
Æskulýðs- og íþróttamál	57.175	28.044	(29.131)	(25.277)
Brunamál og almannavarnir	8.767	1.107	(7.659)	(7.168)
Hreinlætismál	27.994	19.783	(8.210)	(6.733)
Skipulags- og byggingarmál	14.035	4.581	(9.453)	(10.080)
Umferðar- og samgöngumál	11.690	909	(10.781)	(9.249)
Umhverfismál	10.160	1.896	(8.264)	(8.280)
Atvinnumál	15.822	3.226	(12.595)	(14.538)
Framlög til B hluta	26.500	0	(26.500)	(26.500)
Sameiginlegur kostnaður	58.526	7.295	(51.231)	(50.428)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	13.223	43.790	30.567	28.177
Aðalsjóður samtals	667.339	688.015	20.676	16.098
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	73.278	62.431	(10.847)	(6.576)
Þjónustustöð	15.881	12.153	(3.728)	(4.011)
Innri færslur A hluta	(107.806)	(107.806)	0	0
A hluti samtals	648.692	654.793	6.101	5.511
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	10.750	14.877	4.127	(4.005)
Leiguíbúðir	16.127	14.991	(1.136)	(1.081)
Heimaland	12.826	7.542	(5.284)	(3.799)
Vatnsveita	4.620	35.744	31.124	4.176
Hitaveita	44.267	49.728	5.461	4.824
Fráveita	31.559	28.872	(2.687)	(3.311)
Innri færslur A og B hluta	(77.869)	(77.869)	0	0
A og B hluti samtals	690.973	728.679	37.706	2.315

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

A hluti	Byggingarland			Samtals
	Fasteignir	og gatnakerfi	Áhöld og tæki	
Heildarverð 1.1.2012	522.797	31.814	7.168	561.779
Afskrifað áður	(200.509)	(3.451)	(3.471)	(207.431)
Bókfært verð 1.1.2012	322.288	28.363	3.697	354.348
Viðbót á árinu	1.564	17.224	0	18.788
Endurmat lóða og lendna	6.904	0	0	6.904
Afskrifað á árinu	(8.405)	(1.273)	(754)	(10.432)
Bókfært verð 31.12.2012	322.351	44.314	2.943	369.607
				0
Heildarverð 31.12.2012	531.265	49.038	7.168	587.470
Afskrifað samtals	(208.914)	(4.724)	(4.225)	(217.863)
Bókfært verð 31.12.2012	322.351	44.314	2.943	369.607
Afskriftarhlutföll	2,5%	4,0%	20,0%	

A og B hluti	Byggingarland			Samtals
	Fasteignir	veitu- og gatnakerfi	Áhöld og tæki	
Heildarverð 1.1.2012	720.935	501.015	26.422	1.248.372
Afskrifað áður	(313.052)	(154.154)	(16.870)	(484.076)
Bókfært verð 1.1.2012	407.883	346.861	9.552	764.296
Viðbót á árinu	1.564	21.744	7.777	31.085
Selt á árinu	(5.602)	0	0	(5.602)
Endurmat lóða og lendna	6.904	0	0	6.904
Afskrifað á árinu	(13.170)	(15.883)	(2.930)	(31.983)
Bókfært verð 31.12.2012	397.579	352.722	14.399	764.699
				0
Heildarverð 31.12.2012	718.538	522.759	34.199	1.275.495
Afskrifað samtals	(320.959)	(170.037)	(19.800)	(510.796)
Bókfært verð 31.12.2012	397.579	352.722	14.399	764.699
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4,0%	5-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Tjaldsvæði	1.564	0
Fasteignir samtals	1.564	0
Gatnakerfi:		
Gatnagerð, stofnkostnaður	31.374	20.000
Gatnagerðargjöld	(14.150)	(12.000)
Gatnakerfi samtals	17.224	8.000
A hluti samtals	18.788	8.000
B hluti		
Vatnsveita:		
Stofnkostnaður	1.857	7.000
Tengigjöld	(793)	(5.000)
Vatnsveita samtals	1.064	2.000
Hitaveita:		
Stofnkostnaður	4.157	
Tengigjöld	(701)	
Bifreið	7.777	
Hitaveita samtals	11.233	8.000
B hluti samtals	12.297	10.000
Samtals A og B hluti	31.085	18.000
Fjárfesting A hluti, málaflokkayfirlit:		
Atvinnu- og ferðamál	1.564	0
Umferðar og samgöngumál	17.224	8.000
	18.788	8.000

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2012
Grunnskóli	312.647	85.950	31.718
Leikskóli	149.664	40.550	74.179
Íþróttahús	288.710	81.330	33.721
Sundlaug	14.490	4.000	7.091
Boltavöllur			2.989
Félagsheimili	352.464	97.850	3.828
Ráðhús	35.151	12.160	5.394
Íbúðarhúsnæði	387.413	191.686	72.202
Aðrar fasteignir	170.028	95.987	161.866
Veitumannvirki		4.240	233.960
Hitaveita		2.320	88.930
Gatnakerfi			44.315
Vélar, tæki og lausafjármunir			2.943
Samtals			<u>763.136</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hitaveitu nam 671,2 millj. kr., vatnsveitu 821,8 millj. kr. og fráveitu 449,5 millj. kr. í árslok 2012.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði	48.312	48.312
Leikskóli	16.664	16.664
Hreppsskrifstofa	8.762	8.762
Sundlaug	3.285	3.285
Félagsheimili	28.007	28.007
Bókasafn	34.092	34.092
Slökkvistöð	4.965	4.965
Vesturbrún 16-20, kjallari	2.518	2.518
Veitur, dælur, rafstöð, vatnstankar ofl.		129.079
	<u>146.605</u>	<u>275.684</u>

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

		Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Norðurvegur ehf.	1,18%	200	200	200
Hótel Flúðir hf.	17,83%	8.932	17.332	17.332
Hitaveita Grafahverfis ehf.	10,88%	752	847	847
Sláturfélga Suðurlands svf.	0,05%	104	129	129
Eignarhaldsf. Suðurlands A-bréf hf.	0,84%	686	770	770
Eignarhaldsf. Suðurlands B-bréf hf.	1,43%	2.744	3.081	3.081
Landskerfi Bókasafna hf.	0,14%	193	193	193
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	3,54%		3.997	3.997
Reiðhöllin ehf.			2.837	2.837
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,24%	12.150	21.527	21.527
Háskólafélag Suðurlands ehf.	3,54%	2.459	2.458	2.458
Límtré Vírnet ehf.	0,37%	500	500	500
Laugaráslæknishérað			17.115	17.115
			<u>70.986</u>	<u>70.986</u>

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	286.400
Afborganir langtímakrafna á árinu	(18.448)
Verðbætur	<u>12.957</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	280.909
Næsta árs afborganir	(19.279)
Langtímakröfur í árslok	<u>261.630</u>

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

Árið 2013	19.279
Árið 2014	20.146
Árið 2015	21.053
Árið 2016	22.000
Árið 2017	22.990
Síðar	<u>175.441</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>280.909</u>

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	31.568	32.568
Breyting á árinu	4.465	3.965
Niðurfærsla í árslok	<u>36.033</u>	<u>36.533</u>

Skýringar, frh.:

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01.2012	458.694	303.317
Endurmat lóða	6.904	6.904
Rekstrarniðurstaða ársins	6.101	37.706
Eigið fé 31.12.2012	471.699	347.927

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	117.122	248.488	365.610
Afborganir af lánum	(9.084)	(177.250)	(186.334)
Nýtt lán á árinu	0	162.000	162.000
Verðbætur	5.617	11.534	17.151
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	113.655	244.772	358.427
Næsta árs afborganir.....	(9.471)	(19.211)	(28.682)
	104.184	225.561	329.745

Vaxtakjör í árslok..... 3,3% - 5,0% 4,5 - 6,0%

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	153.417	462.607	616.024
Afborganir af lánum	(11.445)	(202.442)	(213.887)
Nýtt lán á árinu	0	162.000	162.000
Endurútreikningur lána	(26.876)	0	(26.876)
Verðbætur	6.949	20.789	27.738
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	122.045	442.954	564.999
Næsta árs afborganir.....	(17.861)	(31.328)	(49.189)
	104.184	411.626	515.810

Meðalvextir í árslok..... 3,3% - 5,0% 1,0 - 6,0%

Lán í erlendum gjaldmiðlum er hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2013	28.682	49.188
Árið 2014	123.843	135.983
Árið 2015	19.096	31.260
Árið 2016	19.581	31.770
Árið 2017	20.085	32.299
Síðar	147.140	284.499
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	358.427	564.999

15. Skattamál

Með lögum um skattskyldu orkufyrirtækja nr. 50/2006 er kveðið á um að orkufyrirtæki sem til þessa hafa verið undanþegin tekjuskatti skuli vera skattskyld frá og með árinu 2006. Hitaveita Flúða og nágrennis er hluti af B-hluta ársreikningssamstæðu sveitarfélagsins og gilda framangreind lög um þá starfsemi.

Vegna skattskyldunnar er gjaldfærður 20% tekjuskattur vegna ársins að fjárhæð 1,4 millj. kr. í rekstrarreikningi. Tekjuskattur til greiðslu samkvæmt skattalögum nemur 0,8 millj. kr.

Tekjuskattsskuldbindingin er færð að fullu til eignar og greinist þannig:

Tekjuskattseign í ársbyrjun	106
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	(1.365)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2012	855
Tekjuskattsskuldbinding í árslok 2012	(404)

16. 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%	880.602	408.903	471.698
Félagslegar íbúðir	100%	13.508	29.259 (15.750)
Leiguíbúðir	100%	39.093	75.097 (36.004)
Heimaland	100%	19.702	45.432 (25.730)
Vatnsveita	100%	99.210	171.978 (72.768)
Hitaveita	100%	131.384	56.528	74.856
Fráveita	100%	138.099	186.474 (48.376)
Millifærslur, innbyrðis staða		(348.822)	(348.822)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2012		972.775	624.848	347.927

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarsjóður hefur skuldbundið sig, samkvæmt lánasamningi dags. 26.08.2004 á milli sveitarfélagsins og Kaupþings Búnaðarbanka hf. sem lánveitanda, að selja ekki allar eignir sínar eða verulegan hluta þeirra án samþykkis bankans. Í þessu sambandi telst sala á verulegum hluta eigna vera ef söluverð eða bókfært verð hinna seldu eigna nemur hærra hlutfalli en 15% af heildaræignum lántaka samkvæmt endurskoðuðum ársreikningi.

18. 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.:

19. 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	35,8 %	34,9 %	30,9 %	30,8 %
Fasteignaskattur	12,5 %	13,2 %	10,3 %	11,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	26,0 %	28,1 %	22,4 %	24,8 %
Lóðarleiga	0,7 %	0,7 %	0,6 %	0,7 %
Skatttekjur samtals	75,1 %	76,9 %	64,2 %	67,4 %
Aðrar tekjur	24,9 %	23,1 %	35,8 %	32,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	51,1 %	52,7 %	46,4 %	48,8 %
Annar rekstrarkostnaður	46,5 %	45,1 %	41,0 %	39,5 %
Afskriftir	1,7 %	1,9 %	1,4 %	4,7 %
Rekstrargjöld samtals	99,3 %	99,7 %	88,8 %	93,0 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,3 %)	(0,6 %)	2,7 %	6,1 %
	99,0 %	99,1 %	91,5 %	99,1 %
Rekstrarniðurstaða	1,0 %	0,9 %	8,5 %	0,9 %
Veltufé frá rekstri	3,4 %	2,7 %	8,8 %	8,3 %
Fjárfestingarhreyfingar	(0,2 %)	1,3 %	(2,4 %)	(2,6 %)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	594	593	590	589
Aðrar tekjur	197	178	329	285
Laun og launatengd gjöld	(404)	(406)	(427)	(427)
Annar rekstrarkostnaður	(368)	(348)	(376)	(345)
Afskriftir	(15)	(13)	(41)	(44)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	2	5	(25)	(53)
Rekstrarniðurstaða	8	7	48	3
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	27	21	81	72
Handbært fé frá rekstri	10	21	65	72
Efnahagur:				
Eignir	1.128	1.142	1.246	1.277
Eigið fé	604	595	445	393
Skuldir og skuldbindingar	524	547	800	884
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	15,91	16,25	8,19	9,45
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	2,25	2,12	1,26	1,31
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	54%	52%	36%	31%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	66%	72%	87%	102%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember.....	2012	2011	2010	2009
Breyting frá fyrra ári.....	781	771	793	789
	1,3% (2,8%)	0,5% (0,6%)

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	2012	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	35,8 %	33,9 %	31,5 %	32,6 %	33,3 %
Fasteignaskattur	12,5 %	11,5 %	12,5 %	11,5 %	11,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	26,0 %	30,4 %	31,8 %	29,3 %	30,6 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,7 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	75,1 %	76,5 %	76,5 %	74,0 %	76,3 %
Aðrar tekjur	24,9 %	23,5 %	23,5 %	26,0 %	23,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	51,1 %	51,9 %	52,4 %	51,2 %	48,4 %
Annar rekstrarkostnaður.....	46,5 %	44,0 %	43,7 %	40,9 %	42,9 %
Afskriftir.....	1,7 %	1,7 %	1,7 %	1,7 %	1,6 %
Rekstrargjöld samtals.....	99,3 %	97,6 %	97,8 %	93,8 %	92,9 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(0,3 %)	1,2 %	(2,1 %)	2,1 %	14,5 %
	99,0 %	98,8 %	95,7 %	95,9 %	107,4 %
Rekstrarniðurstaða.....	1,0 %	1,2 %	4,3 %	4,1 %	(7,4 %)
Veltufé frá rekstri.....	3,4 %	3,8 %	4,3 %	7,5 %	15,1 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(0,2 %)	(2,3 %)	0,2 %	(15,2 %)	9,9 %
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	594	582	524	501	495
Aðrar tekjur	197	179	160	172	154
Laun og launatengd gjöld	(404)	(395)	359	349	314
Annar rekstrarkostnaður	(368)	(335)	299	277	278
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	2	(9)	15	(14)	(94)
Rekstrarniðurstaða.....	8	10	30	27	(47)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri.....	27	29	30	49	98
Handbært fé frá rekstri	10	35	23	28	79
Efnahagur:					
Eignir.....	1.128	1.142	1.048	957	931
Eigið fé.....	604	595	554	429	401
Skuldir og skuldbindingar.....	524	547	493	528	531
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	15,91	16,25	14,78	9,48	4,80
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	2,25	2,12	2,38	1,71	3,15
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	54%	52%	53%	45%	43%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	66%	72%	72%	78%	82%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,35%	1,32%	1,32%	1,32%	1,00%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	781	771	793	789	794
Breyting frá fyrra ári.....	1,3%	(2,8 %)	0,5%	(0,6 %)	0,0%

Skýringar, frh.:

19 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	471.724	100,0%	456.623	100,0%	420.795	100,0%
Félagsþjónusta	(42.268)	9,0%	(34.046)	7,5%	(30.656)	7,3%
Fræðslu- og uppeldismál	(260.770)	55,3%	(252.946)	55,4%	(232.521)	55,3%
Menningarmál	(14.752)	3,1%	(13.814)	3,0%	(14.245)	3,4%
Æskulýðs- og íþróttamál	(29.131)	6,2%	(28.664)	6,3%	(26.785)	6,4%
Brunamál og almannavarnir	(7.659)	1,6%	(7.441)	1,6%	(6.755)	1,6%
Hreinlætismál	(8.210)	1,7%	(3.030)	0,7%	(3.655)	0,9%
Skipulags- og byggingarmál	(9.453)	2,0%	(5.202)	1,1%	(9.674)	2,3%
Umferðar- og samgöngumál	(10.781)	2,3%	(6.297)	1,4%	(5.138)	1,2%
Umhverfismál	(8.264)	1,8%	(6.783)	1,5%	(6.677)	1,6%
Atvinnumál	(12.595)	2,7%	(23.617)	5,2%	(17.506)	4,2%
Framlög til eigin sjóða	(26.500)	5,6%	(28.500)	6,2%	(18.500)	4,4%
Sameiginlegur kostnaður	(51.231)	10,9%	(50.908)	11,1%	(54.415)	12,9%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	30.567	(6,5%)	25.776	(5,6%)	23.863	(5,7%)
Aðalsjóður samtals	20.676		21.151		18.131	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	(10.847)	2,3%	(9.149)	2,0%	9.481	(2,3%)
Þjónustustöð	(3.728)	0,8%	(4.655)	1,0%	(4.111)	1,0%
A hluti samtals	6.101	(1,3%)	7.347	(1,6%)	23.501	(5,6%)

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	14.877	335,5%	3.416	(12,9%)	3.924	6,8%
Rekstrargjöld	(10.750)	123,2%	(4.817)	21,2%	(3.976)	(28,6%)
Rekstrarniðurstaða	4.127		(1.401)		(52)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	14.991	56,5%	9.580	(22,9%)	12.427	27,2%
Rekstrargjöld	(16.127)	20,6%	(13.376)	30,6%	(10.241)	(21,8%)
Rekstrarniðurstaða	(1.136)		(3.796)		2.186	
Heimaland						
Rekstrartekjur	7.542	80,3%	4.184	(37,2%)	6.663	17,1%
Rekstrargjöld	(12.826)	36,3%	(9.409)	2,8%	(9.150)	9,8%
Rekstrarniðurstaða	(5.284)		(5.225)		(2.487)	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	35.744	0,8%	35.468	(0,5%)	35.657	(11,3%)
Rekstrargjöld	(4.620)	(87,4%)	(36.650)	46,4%	(25.032)	(29,9%)
Rekstrarniðurstaða	31.124		(1.182)		10.625	
Hitaveita						
Rekstrartekjur	49.728	7,0%	46.494	16,0%	40.095	6,4%
Rekstrargjöld	(44.267)	14,1%	(38.798)	13,5%	(34.196)	1,9%
Rekstrarniðurstaða	5.461		7.696		5.899	
Fráveita						
Rekstrartekjur	28.872	11,9%	25.806	(2,4%)	26.447	6,4%
Rekstrargjöld	(31.559)	8,6%	(29.073)	12,1%	(25.924)	(25,7%)
Rekstrarniðurstaða	(2.687)		(3.267)		523	

Skýringar, frh.:

20. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflega samþykkttri 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	289.000	5.000	294.000	286.000	5.000	291.000
Framlög Jöfnunarsjóðs	164.100	5.000	169.100	164.100	5.000	169.100
Aðrar tekjur	143.365	(4.500)	138.865	226.944	(4.418)	222.526
	<u>596.465</u>	<u>5.500</u>	<u>601.965</u>	<u>677.044</u>	<u>5.582</u>	<u>682.626</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	319.335	(2.170)	317.165	335.290	(2.170)	333.120
Annar rekstrarkostnaður	255.121	16.421	271.542	249.881	19.902	269.783
Afskriftir	11.471	39	11.510	34.440	40	34.480
	<u>585.927</u>	<u>14.290</u>	<u>600.217</u>	<u>619.611</u>	<u>17.772</u>	<u>637.383</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	10.538	(8.790)	1.748	57.433	(12.190)	45.243
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	<u>3.762</u>	<u>0</u>	<u>3.762</u>	<u>(41.420)</u>	<u>0</u>	<u>(41.420)</u>
Tekjuskattur	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(1.508)</u>	<u>0</u>	<u>(1.508)</u>
Rekstrarniðurstaða	<u><u>14.300</u></u>	<u><u>(8.790)</u></u>	<u><u>5.510</u></u>	<u><u>14.505</u></u>	<u><u>(12.190)</u></u>	<u><u>2.315</u></u>

Skýringar, frh.:

21. 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	14.300	(8.790)	5.510	14.505	(12.190)	2.315
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	11.471	39	11.510	34.440	40	34.480
Verðbætur	(932)	0	(932)	19.595	0	19.595
Söluverð lands	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri	24.839	(8.751)	16.088	68.540	(12.150)	56.390
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir lækkun	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	24.839	(8.751)	16.088	68.540	(12.150)	56.390
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(6.000)	(2.000)	(8.000)	(16.000)	(2.000)	(18.000)
Söluverð lands	0	0	0	0	0	0
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	15.593	0	15.593	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	9.593	(2.000)	7.593	(16.000)	(2.000)	(18.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	524	(3.399)	(2.875)	0	0	0
Afborganir langtímalána	(33.934)	0	(33.934)	(51.467)	0	(51.467)
Fjármögnunarhreyfingar	(33.410)	(3.399)	(36.809)	(51.467)	0	(51.467)
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	1.022	(14.150)	(13.128)	1.073	(14.150)	(13.077)
Handbært fé í ársbyrjun.....	31.226	0	31.226	44.551	0	44.551
Handbært fé í árslok.....	32.248	(14.150)	18.098	45.624	(14.150)	31.474