

Hrunamannahreppur

Ársreikningur  
2011

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 666,5 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 587,1 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem var lögbundið hámark árið 2011. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,60% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,32% 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 jákvæð um 0,2 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 7,3 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2011 nam 303,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 458,7 millj. kr.

Ársreikningur Hrunamannahrepps fyrir árið 2011 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Flúðum, 12. apríl 2012.

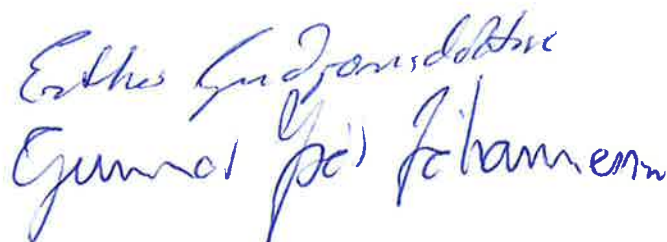

Sveitarstjóri:



Ársreikningur Hrunamannahrepps fyrir árið 2011 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Flúðum, 10. maí 2012.

Sveitarstjórn:



# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til sveitarstjórnar Hrunamannahrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hrunamannahrepps fyrir árið 2011. 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 reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

## Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. 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 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 2011, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, 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, 10. maí 2012.

KPMG ehf.



## Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010
<b>Rekstrartekjur</b>							
Útsvar og fasteignaskattur .....	4	270.591	266.900	241.254	267.673	263.900	238.208
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	4	178.375	162.670	171.681	178.375	162.670	171.681
Aðrar tekjur .....	4	138.127	133.848	126.459	220.402	204.661	202.961
		<u>587.093</u>	<u>563.418</u>	<u>539.394</u>	<u>666.450</u>	<u>631.231</u>	<u>612.850</u>
<b>Rekstrargjöld</b>							
Laun og launatengd gjöld .....	5	304.575	295.510	282.614	320.508	312.134	297.884
Annar rekstrarkostnaður .....	6	258.077	250.104	235.717	252.657	235.042	220.577
Afskriftir .....	9	10.138	9.939	9.015	30.810	30.382	29.049
		<u>572.790</u>	<u>555.553</u>	<u>527.346</u>	<u>603.975</u>	<u>577.558</u>	<u>547.510</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda .....		14.303	7.865	12.048	62.475	53.673	65.340
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	7	( 6.956 )	( 253 )	11.454	( 60.379 )	( 56.527 )	( 23.892 )
Tekjuskattur .....			0		( 1.924 )		( 1.251 )
							0
<b>Rekstrarniðurstaða</b> .....	13	<u>7.347</u>	<u>7.612</u>	<u>23.502</u>	<u>172</u>	<u>( 2.854 )</u>	<u>40.197</u>

# Efnahagsreikningur

## Eignir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2011	2010	2011	2010	
<b>Fastafjármunir</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir .....	9	322.288	311.475	407.883	394.643
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi .....	9	28.363	12.998	346.861	340.157
Áhöld og tæki .....	9	3.697	4.958	9.552	7.602
		354.348	329.431	764.296	742.402
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum .....	10	70.116	68.739	70.116	68.739
Skatteign .....	17	0	0	106	245
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	11	268.750	264.575	0	0
		338.866	333.314	70.222	68.984
Fastafjármunir		693.214	662.745	834.518	811.386
<b>Veltufjármunir</b>					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur .....	12	31.201	29.916	31.201	29.916
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....		61.466	54.693	0	0
Aðrar skammtímakröfur .....	12	61.039	55.565	82.034	86.497
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki .....	11	17.650	15.701	0	0
Handbært fé .....	3i	15.616	6.918	37.179	18.387
Veltufjármunir		186.972	162.793	150.414	134.800
<b>Eignir samtals</b>		<b>880.186</b>	<b>825.538</b>	<b>984.932</b>	<b>946.186</b>
<b>Eignir utan efnahagsreiknings</b> .....	3j				

# 31. desember 2011

## Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2011	2010	2011	2010	
<b>Eigið fé</b>					
Eiginfjárreikningur .....	13	458.695	436.812	303.319	288.611
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	14	333.363	320.419	567.021	558.248
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	14	32.246	23.714	49.000	40.519
Aðrar skammtímaskuldir .....		55.882	44.593	65.592	58.808
		88.128	68.307	114.592	99.327
Skuldir og skuldbindingar samtals		421.491	388.726	681.613	657.575
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		880.186	825.538	984.932	946.186
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings .....	17	0	0	0	0

# Sjóðstreymisýfirlit árið 2011

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010
<b>Rekstrarhreyfingar</b>							
Rekstrarniðurstaða .....	13	7.347	7.612	23.502	172 ( 2.854 )	40.197	
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir .....	9	10.138	9.939	9.015	30.810	30.382	
Verðbætur .....		5.009	2.027	( 9.241 )	32.262	33.068	
Tekjuskattur hitaveit í rekstri .....		0	0	0	1.924	0	
Veltufé frá rekstri		22.494	19.578	23.276	65.168	60.596	
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnh. skattt. (hækkun) .....		( 1.285 )	0	( 1.555 )	( 1.285 )	0	
Aðrar skammt.k. (hækkun) hækkun ..		( 5.474 )	10.000	3.612	4.463	10.000	
Skammtímask. hækkun (lækkun)		11.289	0	( 7.347 )	6.784	0	
Tekjuskattur hitaveitu til greiðslu .....					( 1.785 )	( 1.438 )	
Samtals		4.530	10.000	( 5.290 )	8.177	10.000	
Handbært fé frá rekstri		27.024	29.578	17.986	73.345	70.596	
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	9	( 20.520 )	( 16.500 )	( 14.847 )	( 38.168 )	( 28.600 )	
Eignarhlutir breyting .....		( 1.377 )	( 375 )	( 1.003 )	( 1.377 )	( 375 )	
Langtímakröfur, breyting .....		0	0	1.931	0	0	
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	11	8.522	16.171	15.026	0	0	
Fjárfestingarhreyfingar		( 13.375 )	( 704 )	1.107	( 39.545 )	( 28.975 )	
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>							
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....		( 6.773 )	( 6.731 )	( 2.607 )	0	0	
Tekin ný lngtímalán .....		27.000	27.000		27.000	27.000	
Afborganir langtímalána .....	14	( 25.178 )	( 24.834 )	( 18.995 )	( 42.008 )	( 42.457 )	
Skammtímalán, breyting .....	14	0	0	0	0	0	
Fjármögnunarhreyfingar		( 4.951 )	( 4.565 )	( 21.602 )	( 15.008 )	( 15.457 )	
<b>Hækkun, (lækkun) á handb. fé....</b>		8.698	24.309	( 2.509 )	18.792	26.164	
<b>Handbært fé í årsbyrjun.....</b>		6.918	6.918	9.427	18.387	18.387	
<b>Handbært fé í árslok.....</b>		15.616	31.227	6.918	37.179	44.551	



# Skýringar

---

## 1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Hrunamannahreppur er sveitarfélag á suðurlandi og voru íbúar 771 þann 1. desember 2011. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Akurgerði 6, Flúðum.

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

## 2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Hrunamannahrepps árið 2011 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, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsingu ráðuneytisins.

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.

## Skýringar, frh.:

---

### **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 gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamingum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á 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 .....	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 virðisrymnunar. 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. Langtímaskuldir**

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

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

#### **m. Fjárhagsáætlun**

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2011 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 samþykkttri 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 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum
<b>Útsvar og fasteignaskattur:</b>				
Útsvar.....	199.185	197.300	199.185	197.300
Fasteignaskattur.....	67.510	65.900	64.592	62.900
Lóðarleiga.....	3.896	3.700	3.896	3.700
	<u>270.591</u>	<u>266.900</u>	<u>267.673</u>	<u>263.900</u>
<b>Framlög Jöfnunarsjóðs:</b>				
Framlag vegna tekjujöfnunar.....	41.497	44.000	41.497	44.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	21.652	22.000	21.652	22.000
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	52.748	42.600	52.748	42.600
Framlög vegna grunnskóla.....	57.403	49.000	57.403	49.000
Önnur framlög.....	5.075	5.070	5.075	5.070
	<u>178.375</u>	<u>162.670</u>	<u>178.375</u>	<u>162.670</u>
Skatttekjur samtals .....	<u>448.966</u>	<u>429.570</u>	<u>446.048</u>	<u>426.570</u>
<b>Aðrar tekjur:</b>				
Þjónustutekjur.....	33.533	33.264	104.869	97.740
Eignatekjur.....	9.557	6.210	19.393	17.250
Endurgreiðslur.....	70.742	66.562	70.742	66.562
Aðrar tekjur.....	24.295	27.812	25.398	23.109
	<u>138.127</u>	<u>133.848</u>	<u>220.402</u>	<u>204.661</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>587.093</u>	<u>563.418</u>	<u>666.450</u>	<u>631.231</u>

### 5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun .....	242.198	243.714	256.951	260.248
Launatengd gjöld .....	62.377	51.796	63.557	51.886
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>304.575</u>	<u>295.510</u>	<u>320.508</u>	<u>312.134</u>

Stöðugildi í árslok 2011 voru 60.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 14,2 millj. kr. á árinu 2011.

### 6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	179.244	179.760	208.204	189.322
Skattar og önnur opinber gjöld.....	204	164	204	164
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	78.629	70.180	44.249	45.556
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>258.077</u>	<u>250.104</u>	<u>252.657</u>	<u>235.042</u>

## Skýringar, frh.:

### 7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum
Vaxtatekjur og verðbætur.....	1.235	4.371	1.813	6.091
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur ..	( 38.101 )	( 36.200 )	( 62.192 )	( 62.618 )
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	29.910	31.576	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samt.	( 6.956 )	( 253 )	( 60.379 )	( 56.527 )

### 8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2011		Áætlun 2011 með viðaukum	
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<b>Aðalsjóður:</b>				
Útvar og fasteignaskattur .....	0	278.248	278.248	276.100
Framlög úr Jöfnunarsjóði .....	0	178.375	178.375	162.670
Félagsþjónusta .....	67.853	33.807	( 34.046 )	( 29.291 )
Fræðslu- og uppeldismál .....	304.793	51.847	( 252.946 )	( 249.823 )
Meningarmál .....	22.564	8.750	( 13.814 )	( 13.429 )
Æskulýðs- og íþróttamál .....	53.004	24.340	( 28.664 )	( 25.888 )
Brunamál og almannavarnir .....	7.786	345	( 7.441 )	( 7.131 )
Hreinlætismál .....	21.302	18.272	( 3.030 )	( 4.720 )
Skipulags- og byggingarmál .....	9.497	4.295	( 5.202 )	( 6.476 )
Umferðar- og samgöngumál .....	7.085	788	( 6.297 )	( 8.277 )
Umhverfismál .....	7.467	684	( 6.783 )	( 6.650 )
Atvinnumál .....	26.810	3.193	( 23.617 )	( 23.101 )
Framlög til B-hluta stofnana .....	28.500	0	( 28.500 )	( 28.500 )
Sameiginlegur kostnaður .....	55.968	5.060	( 50.908 )	( 48.198 )
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	0	25.776	25.776	30.464
Aðalsjóður samtals	612.629	633.780	21.151	17.750
<b>A hluta stofnanir:</b>				
Eignasjóður .....	67.632	58.483	( 9.149 )	( 8.414 )
Þjónustustöð .....	13.210	8.555	( 4.655 )	( 1.724 )
Innri færslur A hluta .....	( 87.949 )	( 87.949 )	0	0
A hluti samtals	605.522	612.869	7.347	7.612
<b>B hluta fyrirtæki:</b>				
Vatnsveita .....	36.650	35.468	( 1.182 )	( 200 )
Hitaveita .....	38.798	46.494	7.696	4.035
Leiguíbúðir .....	13.376	9.580	( 3.796 )	( 4.452 )
Félagslegar íbúðir .....	4.817	3.416	( 1.401 )	( 2.102 )
Heimaland .....	9.409	4.184	( 5.225 )	( 2.642 )
Fráveita .....	29.073	25.806	( 3.267 )	( 5.105 )
Innri færslur A og B hluta .....	( 45.591 )	( 45.591 )	0	0
A og B hluti samtals	692.054	692.226	172	( 2.854 )

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir

#### a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Byggingarland og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
<b>A hluti</b>				
Heildarverð 1.1.2011 .....	503.739	15.816	12.225	531.780
Afskrifað áður .....	( 192.264 )	( 2.818 )	( 7.268 )	( 202.350 )
Bókfært verð 1.1.2011 .....	311.475	12.998	4.957	329.430
Viðbót á árinu .....	4.522	15.998	0	20.520
Endurmat lóða og lendna .....	14.536	0	0	14.536
Afskrifað á árinu .....	( 8.245 )	( 633 )	( 1.260 )	( 10.138 )
Bókfært verð 31.12.2011 .....	322.288	28.363	3.697	354.348
				0
Heildarverð 31.12.2011 .....	522.797	31.814	12.225	566.836
Afskrifað samtals .....	( 200.509 )	( 3.451 )	( 8.528 )	( 212.488 )
Bókfært verð 31.12.2011 .....	322.288	28.363	3.697	354.348
Afskriftarhlutföll .....	2,5%	4,0%	20,0%	

	Fasteignir	Byggingarland veitu- og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
<b>A og B hluti</b>				
Heildarverð 1.1.2011 .....	694.595	479.238	21.835	1.195.668
Afskrifað áður .....	( 299.952 )	( 139.081 )	( 14.233 )	( 453.266 )
Bókfært verð 1.1.2011 .....	394.643	340.157	7.602	742.402
Viðbót á árinu .....	11.804	21.777	4.587	38.168
Endurmat lóða og lendna .....	14.536	0	0	14.536
Afskrifað á árinu .....	( 13.100 )	( 15.073 )	( 2.637 )	( 30.810 )
Bókfært verð 31.12.2011 .....	407.883	346.861	9.552	764.296
				0
Heildarverð 31.12.2011 .....	720.935	501.015	26.422	1.248.372
Afskrifað samtals .....	( 313.052 )	( 154.154 )	( 16.870 )	( 484.076 )
Bókfært verð 31.12.2011 .....	407.883	346.861	9.552	764.296
Afskriftarhlutföll .....	2,5 - 4%	4,0%	5-20%	

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

#### b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2011	Áætlun 2011 með viðaukum
<b>A hluti</b>		
<b>Fasteignir:</b>		
Tjaldsvæði .....	4.522	3.000
Fasteignir samtals	4.522	3.000
<b>Gatnakerfi:</b>		
Gatnagerð, stofnkostnaður .....	21.216	18.000
Gatnagerðargjöld .....	( 5.218 )	( 4.500 )
Gatnakerfi samtals	15.998	13.500
A hluti samtals	20.520	16.500
<b>B hluti</b>		
<b>Vatnsveita:</b>		
Stofnkostnaður .....	5.918	5.000
Tengigjöld .....	( 2.903 )	( 5.000 )
Vatnsveita samtals	3.015	0
<b>Hitaveita:</b>		
Stofnkostnaður .....	6.231	
Tengigjöld .....	( 3.467 )	
Fjór hjól .....	2.931	
Staðsetningarbúnaður .....	1.656	
Hitaveita samtals	7.351	5.100
<b>Heimaland:</b>		
Endurbætur á Vesturbrún 12 .....	7.282	7.000
Fráveita samtals	7.282	7.000
B hluti samtals	17.648	12.100
Samtals A og B hluti	38.168	28.600
Fjárfesting A hluti, málaflokkayfirlit:		
Atvinnumál .....	4.522	3.000
Umferðar og samgöngumál .....	15.998	13.500
	20.520	16.500

## Skýringar, frh.:

### c. Fasteignamat og váttryggingaverð

#### Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2011
Grunnskóli .....	303.038	81.370	32.434
Leikskóli .....	141.714	38.500	76.564
Íþróttahús .....	281.139	77.740	35.496
Sundlaug .....	14.000	3.780	7.522
Boltavöllur .....			3.165
Félagsheimili .....	340.130	92.450	3.827
Ráðhús .....	32.391	8.910	5.586
Íbúðarhúsnæði .....	406.612	206.365	83.601
Aðrar fasteignir .....	285.718	91.077	156.439
Veitumannvirki .....		4.020	246.548
Hitaveita .....		2.200	81.053
Gatnakerfi .....			28.364
Vélar, tæki og lausafjármunir .....			3.697
Samtals .....			<u>764.296</u>

#### Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hitaveitu nam 284,8 millj. kr. í árslok 2011.

#### Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði .....	31.543	31.543
Leikskóli .....	15.132	15.132
Hreppsskrifstofa .....	3.867	3.867
Sundlaug .....	1.569	1.569
Félagsheimili .....	25.430	25.430
Bókasafn .....	30.955	30.955
Slökkvistöð .....	4.509	4.509
Vesturbrún 16-20, kjallari .....	2.286	2.286
Veitur, dælur, rafstöð, vatnstankar ofl. ....		88.766
	<u>115.291</u>	<u>204.057</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 ....			16.245	16.245
			<u>70.116</u>	<u>70.116</u>

### 11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....	280.276
Veitt ný lán .....	8.000
Afborganir langtímakrafna á árinu .....	( 16.522)
Verðbætur .....	14.646
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	286.400
Næsta árs afborganir .....	( 17.650 )
Langtímakröfur í árslok .....	<u>268.750</u>

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

Árið 2012 .....	17.650
Árið 2013 .....	18.444
Árið 2014 .....	19.274
Árið 2015 .....	20.142
Árið 2016 .....	21.048
Síðar .....	189.842
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>286.400</u>

### 12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun .....	27.100	28.100
Breyting á árinu .....	4.468	4.468
Niðurfærsla í árslok .....	<u>31.568</u>	<u>32.568</u>



## Skýringar, frh.:

### 13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01.2011 .....	436.812	288.611
Endurmat lóða .....	14.536	14.536
Rekstrarniðurstaða ársins .....	7.347	172
Eigið fé 31.12.2011 .....	458.695	303.319

### 14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
<b>A hluti</b>			
Staða lána í ársbyrjun .....	118.762	225.371	344.133
Afborganir af lánum .....	( 8.873)	( 16.305)	( 25.178)
Nýtt lán á árinu .....	0	27.000	27.000
Verðbætur .....	7.232	12.422	19.654
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	117.121	248.488	365.609
Næsta árs afborganir.....	( 9.009)	( 23.237)	( 32.246)
	108.112	225.251	333.363

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

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
<b>A og B hluti</b>			
Staða lána í ársbyrjun .....	157.914	440.855	598.769
Afborganir af lánum .....	( 13.968)	( 28.040)	( 42.008)
Nýtt lán á árinu .....	0	27.000	27.000
Verðbætur .....	9.469	22.792	32.261
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	153.415	462.607	616.022
Næsta árs afborganir.....	( 14.114)	( 34.887)	( 49.001)
	139.301	427.720	567.021

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 2012 .....	32.246	49.000
Árið 2013 .....	28.470	45.263
Árið 2014 .....	241.872	258.706
Árið 2015 .....	6.297	23.172
Árið 2016 .....	6.297	23.215
Síðar .....	50.428	216.666
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	365.610	616.022

## Skýringar, frh.:

### 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 1,9 millj. kr. í rekstrarreikningi. Tekjuskattur til greiðslu samkvæmt skattalögum nemur 1,8 millj. kr.

Skatteignin er færð að fullu til eignar og greinist þannig:

Tekjuskattseign í ársbyrjun .....	245
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins .....	( 1.924)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2011 .....	1.785
Tekjuskattseign í árslok 2011 .....	106

### 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%	880.185	421.492	458.693
Vatnsveita .....	100%	101.445	205.338 (	103.893 )
Hitaveita .....	100%	123.356	53.961	69.395
Leiguíbúðir .....	100%	41.647	76.514 (	34.867 )
Félagslegar íbúðir .....	100%	19.975	39.853 (	19.878 )
Heimaland .....	100%	21.087	41.533 (	20.446 )
Fráveita .....	100%	145.104	190.792 (	45.688 )
Millifærslur, innbyrðis staða .....		( 347.867 )	( 347.867 )	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2011		984.932	681.616	303.316

### 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 2011	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur 2011	Áætlun með viðaukum
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>				
Útsvar .....	33,9 %	35,0 %	29,9 %	31,3 %
Fasteignaskattur .....	11,5 %	11,7 %	9,7 %	10,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	30,4 %	28,9 %	26,8 %	25,8 %
Lóðarleiga .....	0,7 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %
Skatttekjur samtals .....	76,5 %	76,3 %	67,0 %	67,7 %
Aðrar tekjur .....	23,5 %	23,7 %	33,0 %	32,3 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld .....	51,9 %	52,4 %	48,1 %	49,4 %
Annar rekstrarkostnaður .....	44,0 %	44,4 %	37,9 %	37,2 %
Afskriftir .....	1,7 %	1,8 %	4,6 %	4,8 %
Rekstrargjöld samtals .....	97,6 %	98,6 %	90,6 %	91,4 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	1,2 %	0,0 %	9,1 %	9,0 %
Tekjuskattur .....			0,3 %	
	98,8 %	98,6 %	100,0 %	100,4 %
Rekstrarniðurstaða .....	1,2 %	1,4 %	0,0 %	( 0,4% )
Veltufé frá rekstri .....	3,8 %	4,1 %	9,8 %	11,2 %
Fjárfestingarhreyfingar .....	( 2,3% )	0,2 %	( 5,9% )	( 4,2% )
<b>Í þúsundum króna á íbúa:</b>				
<b>Rekstur:</b>				
Skatttekjur .....	582	557	579	553
Aðrar tekjur .....	179	174	286	265
Laun og launatengd gjöld .....	( 395 )	( 383 )	( 416 )	( 405 )
Annar rekstrarkostnaður .....	( 335 )	( 324 )	( 328 )	( 305 )
Afskriftir .....	( 13 )	( 13 )	( 40 )	( 39 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 9 )	0	( 78 )	( 73 )
Rekstrarniðurstaða .....	10	10	0	( 4 )
<b>Sjóðstreymi:</b>				
Veltufé frá rekstri .....	29	30	85	92
Handbært fé frá rekstri .....	35	23	95	92
	<b>A hluti</b>		<b>A og B hluti</b>	
	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>Efnahagur:</b>				
Eignir .....	1.142	1.041	1.277	1.193
Eigið fé .....	595	551	393	364
Skuldir og skuldbindingar .....	547	490	884	829
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum .....	16,25	0,61	9,45	2,16
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir .....	2,12	2,38	1,31	1,36
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	52%	53%	31%	31%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	72%	72%	102%	107%
<b>Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):</b>				
Íbúafjöldi 1. desember.....	771	793	789	794
Breyting frá fyrra ári.....	( 2,8% )	0,5 %	( 0,6% )	0,0%

## Skýringar, frh.:

### 19. Lykiltölur, frh.

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

	2011	2010	2009	2008	2007
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>					
Útsvar .....	33,9 %	31,5 %	32,6 %	33,3 %	31,7 %
Fasteignaskattur .....	11,5 %	12,5 %	11,5 %	11,8 %	10,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	30,4 %	31,8 %	29,3 %	30,6 %	33,7 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %	0,5 %
Skatttekjur samtals.....	76,5 %	76,5 %	74,0 %	76,3 %	76,3 %
Aðrar tekjur .....	23,5 %	23,5 %	26,0 %	23,7 %	23,7 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	51,9 %	52,4 %	51,2 %	48,4 %	49,3 %
Annar rekstrarkostnaður.....	44,0 %	43,7 %	40,9 %	42,9 %	40,8 %
Afskriftir.....	1,7 %	1,7 %	1,7 %	1,6 %	1,7 %
Rekstrargjöld samtals.....	97,6 %	97,8 %	93,8 %	92,9 %	91,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	1,2 %	( 2,1 % )	2,1 %	14,5 %	( 0,9 % )
	98,8 %	95,7 %	95,9 %	107,4 %	90,9 %
Rekstrarniðurstaða.....	1,2 %	4,3 %	4,1 %	( 7,4 % )	9,1 %
Veltufé frá rekstri.....	3,8 %	4,3 %	7,5 %	15,1 %	10,0 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	( 2,3 % )	0,2 %	( 15,2 % )	9,9 %	( 1,4 % )
<b>Í þúsundum króna á íbúa:</b>					
<b>Rekstur:</b>					
Skatttekjur.....	582	524	501	495	463
Aðrar tekjur .....	179	160	172	154	143
Laun og launatengd gjöld .....	( 395 )	359	349	314	299
Annar rekstrarkostnaður .....	( 335 )	299	277	278	247
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	( 9 )	15	( 14 )	( 94 )	5
Rekstrarniðurstaða.....	10	30	27	( 47 )	55
<b>Sjóðstreymi:</b>					
Veltufé frá rekstri.....	29	30	49	98	61
Handbært fé frá rekstri .....	35	23	28	79	68
<b>Efnahagur:</b>					
Eignir.....	1.142	1.048	957	931	840
Eigið fé.....	595	554	429	401	448
Skuldir og skuldbindingar.....	547	493	528	531	392
<b>Aðrar lykiltölur:</b>					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum .....	16,25	14,78	9,48	4,80	5,66
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	2,12	2,38	1,71	3,15	3,72
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	52%	53%	45%	43%	53%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	72%	72%	78%	82%	65%
Útsvarprósenta .....	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%	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%	0,88%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,32%	1,32%	1,32%	1,00%	1,32%
<b>Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):</b>					
Íbúafjöldi 1. desember.....	771	793	789	794	794
Breyting frá fyrra ári.....	( 2,8 % )	0,5%	( 0,6% )	0,0%	1,0%

## 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.

	2011	Hlutfall af skattt.	2010	Hlutfall af skattt.	2009	Hlutfall af skattt.
<b>Aðalsjóður</b>						
Skatttekjur .....	456.623	100,0%	420.795	100,0%	403.125	100,0%
Félagsþjónusta .....	( 34.046 )	7,5%	( 30.656 )	7,3%	( 24.115 )	6,0%
Fræðslu- og uppeldismál .....	( 252.946 )	55,4%	( 232.521 )	55,3%	( 228.790 )	56,8%
Meningarmál .....	( 13.814 )	3,0%	( 14.245 )	3,4%	( 17.019 )	4,2%
Æskulýðs- og íþróttamál .....	( 28.664 )	6,3%	( 26.785 )	6,4%	( 23.279 )	5,8%
Brunamál og almannavarnir .....	( 7.441 )	1,6%	( 6.755 )	1,6%	( 4.697 )	1,2%
Hreinlætismál .....	( 3.030 )	0,7%	( 3.655 )	0,9%	( 174 )	0,0%
Skipulags- og byggingarmál .....	( 5.202 )	1,1%	( 9.674 )	2,3%	( 2.334 )	0,6%
Umferðar- og samgöngumál .....	( 6.297 )	1,4%	( 5.138 )	1,2%	( 8.612 )	2,1%
Umhverfismál .....	( 6.783 )	1,5%	( 6.677 )	1,6%	( 4.965 )	1,2%
Atvinnumál .....	( 23.617 )	5,2%	( 17.506 )	4,2%	( 26.084 )	6,5%
Framlög til eignisjóða .....	( 28.500 )	6,2%	( 18.500 )	4,4%	( 16.000 )	4,0%
Sameiginlegur kostnaður .....	( 50.908 )	11,1%	( 54.415 )	12,9%	( 46.219 )	11,5%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	25.776	( 5,6% )	23.863	( 5,7% )	24.173	( 6,0% )
Aðalsjóður samtals	21.151		18.131		25.010	
<b>Aðrir sjóðir í A hluta</b>						
Eignasjóður .....	( 9.149 )	2,0%	9.481	( 2,3% )	( 681 )	0,2%
Þjónustustöð .....	( 4.655 )	1,0%	( 4.111 )	1,0%	( 2.607 )	0,6%
A hluti samtals	7.347	( 1,6% )	23.501	( 5,6% )	21.722	( 5,4% )

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.

	2011	Breyting f.f. ári	2010	Breyting f.f. ári	2009	Breyting f.f. ári
<b>Stofnanir í B hluta</b>						
<b>Vatnsveita</b>						
Rekstrartekjur .....	35.468	( 0,5% )	35.657	( 11,3% )	40.193	( 1,6% )
Rekstrargjöld .....	( 36.650 )	46,4%	( 25.032 )	( 29,9% )	( 35.704 )	( 51,9% )
Rekstrarniðurstaða .....	( 1.182 )		10.625		4.489	
<b>Hitaveita</b>						
Rekstrartekjur .....	46.494	16,0%	40.095	6,4%	37.671	( 0,8% )
Rekstrargjöld .....	( 38.798 )	13,5%	( 34.196 )	1,9%	( 33.569 )	11,8%
Rekstrarniðurstaða .....	7.696		5.899		4.102	
<b>Leiguíbúðir</b>						
Rekstrartekjur .....	9.580	( 22,9% )	12.427	27,2%	9.771	43,4%
Rekstrargjöld .....	( 13.376 )	30,6%	( 10.241 )	( 21,8% )	( 13.100 )	( 26,4% )
Rekstrarniðurstaða .....	( 3.796 )		2.186		( 3.329 )	
<b>Félagslegar íbúðir</b>						
Rekstrartekjur .....	3.416	( 12,9% )	3.924	6,8%	3.675	93,4%
Rekstrargjöld .....	( 4.817 )	21,2%	( 3.976 )	( 28,6% )	( 5.569 )	( 50,3% )
Rekstrarniðurstaða .....	( 1.401 )		( 52 )		( 1.894 )	
<b>Heimaland</b>						
Rekstrartekjur .....	4.184	( 37,2% )	6.663	17,1%	5.691	( 10,0% )
Rekstrargjöld .....	( 9.409 )	2,8%	( 9.150 )	9,8%	( 8.333 )	( 10,5% )
Rekstrarniðurstaða .....	( 5.225 )		( 2.487 )		( 2.642 )	
<b>Fráveita</b>						
Rekstrartekjur .....	25.806	( 2,4% )	26.447	6,4%	24.867	490,5%
Rekstrargjöld .....	( 29.073 )	12,1%	( 25.924 )	( 25,7% )	( 34.868 )	65,1%
Rekstrarniðurstaða .....	( 3.267 )		523		( 10.001 )	

## Skýringar, frh.:

### 20. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2011 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
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattur .....	237.300	29.600	266.900	234.300	29.600	263.900
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	162.670	0	162.670	162.670	0	162.670
Aðrar tekjur .....	146.029	( 12.181 )	133.848	217.342	( 12.681 )	204.661
	<u>545.999</u>	<u>17.419</u>	<u>563.418</u>	<u>614.312</u>	<u>16.919</u>	<u>631.231</u>
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	277.436	18.074	295.510	295.760	16.374	312.134
Annar rekstrarkostnaður .....	248.616	1.488	250.104	233.497	1.545	235.042
Afskriftir .....	11.631	( 1.692 )	9.939	34.878	( 4.496 )	30.382
	<u>537.683</u>	<u>17.870</u>	<u>555.553</u>	<u>564.135</u>	<u>13.423</u>	<u>577.558</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	8.316	( 451 )	7.865	50.177	3.496	53.673
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	8.891	( 9.144 )	( 253 )	( 29.223 )	( 27.304 )	( 56.527 )
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<u>17.207</u>	<u>( 9.595 )</u>	<u>7.612</u>	<u>20.954</u>	<u>( 23.808 )</u>	<u>( 2.854 )</u>

## Skýringar, frh.:

### 21. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2011 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
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrarniðurstaða .....	17.207	( 9.595 )	7.612	20.954	( 23.808 )	( 2.854 )
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir .....	11.631	( 1.692 )	9.939	34.878	( 4.496 )	30.382
Verðbætur .....	( 6.066 )	8.093	2.027	6.627	26.441	33.068
Veltufé frá rekstri	22.772	( 3.194 )	19.578	62.459	( 1.863 )	60.596
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímafr. (hækkun) ...	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
Skammtímaskuldir lækkun .....	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
Handbært fé frá rekstri	22.772	6.806	29.578	62.459	8.137	70.596
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	( 20.700 )	4.200	( 16.500 )	( 26.700 )	( 1.900 )	( 28.600 )
Eignarhlutir breyting .....	( 375 )	0	( 375 )	( 375 )	0	( 375 )
Langtímafröfur, breyting .....	0	0	0	0	0	0
Langtímafr. á eigin ft. breyting...	15.918	253	16.171	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	( 5.157 )	4.453	( 704 )	( 27.075 )	( 1.900 )	( 28.975 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Viðskiptast. eigin ft., breyting....	78	( 6.809 )	( 6.731 )	0	0	0
Tekin ný langtímalán .....	27.000		27.000	27.000		27.000
Afborganir langtímalána .....	( 42.853 )	18.019	( 24.834 )	( 60.329 )	17.872	( 42.457 )
Fjármögnunarhreyfingar	( 15.775 )	11.210	( 4.565 )	( 33.329 )	17.872	( 15.457 )
<b>Hækkun, (lækkun) á handb. fé</b>	1.840	22.469	24.309	2.055	24.109	26.164
<b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>	1.993	4.925	6.918	2.488	15.899	18.387
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	3.833	27.394	31.227	4.543	40.008	44.551