

Bláskógabyggð

Ársreikningur 2012

Bláskógabyggð
Aratungu
801 Selfossi

Kt. 510602-4120

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjóra, byggðaráðs og sveitarstjórnar

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

Rekstrarartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 839,2 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrarartekjur A hluta 724,4 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% en lögbundið hámark er það sama árið 2012. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,60% í A-flokk, 1,32% í B-flokki og 1,20% í C-flokk.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 36,4 millj. kr. og í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 35,0 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam 346,2 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 347,9 millj. kr.

Ársreikningur Bláskógabyggðar fyrir árið 2012 er tilbúinn til afgreiðslu í sveitarstjórn.

Reykholti, 4. apríl 2013.

Sveitarstjóri:

Byggðaráð:

Ársreikningur Bláskógabyggðar fyrir árið 2012 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. Sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Reykholti, 3. maí 2013

Sveitarstjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Bláskógabyggðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Bláskógabyggðar 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 reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggrri 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 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 fáiast 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 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 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 með ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Selfossi, 3. maí 2013

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur 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	483.460	510.700	453.586	480.702	510.700	451.194
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	110.050	114.810	120.432	110.050	114.810	120.432
Aðrar tekjur	4	130.925	103.638	125.823	248.407	218.145	234.396
		<u>724.435</u>	<u>729.148</u>	<u>699.840</u>	<u>839.158</u>	<u>843.655</u>	<u>806.022</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	305.349	312.469	316.522	320.514	331.053	331.383
Annar rekstrarkostnaður	6	353.510	346.034	332.987	397.530	382.992	376.968
Afskriftir	9	15.681	20.896	18.627	34.249	40.829	36.470
		<u>674.541</u>	<u>679.400</u>	<u>668.136</u>	<u>752.293</u>	<u>754.874</u>	<u>744.822</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatek fjármagnsgjalda		49.894	49.749	31.704	86.865	88.781	61.200
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(14.691)	(27.478)	(25.320)	(46.936)	(55.971)	(61.129)
Tekjuskattur	15	0	0	0	(3.554)	0	(752)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>35.202</u>	<u>22.271</u>	<u>6.384</u>	<u>36.375</u>	<u>32.810</u>	<u>(681)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2012	2011	2012	2011
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	9	379.192	378.050	486.956	491.779
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	139.933	87.607	369.126	321.588
Áhöld og tæki	9	11.294	12.820	13.281	13.588
		<u>530.419</u>	<u>478.476</u>	<u>869.364</u>	<u>826.954</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	3	95.372	95.356	95.372	95.356
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	221.985	229.784	0	0
Tekjuskattseign	15	0	0	13.179	14.091
		<u>317.356</u>	<u>325.140</u>	<u>108.551</u>	<u>109.447</u>
Fastafjármunir		<u>847.775</u>	<u>803.616</u>	<u>977.915</u>	<u>936.401</u>
Veltufjármunir					
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	3	50.177	53.928	50.177	53.928
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki		57.948	45.655	0	0
Aðrar skammttímakröfur	3	35.781	40.187	62.133	64.837
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	18.195	17.299	0	0
Handbært fé	3	4.629	1.987	9.748	3.225
Veltufjármunir		<u>166.730</u>	<u>159.055</u>	<u>122.058</u>	<u>121.990</u>
Eignir samtals		<u>1.014.505</u>	<u>962.671</u>	<u>1.099.972</u>	<u>1.058.391</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	347.894	317.991	346.203	315.127
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	509.278	410.287	604.626	514.835
		509.278	410.287	604.626	514.835
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		5.111	15.124	5.111	19.392
Skuldir við eigin fyrirtæki		26.812	22.488	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	53.709	120.319	64.914	128.360
Aðrar skammtímaskuldir		71.700	76.462	79.118	80.676
		157.332	234.393	149.143	228.429
Skuldir og skuldbindingar samtals		666.611	644.679	753.769	743.264
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.014.505</u>	<u>962.671</u>	<u>1.099.972</u>	<u>1.058.391</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	17				

Yfirlit um sjóðstreymi 2012

	A hluti			A og B hluti			
	Skýr	Ársreikningur	Áætlan 2012	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlan 2012	Ársreikningur
	2012	með viðaukum	2011	2012	með viðaukum	2011	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	35.202	22.271	6.384	36.375	32.810	(681)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	15.681	20.133	18.627	34.249	40.065	36.470
Verðbætur		12.520	13.991	13.214	28.736	28.589	32.220
Breyting á tekjuskattseign		0	0	0	911	0	752
Veltufé frá rekstri		63.404	56.395	38.226	100.271	101.464	68.761
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		3.751	0	(12)	3.751	0	(12)
Aðrar skammtímakröfur, breyting		4.405	0	16.402	2.705	0	23.345
Skammtímaskuldir, breyting		(4.762)	(4.578)	(2.785)	(1.558)	(4.578)	(12.617)
Samtals		3.395	(4.578)	13.605	4.897	(4.578)	10.716
Handbært fé frá rekstri		66.798	51.817	51.831	105.168	96.886	79.477
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(72.924)	(70.000)	(27.371)	(81.958)	(87.000)	(43.718)
Eignarhlutur breyting		(15)	0	(5.436)	(15)	0	(5.436)
Langtímakröfur á eigin ft., breyting.....	11	18.082	17.205	16.554	0	0	(1)
Fjárfestingarhreyfingar		(54.857)	(52.795)	(16.253)	(81.973)	(87.000)	(49.155)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		(10.013)	(7.434)	(23.644)	(14.281)	(7.434)	(24.048)
Viðskiptastaða eigin ft., breyting		(7.969)	5.397	(12.333)	(0)	0	0
Tekin ný langtímalán	14	138.000	130.000	48.000	138.000	130.000	48.000
Afborganir langtímalána	14	(129.317)	(121.223)	(50.450)	(140.390)	(133.079)	(60.914)
Fjármögnunarhreyfingar		(9.299)	6.740	(38.427)	(16.672)	(10.513)	(36.962)
Hækkun á handbæru fé		2.642	5.762	(2.849)	6.523	(627)	(6.640)
Handbært fé í ársbyrjun		1.987	18.495	4.836	3.225	26.094	9.865
Handbært fé í árslok		4.629	24.257	1.987	9.748	25.467	3.225

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Bláskógabyggð er sveitarfélag á suðurlandi og voru íbúar 892 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Aratungu.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Bláskógabyggð 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, Bláskógaveita, Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir 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 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 færð 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 efnahagsreikning 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, 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 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.....	268.520	287.000	268.520	287.000
Fasteignaskattur.....	209.816	219.000	207.058	219.000
Lóðarleiga.....	5.124	4.700	5.124	4.700
	<u>483.460</u>	<u>510.700</u>	<u>480.702</u>	<u>510.700</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	33.620	33.960	33.620	33.960
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	15.343	20.470	15.343	20.470
Framlög vegna grunnskóla.....	59.956	58.250	59.956	58.250
Önnur framlög.....	1.130	2.130	1.130	2.130
	<u>110.050</u>	<u>114.810</u>	<u>110.050</u>	<u>114.810</u>
Skatttekjur samtals	<u>593.510</u>	<u>625.510</u>	<u>590.752</u>	<u>625.510</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	73.101	78.799	200.098	191.969
Eignatekjur.....	20.264	1.314	18.763	2.651
Endurgreiðslur.....	11.946	10.017	11.946	10.017
Aðrar tekjur.....	25.614	13.508	17.600	13.508
	<u>130.925</u>	<u>103.638</u>	<u>248.407</u>	<u>218.145</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>724.435</u>	<u>729.148</u>	<u>839.158</u>	<u>843.655</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	243.326	251.902	256.029	267.429
Launatengd gjöld	61.493	60.568	64.114	63.624
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	531	0	372	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>305.349</u>	<u>312.469</u>	<u>320.514</u>	<u>331.053</u>

Stöðugildi í árslok 2012 voru 50.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 20,3 millj. kr. á árinu 2012.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	241.941	218.568	277.688	250.235
Skattar og önnur opinber gjöld.....	58	10.975	5.588	13.634
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	111.512	116.491	114.254	119.123
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>353.510</u>	<u>346.034</u>	<u>397.530</u>	<u>382.992</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.....	12.407	6.635	12.883	6.635
Vaxtagjöld og verðbætur	(50.597)	(54.621)	(59.819)	(62.606)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	23.499	20.508	0	(0)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	(14.691)	(27.478)	(46.936)	(55.971)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2012			Áætlun 2012 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Útvar og fasteignaskattur	0	494.640	494.640	510.700
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	110.050	110.050	113.810
Félagsþjónusta	47.501	4.218	(43.282)	(42.807)
Fræðslu- og uppeldismál	380.650	24.833	(355.817)	(367.207)
Menningarmál	47.590	34.634	(12.956)	(14.567)
Æskulýðs- og íþróttamál	54.911	17.337	(37.575)	(36.813)
Brunamál og almannavarnir	22.217	1.278	(20.938)	(20.607)
Hreinlætismál	32.581	42.235	9.654	(2.030)
Skipulags- og byggingarmál	27.026	9.428	(17.597)	(16.640)
Umferðar- og samgöngumál	33.056	1.562	(31.494)	(26.798)
Umhverfismál	11.710	30	(11.680)	(12.846)
Atvinnumál	24.824	12.527	(12.297)	(13.832)
Framlög til B hluta	8.000	0	(8.000)	(8.000)
Sameiginlegur kostnaður	81.451	21.166	(60.286)	(58.609)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	2.617	28.985	26.368	14.892
Aðalsjóður samtals	774.134	802.923	28.789	18.646
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	93.912	100.271	6.359	3.482
Þjónustustöð	6.106	6.160	54	143
Innri færslur A hluta	(148.970)	(148.970)	0	0
A hluti samtals	725.182	760.385	35.202	22.271
B hluta fyrirtæki:				
Vatnsveita	26.798	23.659	(3.139)	337
Bláskógaveita	52.399	72.152	19.753	12.666
Leiguíbúðir	7.760	5.760	(2.000)	1.272
Félagslegar íbúðir	9.959	5.976	(3.983)	(5.010)
Fráveita	39.220	29.761	(9.458)	1.274
Innri færslur A og B hluta	(45.609)	(45.609)	0	0
A og B hluti samtals	815.709	852.085	36.375	32.810

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi og gámasv.	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2012	854.261	100.186	25.355	979.802
Afskrifað áður	(476.211)	(12.579)	(12.536)	(501.326)
Bókfært verð 1.1.2012	378.050	87.607	12.819	478.476
Viðbót á árinu	14.453	56.333	2.138	72.924
Endurmat lóða og lendna	(5.299)	0	0	(5.299)
Afskrifað á árinu	(8.011)	(4.007)	(3.663)	(15.681)
Bókfært verð 31.12. 2012	379.192	139.933	11.294	530.419
Samtals heildarverð 31.12.2012	863.415	156.519	27.493	1.047.427
Afskrifað samtals	(484.222)	(16.586)	(16.199)	(517.007)
Bókfært verð 31.12.2012	379.192	139.933	11.294	530.419

Afskriftarhlutföll 2,5-4% 4% 5-15%

	Fasteignir og lóðir	Veitukerfi, gatnakerfi og gámasvæði	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1. 2012	1.115.125	555.154	33.035	1.703.313
Afskrifað áður	(623.345)	(233.565)	(19.448)	(876.359)
Bókfært verð 1.1. 2012	491.779	321.589	13.586	826.954
Viðbót á árinu	14.974	63.491	3.493	81.958
Endurmat lóða og lendna	(5.299)	0	0	(5.299)
Afskrifað á árinu	(14.496)	(15.954)	(3.799)	(34.249)
Bókfært verð 31.12.2012	486.956	369.126	13.281	869.364
Samtals heildarverð 31.12.2012	1.124.800	618.645	36.527	1.779.972
Afskrifað samtals	(637.842)	(249.519)	(23.247)	(910.608)
Bókfært verð 31.12 2012	486.956	369.126	13.281	869.364
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	5-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
A hluti		
Gámasvæði:		
Framkvæmdakostnaður	4.304	
Fasteignir samtals	4.304	5.000
Gatnakerfi:		
Framkvæmdakostnaður.....	55.593	
Gatnagerðagjöld.....	(3.564)	
Gatnakerfi samtals	52.029	50.000
Fasteignir		
Þjónustuhús Árbúðir	8.000	
Slökkvistöð Laugarvatni	6.453	
Aratunga, lagfæring í eldhúsi	517	
Reykholtslaug, endurbætur á búnaði	1.621	
Áhöld og tæki samtals	16.591	15.000
A hluti samtals	72.924	70.000
B hluti		
Vatnsveita:		
Stofnkostnaður.....	8.097	
Tengigjöld.....	(2.309)	
	5.788	0
Bláskógaveita:		
Bifreið	1.355	
Dæluhús Reykholti	521	
Stofnkostnaður	3.891	
Tengigjöld.....	(5.705)	
	62	17.000
Fráveita:		
Stofnkostnaður.....	3.184	
	3.184	0
B hluti samtals	9.034	17.000
Samtals A og B hluti	81.958	87.000

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
Skólahúsnæði	813.077	210.445	148.328
Íþróttamannvirki	356.238	97.775	44.991
Þjónustuhúsnæði	200.950	49.057	36.332
Aðrar fasteignir	112.774	41.547	30.097
Lóðir og lendur		101.646	119.444
Vélar, tæki og lausafjármunir			11.294
Vatnsveitukerfi			134.827
Fráveitukerfi			51.745
Íbúðarhúsnæði	317.898	160.978	66.547
Hítaveita			85.827
Gatnakerfi, gámvellir og sparkvöllur			139.933
Samtals			<u>869.364</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði	90.218	90.218
Sundlaug og íþróttahús	15.987	15.987
Félagsheimili	16.618	16.618
Bókasafn	3.251	3.251
Fjallaskálar	7.355	7.355
Skrifstofur	12.350	12.350
Þjónustuhús	19.086	19.086
Bergholt, íbúðir aldraðra		6.733
	<u>164.865</u>	<u>171.598</u>

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	5,10%	5.782	5.782	5.782
Sorpstöð Suðurlands		1.003	1.003	1.003
Laugaráslæknishérað		17.989	17.989	17.989
Þingvallasiglingar ehf.			233	233
Vottunarstofan Tún ehf.		40	50	50
Eignarhaldsfélag Suðurlands A-bréf hf.	1,20%	1.454	1.094	1.094
Eignarhaldsfélag Suðurlands B-bréf hf.	2,00%	3.416	4.374	4.374
K.Á. b-deild			171	171
Sláturfélag Suðurlands		104	129	129
Gufa ehf.			4.793	4.793
Norðurvegur ehf.		500	500	500
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,63%	31.500	55.368	55.368
Háskólafélag Suðurlands ehf.	5,11%	3.557	3.557	3.557
Uxahryggir ehf.			500	500
Óbein niðurfærsla hlutabréfaeignar.			(171)	(171)
			<u>95.372</u>	<u>95.372</u>

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A - hluta á B - hluta greinist þannig:

	A hluti
Verðbréf A hluta á B hluta greinist þannig:	
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	247.083
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(18.082)
Verðbætur	11.178
Langtímakröfur í árslok	240.180
Næsta árs afborgun langtímakrafna	(18.195)
Staða verðbréfaeignar í árslok samtals	<u>221.985</u>

Afborganir af langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

	A hluti
Árið 2012	18.195
Árið 2013	19.014
Árið 2014	19.869
Árið 2015	20.763
Árið 2016	20.960
Síðar	141.378
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>240.180</u>

Skýringar, frh.:

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	49.200	57.200
Fært á móti niðurfærslu á árinu	(68)	(68)
Niðurfærsla á árinu	14.468	14.668
Niðurfærsla í árslok	63.600	71.800

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01. 2012	317.991	315.127
Endurmat lóða og lendna	(5.299)	(5.299)
Rekstrarniðurstaða ársins	35.202	36.375
Eigið fé 31.12. 2012	347.894	346.203

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	530.605	530.605
Nýtt lán á árinu	138.000	138.000
Afborganir af lánum	(129.317)	(129.317)
Verðbætur.....	23.699	23.699
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	562.988	562.988
Næsta árs afborganir.....	(53.709)	(53.709)
	509.278	509.278

Vaxtakjör í árslok 4,2%-7,7%

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	4.421	638.774	643.195
Nýtt lán á árinu	0	138.000	138.000
Afborganir af lánum	(913)	(139.477)	(140.390)
Verðbætur og gengismunur	245	28.492	28.737
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	3.752	665.789	669.541
Næsta árs afborganir.....	(938)	(63.976)	(64.914)
	2.814	601.812	604.625

Vaxtakjör í árslok 1,26% - 1,45% 1% - 7,9%

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru hjá innlendum fjármálastofnunum.

Skýringar, frh.:

14. Langtímaskuldir, frh.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Árið 2013	53.709	64.914
Árið 2014	52.365	63.638
Árið 2015	52.838	64.059
Árið 2016	50.241	58.697
Árið 2017	48.877	53.629
Síðar	304.957	364.602
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	562.987	669.540

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. Bláskógaveita er hluti af B-hluta ársreikningssamstæðu sveitarfélagsins og gilda framangreind lög um þá starfsemi.

Vegna skattskyldunnar er gjaldfærður 20% tekjuskattur vegna ársins að fjárhæð 3.554 þús. kr. í rekstrarreikningi. Bláskógaveita mun greiða 2.643 þús. kr. í tekjuskatt á árinu 2013 samkvæmt skattalögum.

Skatteignin er færð að fullu til eignar.

Tekjuskattseign greinist þannig í árslok:

Tekuskattseign í ársbyrjun	14.091
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	(3.554)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2013	2.643
Tekjuskattseign í árslok 2012	13.179

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%	1.014.505	666.611	347.894
Vatnsveita	100%	134.827	162.113 (	27.286)
Bláskógaveita	100%	141.923	73.070	68.854
Leigibúðir	100%	38.930	28.591	10.338
Félagslegar íbúðir	100%	42.983	78.965 (	35.982)
Fráveita	100%	51.745	69.360 (	17.614)
Millifærslur, innbyrðis staða		(324.940)	(324.940)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2012		1.099.971	753.768	346.203

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið hefur gert fjármögnunar- og rekstrarleigusamninga um tölvubúnað. Eftirstöðvar fjármögnunarleigusamninga námu 1,3 millj. kr. í árslok. Á árinu voru gjaldfærðar 0,9 millj. kr. vegna samninganna.

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	37,1 %	39,4 %	32,0 %	34,0 %
Fasteignaskattur	29,0 %	30,0 %	24,7 %	26,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	15,2 %	15,7 %	13,1 %	13,6 %
Lóðarleiga	0,7 %	0,6 %	0,6 %	0,6 %
Skatttekjur samtals	81,9 %	85,8 %	70,4 %	74,1 %
Aðrar tekjur	18,1 %	14,2 %	29,6 %	25,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	42,2 %	42,9 %	38,2 %	39,2 %
Annar rekstrarkostnaður	48,8 %	47,5 %	47,4 %	45,4 %
Afskriftir	2,2 %	2,9 %	2,2 %	4,1 %
Rekstrargjöld samtals	93,1 %	93,2 %	87,8 %	88,7 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	2,0 %	3,8 %	5,6 %	6,6 %
	95,1 %	96,9 %	93,4 %	95,3 %
Rekstrarniðurstaða	4,9 %	3,1 %	6,6 %	4,7 %
Veltufé frá rekstri	8,8 %	7,7 %	11,9 %	12,0 %
Fjárfestingarhreyfingar	(7,6 %)	(7,2 %)	(9,8 %)	(10,3 %)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	665	701	662	701
Aðrar tekjur	147	116	278	245
Laun og launatengd gjöld	(342)	(350)	(359)	(371)
Annar rekstrarkostnaður	(396)	(388)	(446)	(429)
Afskriftir	(18)	(23)	(38)	(46)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(16)	(31)	(53)	(63)
Rekstrarniðurstaða	39	25	41	37
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	71	63	112	114
Handbært fé frá rekstri	75	58	118	109
	A hluti		A og B hluti	
	2012	2011	2012	2011
Efnahagur:				
Eignir	1.137	1.061	1.233	1.167
Eigið fé	390	351	388	347
Skuldir og skuldbindingar	747	711	845	819
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	8,03	13,88	6,03	9,35
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	1,06	0,68	0,82	0,53
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	34%	33%	31%	30%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	92%	92%	90%	92%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember.....	2012	2011	2010	2009
Breyting frá fyrra ári.....	892	907	942	937
	(1,7 %)	(3,7 %)	0,5 %	18,0 %

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	37,1 %	38,1 %	37,5 %	39,2 %	38,9 %
Fasteignaskattur	29,0 %	26,2 %	28,1 %	26,3 %	27,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	15,2 %	17,2 %	15,9 %	18,0 %	18,6 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,6 %	0,7 %	0,2 %	0,5 %
Skatttekjur samtals.....	81,9 %	82,1 %	82,2 %	83,7 %	85,8 %
Aðrar tekjur	18,1 %	17,9 %	17,8 %	16,3 %	14,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	42,2 %	45,2 %	48,8 %	46,3 %	45,8 %
Annar rekstrarkostnaður.....	48,8 %	47,6 %	48,0 %	44,9 %	44,5 %
Afskriftir.....	2,2 %	2,7 %	2,6 %	2,3 %	2,2 %
Rekstrargjöld samtals.....	93,1 %	95,5 %	99,4 %	93,5 %	92,5 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	2,0 %	3,6 %	3,2 %	4,5 %	7,2 %
	95,1 %	99,1 %	102,6 %	98,0 %	99,7 %
Rekstrarniðurstaða.....	4,9 %	0,9 % (	2,6 %)	2,0 %	0,3 %
Veltufé frá rekstri.....	8,8 %	5,5 %	1,6 %	7,1 %	10,7 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(7,6 % ) (	2,3 %)	2,1 % (	7,4 % ) (	10,1 %)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	665	633	567	601	552
Aðrar tekjur	147	139	123	118	91
Laun og launatengd gjöld	(342 ) (	349 ) (	337 ) (	333 ) (	294)
Annar rekstrarkostnaður	(396 ) (	367 ) (	331 ) (	322 ) (	286)
Afskriftir.....	(18 ) (	21 ) (	18 ) (	16 ) (	14)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(16 ) (	28 ) (	22 ) (	32 ) (	46)
Rekstrarniðurstaða.....	39	4 (	18)	14	2
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri.....	71	42	11	51	69
Handbært fé frá rekstri	75	57	11	30	86
Efnahagur:					
Eignir.....	1.137	1.111	991	904	805
Eigið fé.....	390	361	309	218	193
Skuldir og skuldbindingar.....	747	746	682	687	611
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	8,03	14,73	48,30	11,15	7,48
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,06	0,95	0,88	0,99	1,10
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn...	34%	33%	31%	24%	24%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	92%	97%	99%	96%	95%
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%	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	892	907	942	937	986
Breyting frá fyrra ári.....	(1,7% ) (	3,9%)	0,5% (	5,2%)	1,4%

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	604.689	100,0%	584.427	100,0%	543.719	100,0%
Félagsþjónusta	(43.282)	7,2%	(38.588)	6,6%	(30.235)	5,6%
Fræðslu- og uppeldismál	(355.817)	58,8%	(363.529)	62,2%	(369.093)	67,9%
Meningarmál	(12.956)	2,1%	(13.157)	2,3%	(6.062)	1,1%
Æskulýðs- og íþróttamál	(37.575)	6,2%	(37.393)	6,4%	(34.563)	6,4%
Brunamál og almannavarnir	(20.938)	3,5%	(19.206)	3,3%	(18.504)	3,4%
Hreinlætismál	9.654	(1,6%)	2.197	(0,4%)	(9.571)	1,8%
Skipulags- og byggingarmál	(17.597)	2,9%	(18.713)	3,2%	(12.565)	2,3%
Umferðar- og samgöngumál	(31.494)	5,2%	(26.520)	4,5%	(19.542)	3,6%
Umhverfismál	(11.680)	1,9%	(12.332)	2,1%	(12.913)	2,4%
Atvinnumál	(12.297)	2,0%	(11.435)	2,0%	(10.077)	1,9%
Framlög til eigin sjóða	(8.000)	1,3%	0	0,0%	(2.000)	0,4%
Sameiginlegur kostnaður	(60.286)	10,0%	(56.013)	9,6%	(57.487)	10,6%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	26.368	(4,4%)	18.783	(3,2%)	8.534	(1,6%)
Aðalsjóður samtals	28.789		8.521		(30.359)	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	6.359	(1,1%)	(1.652)	0,3%	11.535	(2,1%)
Þjónustustöð	54	(0,0%)	(485)	0,1%	1.807	(0,3%)
A hluti samtals	35.202	(5,8%)	6.384	(1,1%)	(17.017)	3,1%

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						
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	23.659	13,9%	20.777	(8,3%)	22.664	6,8%
Rekstrargjöld	(26.798)	(9,5%)	(29.621)	30,7%	(22.658)	(28,6%)
Rekstrarniðurstaða	(3.139)		(8.844)		6	
Bláskógaveita						
Rekstrartekjur	72.152	11,1%	64.946	(1,3%)	65.770	27,2%
Rekstrargjöld	(52.399)	(8,2%)	(57.076)	(3,3%)	(59.021)	(21,8%)
Rekstrarniðurstaða	19.753		7.870		6.749	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	5.760	(35,3%)	8.908	9,5%	8.138	17,1%
Rekstrargjöld	(7.760)	(23,8%)	(10.179)	26,9%	(8.019)	9,8%
Rekstrarniðurstaða	(2.000)		(1.271)		119	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	5.976	12,7%	5.305	15,0%	4.612	(11,3%)
Rekstrargjöld	(9.959)	(1,3%)	(10.090)	5,8%	(9.538)	(29,9%)
Rekstrarniðurstaða	(3.983)		(4.785)		(4.926)	
Fráveita						
Rekstrartekjur	29.761	31,5%	22.625	1,1%	22.374	6,4%
Rekstrargjöld	(39.220)	73,1%	(22.660)	4,2%	(21.737)	1,9%
Rekstrarniðurstaða	(9.458)		(35)		637	

Skýringar, frh.:

20. 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 fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	502.000	8.700	510.700	502.000	8.700	510.700
Framlög Jöfnunarsjóðs	105.000	9.810	114.810	105.000	9.810	114.810
Aðrar tekjur	111.154	(7.516)	103.638	221.332	(3.187)	218.145
	<u>718.154</u>	<u>10.994</u>	<u>729.148</u>	<u>828.332</u>	<u>15.323</u>	<u>843.655</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	312.290	179	312.469	330.874	179	331.053
Annar rekstrarkostnaður	335.175	10.859	346.034	368.896	14.096	382.992
Afskriftir	20.133	763	20.896	40.065	764	40.829
	<u>667.598</u>	<u>11.802</u>	<u>679.400</u>	<u>739.835</u>	<u>15.039</u>	<u>754.874</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	50.556	(807)	49.749	88.497	284	88.781
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld)	(25.624)	(1.854)	(27.478)	(53.737)	(2.234)	(55.971)
Tekjuskattur	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>24.932</u>	<u>(2.661)</u>	<u>22.271</u>	<u>34.760</u>	<u>(1.950)</u>	<u>32.810</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	24.932	(2.661)	22.271	34.760	(1.950)	32.810
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	20.133	0	20.133	40.065	0	40.065
Verðbætur	13.991	0	13.991	28.589	0	28.589
Veltufé frá rekstri	59.056	(2.661)	56.395	103.414	(1.950)	101.464
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
Skammtímaskuldur lækkun	(4.578)	0	(4.578)	(4.578)	0	(4.578)
Samtals	(4.578)	0	(4.578)	(4.578)	0	(4.578)
Handbært fé frá rekstri	54.478	(2.661)	51.817	98.836	(1.950)	96.886
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum						
(30.000) (40.000) (70.000) (47.000) (40.000) (87.000)						
Söluverð eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir breyting	0	0	0	0	0	0
Söluverð lands	0	0	0	0	0	0
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	17.205	0	17.205	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(12.795)	(40.000)	(52.795)	(47.000)	(40.000)	(87.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skammtímalán, breyting	(7.434)	0	(7.434)	(7.434)	0	(7.434)
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	4.299	1.098	5.397	0	0	0
Tekin ný langtímalán	90.000	40.000	130.000	90.000	40.000	130.000
Afborganir langtímalána	(121.223)	0	(121.223)	(133.079)	0	(133.079)
Fjármögnunarhreyfingar	(34.358)	41.098	6.740	(50.513)	40.000	(10.513)
Hækkun, (lækkun) á handb. fé....	7.325	(1.563)	5.762	1.323	(1.950)	(627)
Handbært fé í ársbyrjun.....	18.495	0	18.495	26.094	0	26.094
Handbært fé í árslok.....	25.820	(1.563)	24.257	27.417	(1.950)	25.467