

Rangárþing eystra

Ársreikningur 2012

Rangárþing eystra
Hlíðarvegi 16
860 Hvolsvöllur

Kt. 470602-2440

Efnisyfirlit

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

Áritun sveitarstjóra, byggðaráðs og sveitarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.185,4 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.123,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% en lögbundið hámark þess er það sama. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,36% en lögbundið hámark þess er 0,625%, í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% en lögbundið hámark þess er 1,65%. Rekstarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 44,6 millj. kr., og rekstarniðurstaða A hluta var jákvæð um 51,1 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam 1.509,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.750,1 millj. kr.

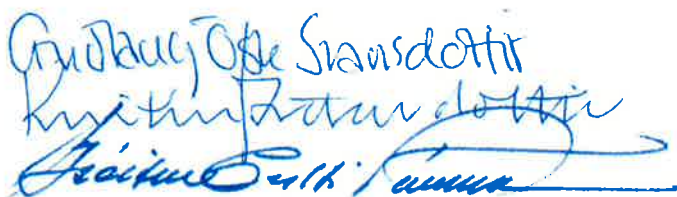
Ársreikningur Rangárbings eystra fyrir árið 2012 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Hvolsvelli, 18. apríl 2013.

Sveitarstjóri:



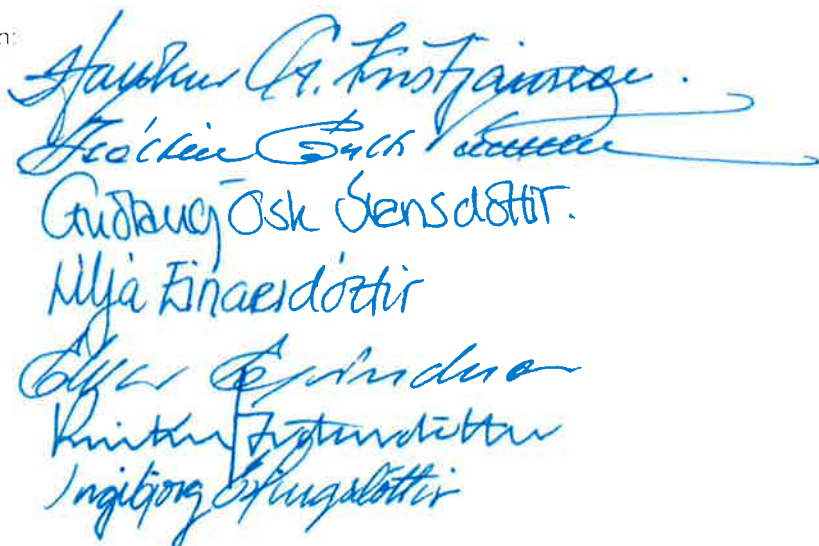
Byggðaráð:



Ársreikningur Rangárbings eystra 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.

Hvolsvelli, 26. apríl 2013

Sveitarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Rangárþings eystra

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Rangárþings eystra 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 glögga 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 að 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. 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 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, 26. apríl 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	632.587	654.210	571.747	628.581	650.908	568.410
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	323.923	316.000	337.580	323.923	316.000	337.580
Aðrar tekjur	4	167.227	129.794	137.687	232.875	200.060	193.438
		<u>1.123.737</u>	<u>1.100.004</u>	<u>1.047.013</u>	<u>1.185.379</u>	<u>1.166.968</u>	<u>1.099.429</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	551.279	545.318	521.413	551.279	545.618	521.413
Annar rekstrarkostnaður	6	474.695	456.023	448.433	486.737	485.075	460.017
Afskriftir	9	52.983	56.399	46.855	65.601	70.133	59.806
		<u>1.078.958</u>	<u>1.057.740</u>	<u>1.016.700</u>	<u>1.103.618</u>	<u>1.100.826</u>	<u>1.041.237</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		44.779	42.264	30.313	81.761	66.142	58.192
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	6.297	(2.307)	(4.855)	(36.910)	(42.738)	(50.013)
Tekjuskattur	16	0	0	0	(241)	(20)	(155)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>51.076</u>	<u>39.957</u>	<u>25.458</u>	<u>44.609</u>	<u>23.384</u>	<u>8.025</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2012	2011	2012	2011	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir	9	1.333.166	1.266.376	1.535.388	1.493.054
	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	55.649	59.212	166.839	176.787
	Áhöld og tæki	9	35.746	29.258	35.746	29.258
			<u>1.424.562</u>	<u>1.354.847</u>	<u>1.737.973</u>	<u>1.699.100</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	244.511	244.511	244.511	244.511
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	160.329	185.720	0	0
	Skatteign	16	0	0	658	689
			<u>404.840</u>	<u>430.231</u>	<u>245.169</u>	<u>245.200</u>
	Fastafjármunir		<u>1.829.402</u>	<u>1.785.078</u>	<u>1.983.142</u>	<u>1.944.300</u>
Veltufjármunir						
	Birgðir		2.061	2.023	2.061	2.023
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	12	61.635	63.422	61.635	63.422
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		95.848	113.444	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	12	51.876	52.554	54.137	54.647
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	33.793	30.939	0	0
	Handbært fé	3i	140.714	161.746	140.714	161.746
	Veltufjármunir		<u>385.928</u>	<u>424.127</u>	<u>258.547</u>	<u>281.838</u>
	Eignir samtals		<u>2.215.330</u>	<u>2.209.205</u>	<u>2.241.689</u>	<u>2.226.138</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	1.750.073	1.700.373	1.509.665	1.466.432
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	82.486	77.065	82.486	77.065
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	260.156	288.929	520.206	533.608
		260.156	288.929	520.206	533.608
Skammtímaskuldir					
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	41.845	42.860	47.244	47.953
Næsta árs afb. lífeyrisskuldbindinga		533	0	533	0
Aðrar skammtímaskuldir		80.236	99.978	81.554	101.079
		122.614	142.838	129.331	149.033
Skuldir og skuldbindingar samtals		465.257	508.832	732.024	759.706
Eigið fé og skuldir samtals		2.215.330	2.209.205	2.241.689	2.226.138
Skuldbindingar utan efnahags-					
reiknings	18	41,8	41,2	41,8	41,2

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	51.076	39.957	25.459	44.609	23.384	8.026
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	52.983	56.399	46.855	65.601	70.133	59.806
Verðbætur		4.506	5.262	5.404	26.592	24.499	29.836
Söluhagnaður		0	0	8.908	(645)	0	8.908
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	14	6.352	3.900	2.361	6.352	3.900	2.361
Tekjuskattseign, breyting		0	0	0	31	0	155
Veltufé frá rekstri		114.918	105.518	88.986	142.541	121.916	109.091
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Birgðir, breyting		(38)	0	961	(38)	0	961
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		1.787	0	3.969	1.787	0	3.969
Skammtímakr., lækkun, breyting		678	0	4.548	510	0	4.058
Skammtímaskuldir, breyting		(19.742)	0	24.867	(19.526)	0	25.040
Tekjuskattur til greiðslu		(398)	0	(162)	(398)	0	(162)
Samtals		(17.714)	0	34.183	(17.664)	0	33.866
Handbært fé frá rekstri		97.204	105.518	123.169	124.876	121.916	142.957
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(124.073)	(133.519)	(43.885)	(123.204)	(133.519)	(69.692)
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	10.600	18.000	0	10.600
Eignarhlutur breyting		0	0	(442)	0	0	(442)
Langtímakröfur, breyting		0	0	0	0	0	0
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	11	32.338	31.787	29.606	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(91.735)	(101.732)	(4.121)	(105.204)	(133.519)	(59.534)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		17.596	(21.470)	(26.277)	0	0	0
Tekin ný langtímalán		0	0	0	23.755	0	14.130
Afborganir langtímalána	15	(44.097)	(44.902)	(42.427)	(64.459)	(50.982)	(47.209)
Fjármögnunarhreyfingar		(26.501)	(66.372)	(68.704)	(40.704)	(50.982)	(33.079)
(Lækkun), hækkun á handbæru fé ..		(21.031)	(62.586)	50.344	(21.031)	(62.585)	50.344
Handbært fé í ársbyrjun		161.746	132.679	111.402	161.746	132.679	111.402
Handbært fé í árslok		140.715	70.093	161.746	140.715	70.094	161.746

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Rangárþing eystra er sveitarfélag á suðurlandi og voru íbúar 1.742 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hlíðarvegi 16, Hvolsvelli.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða 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 Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Fráveita, Hitaveita og Vatnsveita.

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.

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 fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært í eiginfjárreikning.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

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 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 visitölu neysluverðs.

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

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

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2012. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14.

l. Langtímaskuldir

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

m. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings og önnur mál

Upplýsingar um skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings og önnur mál eru birtar í skýringu 18.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflegri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 21 og 22.

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.....	538.820	559.400	538.820	559.400
Fasteignaskattur.....	83.659	84.810	79.653	81.508
Lóðarleiga.....	10.108	10.000	10.108	10.000
	<u>632.587</u>	<u>654.210</u>	<u>628.581</u>	<u>650.908</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjufjöfnunar.....	82.221	77.300	82.221	77.300
Framlag vegna fasteignaskatts.....	43.145	47.300	43.145	47.300
Framlög vegna grunnskóla.....	184.804	178.400	184.804	178.400
Önnur framlög.....	13.753	13.000	13.753	13.000
	<u>323.923</u>	<u>316.000</u>	<u>323.923</u>	<u>316.000</u>
Skatttekjur samtals	<u>956.510</u>	<u>970.210</u>	<u>952.504</u>	<u>966.908</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	73.441	64.855	121.903	107.255
Eignatekjur.....	20.023	12.042	36.650	39.908
Endurgreiðslur.....	35.346	28.347	36.089	28.347
Aðrar tekjur.....	38.417	24.550	38.233	24.550
	<u>167.227</u>	<u>129.794</u>	<u>232.875</u>	<u>200.060</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.123.737</u>	<u>1.100.004</u>	<u>1.185.379</u>	<u>1.166.968</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	434.131	430	434.131	430
Launatengd gjöld	109.447	540.988	109.447	541.288
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>551.279</u>	<u>545.318</u>	<u>551.279</u>	<u>545.618</u>

Stöðugildi í árslok 2012 voru 107,5.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 20,8 millj. kr. á árinu 2012.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	309.790	285.443	321.776	313.652
Skattar og önnur opinber gjöld.....	498	2.237	498	2.980
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	164.407	168.343	164.463	168.443
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>474.695</u>	<u>456.023</u>	<u>486.737</u>	<u>485.075</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.....	5.252	10.286	5.279	10.286
Arður af eignarhlutum	6.440		6.440	
Vaxtagjöld og verðbætur	(29.058)	(34.672)	(48.630)	(53.024)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	23.662	22.079	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	6.297	(2.307)	36.910	42.738

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	649.278	649.278	670.100
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	323.923	323.923	316.000
Félagsþjónusta	63.555	6.647	(56.907)	(56.158)
Fræðslu- og uppeldismál	637.564	57.871	(579.693)	(577.825)
Menningarmál	133.072	16.730	(116.342)	(120.146)
Æskulýðs- og íþróttamál	120.483	26.996	(93.487)	(91.573)
Brunamál og almannavarnir	13.536	11.480	(2.056)	(2.031)
Hreinlætismál	37.836	28.733	(9.103)	(11.015)
Skipulags- og byggingarmál	20.668	6.652	(14.015)	(21.800)
Umferðar- og samgöngumál	26.390	111	(26.279)	(28.420)
Umhverfismál	22.914	344	(22.570)	(27.430)
Atvinnumál	23.051	4.219	(18.832)	(22.899)
Sameiginlegur kostnaður	133.765	11.628	(122.137)	(118.000)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	5.954	0	(5.954)	(3.900)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	114	119.817	119.703	110.872
Aðalsjóður samtals	1.238.901	1.264.429	25.528	15.775
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	220.835	259.316	38.480	38.196
Þjónustustöð	52.456	39.524	(12.933)	(14.014)
Innri færslur A hluta	(404.177)	(404.177)	0	0
A hluti samtals	1.108.016	1.159.092	51.076	39.957
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	16.665	12.404	(4.262)	(6.392)
Leiguíbúðir	29.971	16.195	(13.776)	(16.874)
Vatnsveita	20.038	25.885	5.847	2.992
Hitaveita	1.814	2.780	966	(204)
Fráveita	15.133	19.891	4.758	3.904
Innri færslur A og B hluta	(39.174)	(39.174)	0	0
A og B hluti samtals	1.152.463	1.197.072	44.609	23.383

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi og gámaplan	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2012	2.178.502	80.611	85.393	2.344.506
Afskrifað áður	(912.127)	(21.399)	(56.135)	(989.661)
Bókfært verð 1.1.2012	1.266.375	59.212	29.258	1.354.845
Viðbót á árinu	109.541	0	14.532	124.073
Endurmat lóða og lendna	(1.374)	0	0	(1.374)
Afskrifað á árinu	(41.376)	(3.563)	(8.044)	(52.983)
Bókfært verð 31.12. 2012	1.333.166	55.649	35.746	1.424.562
Samtals heildarverð 31.12.2012	2.286.669	80.611	99.925	2.467.205
Afskrifað samtals	(953.503)	(24.962)	(64.179)	(1.042.644)
Bókfært verð 31.12.2012	1.333.166	55.649	35.746	1.424.562
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	4-15%	

	Fasteignir og lóðir	Gatna- og veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1. 2012	2.524.124	546.250	85.393	3.155.767
Afskrifað áður	(1.031.070)	(369.463)	(56.135)	(1.456.668)
Bókfært verð 1.1. 2012	1.493.054	176.787	29.258	1.699.099
Viðbót á árinu	109.541	(869)	14.532	123.204
Selt á árinu	(17.355)	0	0	(17.355)
Endurmat lóða og lendna	(1.374)	0	0	(1.374)
Afskrift á árinu	(48.478)	(9.079)	(8.044)	(65.601)
Bókfært verð 31.12.2012	1.535.388	166.839	35.746	1.737.973
Samtals heildarverð 31.12.2012	2.614.936	545.381	99.925	3.260.242
Afskrifað samtals	(1.079.548)	(378.542)	(64.179)	(1.522.269)
Bókfært verð 31.12. 2012	1.535.388	166.839	35.746	1.737.973
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	4-15%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.

Fjárfestingar í varanlegum reksrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Hvolsskóli	2.544	2.367
Leikskólinn Örk	0	1.500
Íþróttamannvirki.....	95.555	100.000
Útsýnisvallur við Skógarfoss.....	11.442	9.000
Hamragarðar.....	0	500
Fasteignir samtals	109.541	113.367
Gatnakerfi:		
Göngu- og hjólreiðabrautir.....	0	1.173
Gatnakerfi samtals	0	1.173
Áhöld og tæki:		
Leiktæki, leikskólinn Örk.....	2.722	2.719
Leiktæki, opin svæði.....	0	3.000
Ráðhús, lyfta.....	5.151	5.000
Bifreið.....	1.350	1.350
Bifreið, byggingafulltrúi.....	2.900	3.000
Áhöld og tæki samtals	12.123	15.069
Þjónustustöð:		
Trjáskurlari.....	2.409	2.410
Þjónustustöð samtals	2.409	2.410
A hluti samtals	124.073	132.019
B hluti		
Vatnsveita:		
Stofnkostnaður	510	0
Tengigjöld	(1.379)	0
	(869)	0
Hitaveita:		
Hitastigshola.....	0	1.500
	0	1.500
B hluti samtals	(869)	1.500
Samtals A og B hluti	123.204	133.519

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.

Fjárfesting A hluti, málaflökkayfirlit:

	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2010
Fræðslu- og uppeldismál.....	5.266	6.586	10.000	11.774
Menningarmál	0	0	7.500	0
Æskulýðs- og íþróttamál.....	95.555	100.000	12.000	1.251
Umferðar- og samgöngumál	0	1.173	10.000	0
Umhverfismál	11.442	12.500	0	0
Atvinnumál	6.659	6.760	20.000	0
Sameiginlegur kostnaður	5.151	5.000	0	0
	124.073	132.019	59.500	13.025

Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2012
Skólahúsnæði	1.258	326	296.945
Leikskólar	185	47	71.937
Íþróttamannvirki	637	165	279.351
Íbúðarhúsnæði	618	292	202.221
Aðrar fasteignir	1.175	301	487.203
Veitukerfi			111.191
Gatnakerfi og gámaplön			55.649
Vélar, áhöld og búnaður			35.746
Lóðir og lendur			197.731
Samtals			1.737.974

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 517,2 millj. kr. og vatnsveitu kr. 358,5 millj. kr.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	86.776	86.776
Leikskóli	20.336	20.336
Íþróttamiðstöð	26.749	26.749
Félagsheimili	74.561	74.561
Fjallaskálar	4.992	4.992
Áhaldahús	18.059	18.059
Skrifstofa sveitarfélagsins	11.235	11.235
Bókasafn	16.376	16.376
Byggingafulltrúi	4.887	4.887
Annað	27.378	27.378
	291.349	291.349

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

		A hluti	A og B hluti
	Eignarhlutur	Bókfært verð	Bókfært verð
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	8,53%	9.640	9.640
Brunavarnir Rangárvallasýslu		18.866	18.866
Brunabótasjóður V-Eyjafjalla		2.058	2.058
Stofnsjóður SS		7	7
Sögusetrið	100,00%	11.455	11.455
Sláturfélag Suðurlands svf		1.022	1.022
Katla Jarðvangur ses	17,85%	500	500
Sælubúið ehf.	52,60%	5.356	5.356
Vottunarstofan Tún ehf.	1,07%	139	139
Kaupfélag Árneseinga		4.253	4.253
Strandarvöllur ehf.	6,57%	4.975	4.975
Eignarhaldsfélag Suðurlands A-bréf	2,10%	1.915	1.915
Eignarhaldsfélag Suðurlands B -bréf	3,60%	7.662	7.662
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.		5.419	5.419
Rangárhöllin ehf.		10.253	10.253
Sveitamarkaðurinn ehf.		500	500
Skeiðvangur ehf.		10.000	10.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,67%	147.855	147.855
Landskerfi bókasafna	0,16%	211	211
Akrafóður ehf.		405	405
Fjallasaum ehf.		89	89
Háskólafélag Suðurlands ehf.	8,50%	5.930	5.930
Óbein niðurfærsla hlutabréfaeignar		(4.000)	(4.000)
		<u>244.511</u>	<u>244.511</u>

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig:

	Krafa A hluta á B hluta
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	216.659
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(32.338)
Verðbætur	9.802
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>194.123</u>
Næsta árs afborganir verðbréfaeignar	(33.793)
Staða verðbréfaeignar í árslok samtals	<u>160.330</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

	Krafa A hluta á B hluta
Árið 2013	33.793
Árið 2014	34.828
Árið 2015	25.572
Árið 2016	26.723
Árið 2017	9.727
Síðar	63.480
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>194.123</u>

Skýringar, frh.:

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	32.659	32.659
Niðurfærsla, breyting á árinu	1.342	1.342
Niðurfærsla í árslok	34.001	34.001

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2012	1.700.373	1.466.432
Endurmat lóða og lendna	(1.374)	(1.374)
Rekstrarniðurstaða ársins	51.076	44.609
Eigið fé 31.12. 2012	1.750.073	1.509.665

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni í árslok 2012 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2012.....	77.065
Greiddur lífeyrir á árinu.....	(398)
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	6.352
Lífeyrisskuldbinding 31.12. 2012.....	83.019
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindinga	533
Langtímahluti lífeyrisskuldbindinga	82.486
	83.019

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2013-2017.....	5.318
Árin 2018-2022.....	13.263
Árin 2023-2027.....	23.089
	41.670
Síðar.....	41.349
	83.019

Skýringar, frh.:

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða lána í ársbyrjun	331.790	581.562
Tekið nýtt lán á árinu	0	23.755
Afborganir af lánum	(44.097)	(64.459)
Verðbætur og gengismunur	14.308	26.591
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	302.001	567.449
Næsta árs afborgun	(41.845)	(47.244)
Staða lána í árslok	260.156	520.205
Lánin eru verðtryggð og eru meðalvaxtakjör í árslok	3,45 - 6,55%	1,0 - 6,55%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2013	41.845	47.244
Árið 2014	37.728	43.354
Árið 2015	36.095	41.851
Árið 2016	36.443	42.331
Árið 2017	36.443	42.330
Síðar	113.446	350.339
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	302.000	567.449

16. Skattamál

Tekjuskattseign er reiknuð og færð í ársreikninginn vegna starfsemi Skógaveitu. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunur efnahagsliða sem þannig kemur fram stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil og er þar í meginatriðum um að ræða tímabundinn mismun vegna þess að gjöld eru að jafnaði færð fyrir í skattuppgjöri en í ársreikningi.

Tekjuskattseign í ársbyrjun	689
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	(241)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2013	210
Tekjuskattseign í árslok 2012	658

17. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	2.215.330	465.257	1.750.073
Félagslegar íbúðir	100%	89.580	155.717	(66.137)
Leiguíbúðir	100%	112.641	226.498	(113.857)
Vatnsveita	100%	46.135	78.399	(32.264)
Hitaveita	100%	6.521	6.004	516
Fráveita	100%	61.453	90.119	(28.667)
Millifærslur, innbyrðis staða		(289.971)	(289.971)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins				
31.12.2012		2.241.689	732.024	1.509.665

Skýringar, frh.:

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Á árinu 2005 var eignarhlutur Hitaveitu Rangæinga seldur til Orkuveitu Reykjavíkur. Við söluna yfirtók Orkuveitan allar skuldir hitaveitunnar. Unnið er að því að ábyrgðaskuldbindingu sveitarfélagsins á lánunum verði aflétt.

Á sveitarsjóði hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Tónlistarskóla Rangæinga í hlutfalli við kostnaðarþátttöku sveitarfélagsins í rekstri skólans. Skuldbinding skólans samkvæmt tryggingarfræðilegri úttekt í árslok 2012 er um 30,4 millj. kr. Skuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn.

Á sveitarsjóði hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Kirkjuhvols, dvalarheimili aldraðra. Skuldbinding heimilisins samkvæmt tryggingarfræðilegri úttekt í árslok 2012 er um 11,4 millj. kr. Skuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn.

Sveitarsjóður seldi á árinu 1999 hluta úr landi Núps II. Kaupandi yfirtók lán hjá Lánasjóði landbúnaðarins, en lánið er með veði í eignarhlut sveitarsjóðs í Núpi II. Sveitarsjóður þinglýsti tryggingarbréfi á hina seldu eign samsvarandi yfirteknu láni.

19. Tengdir aðilar

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

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

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	47,9 %	50,9 %	45,5 %	47,9 %
Fasteignaskattur	7,4 %	7,7 %	6,7 %	7,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	28,8 %	28,7 %	27,3 %	27,1 %
Lóðarleiga	0,9 %	0,9 %	0,9 %	0,9 %
Skatttekjur samtals	85,1 %	88,2 %	80,4 %	82,9 %
Aðrar tekjur	14,9 %	11,8 %	19,6 %	17,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	49,1 %	49,6 %	46,5 %	46,8 %
Annar rekstrarkostnaður	42,2 %	41,5 %	41,1 %	41,6 %
Afskriftir	4,7 %	5,1 %	4,0 %	5,6 %
Rekstrargjöld samtals	96,0 %	96,2 %	91,5 %	93,9 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,6%)	0,2 %	3,1 %	3,7 %
	95,5 %	96,4 %	94,6 %	97,6 %
Rekstrarniðurstaða	4,5 %	3,6 %	5,4 %	2,4 %
Veltufé frá rekstri	10,2 %	9,6 %	12,0 %	10,4 %
Fjárfestingarhreyfingar	(8,2%)	(9,2%)	(8,9%)	(11,4%)

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

	Ársreikningur	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur	Áætlun 2012 með viðaukum
Skatttekjur	549	557	547	555
Aðrar tekjur	96	75	134	115
Laun og launatengd gjöld	(316)	(313)	(316)	(313)
Annar rekstrarkostnaður	(272)	(262)	(279)	(278)
Afskriftir	(30)	(32)	(38)	(40)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	(1)	(21)	(25)
Rekstrarniðurstaða	29	23	26	13

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	66	61	82	70
Handbært fé (til), frá rekstri	56	61	72	70

	A hluti		A og B hluti	
	2012	2011	2012	2011
Efnahagur:				
Eignir	1.272	1.267	1.287	1.276
Eigið fé	1.005	975	867	841
Skuldir og skuldbindingar	267	292	420	436
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	2,26	3,73	3,65	5,33
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	3,15	2,97	2,00	1,89
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	79%	77%	67%	66%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	41%	49%	62%	69%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.742	1.744	1.753	1.744
Breyting frá fyrra ári.....	(0,1%)	(0,5%)	0,5%	238,0 %

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	2012	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	47,9 %	46,1 %	43,0 %	45,8 %	46,0 %
Fasteignaskattur	7,4 %	7,2 %	7,0 %	6,9 %	6,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	28,8 %	32,0 %	32,0 %	32,1 %	32,9 %
Lóðarleiga.....	0,9 %	0,8 %	1,0 %	0,9 %	0,9 %
Skatttekjur samtals.....	85,1 %	86,0 %	82,4 %	85,6 %	86,6 %
Aðrar tekjur	14,9 %	13,9 %	17,6 %	14,4 %	13,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	99,9 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	49,1 %	49,4 %	49,6 %	47,7 %	47,5 %
Annar rekstrarkostnaður.....	42,2 %	43,3 %	46,2 %	40,2 %	44,2 %
Afskriftir.....	4,7 %	4,5 %	5,0 %	4,8 %	4,8 %
Rekstrargjöld samtals.....	96,0 %	97,2 %	100,8 %	92,7 %	96,5 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(0,6 %)	0,5 %	(0,3 %)	(0,2 %)	(2,1 %)
	95,5 %	97,7 %	100,5 %	92,5 %	94,4 %
Rekstrarniðurstaða.....	4,5 %	2,3 %	(0,5 %)	7,5 %	5,6 %
Veltufé frá rekstri.....	10,2 %	8,4 %	5,5 %	13,5 %	12,7 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(8,2 %)	(0,4 %)	2,5 %	(17,3 %)	(19,2 %)

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur.....	549	521	490	488	451
Aðrar tekjur	96	84	104	82	70
Laun og launatengd gjöld	(316)	(299)	(295)	(272)	(247)
Annar rekstrarkostnaður	(272)	(262)	(274)	(229)	(230)
Afskriftir.....	(30)	(27)	(30)	(27)	(25)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	4	(3)	2	1	11
Rekstrarniðurstaða.....	29	15	(2)	43	29

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri.....	66	51	33	77	66
Handbært fé (til), frá rekstri	56	71	33	60	92

Efnahagur:

Eignir.....	1.272	1.267	1.241	1.157	1.064
Eigið fé.....	1.005	975	1.060	848	797
Skuldir og skuldbindingar.....	267	292	289	309	267

Aðrar lykiltölur:

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	2,26	3,73	6,21	2,90	2,81
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,15	2,97	3,04	2,77	2,89
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	79%	77%	79%	73%	75%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	41%	48%	49%	54%	51%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,32%	0,36%	0,36%	0,36%	0,36%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%

Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):

Íbúafjöldi 1. desember.....	1.742	1.744	1.753	1.744	1.762
Breyting frá fyrra ári.....	(0,1 %)	(0,5 %)	0,5 %	(1,0 %)	1,2 %

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú ár. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflökkum 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	973.201	100,0%	925.286	100,0%	875.442	100,0%
Félagsþjónusta	(56.907)	5,8%	(52.016)	5,6%	(46.504)	5,3%
Fræðslu- og uppeldismál	(579.693)	59,6%	(549.927)	59,4%	(541.971)	61,9%
Menningarmál	(116.342)	12,0%	(110.659)	12,0%	(113.700)	13,0%
Æskulýðs- og íþróttamál	(93.487)	9,6%	(82.073)	8,9%	(74.178)	8,5%
Brunamál og almannavarnir	(2.056)	0,2%	(13.130)	1,4%	(16.128)	1,8%
Hreinlætismál	(9.103)	0,9%	(8.093)	0,9%	(11.570)	1,3%
Skipulags- og byggingarmál	(14.015)	1,4%	(17.719)	1,9%	(13.734)	1,6%
Umferðar- og samgöngumál	(26.279)	2,7%	(27.571)	3,0%	(25.923)	3,0%
Umhverfismál	(22.570)	2,3%	(24.894)	2,7%	(25.583)	2,9%
Atvinnumál	(18.832)	1,9%	(24.707)	2,7%	(19.151)	2,2%
Sameiginlegur kostnaður	(122.137)	12,5%	(116.645)	12,6%	(115.119)	13,1%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(5.954)	0,6%	(2.199)	0,2%	(6.172)	0,7%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	119.703	(12,3%)	122.592	(13,2%)	101.668	(11,6%)
Aðalsjóður samtals	25.528		18.245		(32.623)	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	38.480	(4,0%)	15.500	(1,7%)	45.973	(5,3%)
Þjónustustöð	(12.933)	1,3%	(8.287)	0,9%	(17.109)	2,0%
A hluti samtals	51.076	(5,2%)	25.458	(2,8%)	(3.759)	0,4%

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.

	2012	Breyting f.f. ári	2011	Breyting f.f. ári	2010	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta						
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	12.404	4,4%	11.883	3,6%	11.472	6,8%
Rekstrargjöld	(16.665)	(8,6%)	(18.228)	27,1%	(14.342)	(28,6%)
Rekstrarniðurstaða	(4.262)		(6.345)		(2.870)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	16.195	15,7%	13.996	21,5%	11.522	27,2%
Rekstrargjöld	(29.971)	12,2%	(26.707)		(23.066)	(21,8%)
Rekstrarniðurstaða	(13.776)		(12.711)		(11.544)	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	25.885	23,9%	20.889	(1,5%)	21.200	(11,3%)
Rekstrargjöld	(20.038)	(3,7%)	(20.800)	20,3%	(17.291)	(29,9%)
Rekstrarniðurstaða	5.847		89		3.909	
Skógaveita						
Rekstrartekjur	2.780	18,3%	2.350	73,8%	1.352	6,4%
Rekstrargjöld	(1.814)	30,9%	(1.386)	(28,8%)	(1.947)	1,9%
Rekstrarniðurstaða	966		964		(595)	
Fráveita						
Rekstrartekjur	19.891	746,4%	2.350	73,8%	1.352	6,4%
Rekstrargjöld	(15.133)	991,9%	(1.386)	(28,8%)	(1.947)	(25,7%)
Rekstrarniðurstaða	4.758		964		(595)	

Skýringar, frh.:

21. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	605.110	49.100	654.210	601.808	49.100	650.908
Framlög Jöfnunarsjóðs	298.800	17.200	316.000	298.800	17.200	316.000
Aðrar tekjur	134.640	(4.846)	129.794	203.080	(3.020)	200.060
	<u>1.038.550</u>	<u>61.454</u>	<u>1.100.004</u>	<u>1.103.688</u>	<u>63.280</u>	<u>1.166.968</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	533.205	12.113	545.318	533.505	12.113	545.618
Annar rekstrarkostnaður	431.421	24.602	456.023	456.858	28.217	485.075
Afskriftir	56.399	0	56.399	70.133	0	70.133
	<u>1.021.025</u>	<u>36.715</u>	<u>1.057.740</u>	<u>1.060.496</u>	<u>40.330</u>	<u>1.100.826</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	17.525	24.739	42.264	43.192	22.950	66.142
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(2.307)	0	(2.307)	(42.738)	0	(42.738)
Tekjuskattur	0	0	0	0	(20)	(20)
Rekstrarniðurstaða	<u>15.218</u>	<u>24.739</u>	<u>39.957</u>	<u>454</u>	<u>22.930</u>	<u>23.384</u>

Skýringar, frh.:

22. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	15.218	24.739	39.957	454	22.930	23.384
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	56.399	0	56.399	70.133	0	70.133
Verðbætur	7.262	(2.000)	5.262	26.499	(2.000)	24.499
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	3.900	0	3.900	3.900	0	3.900
Veltufé frá rekstri	82.779	22.739	105.518	100.986	20.930	121.916
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	82.779	22.739	105.518	100.986	20.930	121.916
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(220.500)	86.981	(133.519)	(227.000)	93.481	(133.519)
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	31.787	0	31.787	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(188.713)	86.981	(101.732)	(227.000)	93.481	(133.519)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(26.162)	4.692	(21.470)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	100.000	(100.000)	0	100.000	(100.000)	0
Afborganir langtímalána	(44.094)	(808)	(44.902)	(50.174)	(808)	(50.982)
Fjármögnunarhreyfingar	29.744	(96.116)	(66.372)	49.826	(100.808)	(50.982)
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	(76.190)	13.604	(62.586)	(76.188)	13.603	(62.585)
Handbært fé í ársbyrjun.....	132.679	0	132.679	132.679	0	132.679
Handbært fé í árslok.....	56.489	13.604	70.093	56.491	13.603	70.094