

Skeiða- og Gnúpverjahreppur
Ársreikningur
2012

Skeiða- og Gnúpverjahreppur
Árnesi
801 Selfossi

Kt. 540602-4410

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Ársreikningur Skeiða- og Gnúpverjahrepps 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 419,4 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 411,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem var lögbundið hámark árið 2012. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,60% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 7,6 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 5,3 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam 497,8 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 490,5 millj. kr.

Ársreikningur Skeiða- og Gnúpverjahrepps fyrir árið 2012 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Árnesi, 9. apríl 2013.

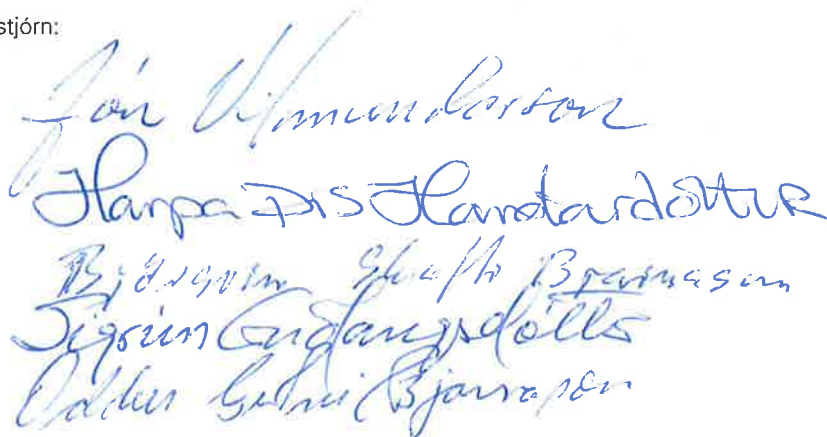
Sveitarstjóri:



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

Árnesi, 7 maí 2013.

Sveitarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Skeiða- og Gnúpverjahrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Skeiða- og Gnúpverjahrepps 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 glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því 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 2012, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Selfossi, 7. maí 2013.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2012

		A hluti			A og B hluti		
	Skýr.	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	307.313	301.965	298.166	306.991	301.665	297.882
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	46.793	55.640	58.806	46.793	55.640	58.806
Aðrar tekjur	4	57.636	42.041	46.941	65.643	51.902	55.273
		411.742	399.646	403.913	419.427	409.207	411.961
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	168.916	153.113	146.492	168.916	153.113	146.492
Annar rekstrarkostnaður	6	230.085	215.096	212.315	229.248	216.830	214.397
Afskriftir	9	11.469	12.072	10.209	13.421	14.866	12.158
		410.470	380.281	369.016	411.585	384.809	373.047
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		1.272	19.365	34.897	7.842	24.398	38.914
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	4.052	8.923	2.400	(251)	4.127	(2.216)
Tekjuskattur	15	0	0	0	(4)	0	(11)
Rekstrarniðurstaða	13	5.325	28.288	37.297	7.586	28.525	36.687

Efnahagsreikningur

Eignir

		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	2012	2011	2012	2011
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	9	288.324	288.514	294.425	294.879
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	42.260	39.842	114.612	79.898
Áhöld og tæki	9	2.812	4.569	2.812	4.569
		333.397	332.925	411.849	379.347
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	112.413	61.690	62.413	61.690
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	28.341	28.363	0	0
Skatteign	15	0	0	697	496
		140.754	90.053	63.110	62.186
Fastafjármunir		474.151	422.979	474.959	441.533
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	12	16.252	21.109	16.252	21.109
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		7.858	24.501	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12	27.395	20.274	88.078	22.251
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	1.305	3.921	0	0
Handbært fé	3i	19.952	91.994	22.965	93.976
Veltufjármunir		72.762	161.800	127.295	137.336
Eignir samtals		546.913	584.779	602.254	578.869

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	490.452	479.184	497.769	484.239
Langtímaskuldir				
Skuldir við lánastofnanir 14	12.700	20.282	23.998	31.456
	12.700	20.282	23.998	31.456
Skammtímaskuldir				
Skuldir við lánastofnanir	0	0	29.798	0
Skuldir við eigin fyrirtæki	0	22.690	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda 14	8.474	8.943	8.854	9.291
Aðrar skammtímaskuldir	35.287	53.679	41.834	53.883
	43.761	85.313	80.487	63.174
Skuldir og skuldbindingar samtals	56.461	105.595	104.485	94.630
Eigið fé og skuldir samtals	546.913	584.778	602.254	578.868

Sjóðstreymisyfirlit árið 2012

		A hluti			A og B hluti		
	Skýr	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur
		2012	2012	2011	2012	2012	2011
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	5.325	28.288	37.298	7.586	28.525	36.688
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	11.469	12.072	10.209	13.421	14.866	12.158
Verðbætur		(273)	(373)	(6)	1.702	1.881	2.364
Tekjuskattseign, breyting		0	0	0	4	0	11
Veltufé frá rekstri		16.521	39.987	47.501	22.714	45.272	51.221
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		4.857	0	(2.207)	4.857	0	(2.207)
Skammtímakr, lækkun, breyting		(7.121)	0	(3.409)	(65.827)	0	(4.127)
Skammtímaskuldir, breyting		(18.392)	(500)	(20.585)	(12.048)	(500)	(20.523)
Tekjuskattur til greiðslu		0	0	0	(206)	0	0
Samtals		(20.656)	(500)	(26.201)	(73.225)	(500)	(26.856)
Handbært fé (til) frá rekstri		(4.135)	39.487	21.300	(50.511)	44.772	24.364
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(5.996)	(15.000)	(35.753)	(39.978)	(97.000)	(35.753)
Eignarhlutur breyting		(50.722)	(70.000)	(832)	(722)	0	(832)
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	11	4.099	(8.929)	3.752	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(52.619)	(93.929)	(32.833)	(40.701)	(97.000)	(36.586)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		0	0	0	29.798	0	0
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(6.047)	518	(894)	(0)	0	0
Afborganir langtímalána	14	(9.240)	(8.947)	(12.093)	(9.597)	(9.310)	(12.417)
Fjármögnunarhreyfingar		(15.287)	(8.429)	(12.987)	20.201	(9.310)	(12.417)
(Lækkun), hækkun á handbæru fé ..		(72.042)	(62.871)	(24.520)	(71.011)	(61.538)	(24.639)
Handbært fé í ársbyrjun		91.994	124.876	116.514	93.976	128.610	118.615
Handbært fé í árslok		19.953	62.005	91.994	22.965	67.072	93.976

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Skeiða- og Gnúpverjahreppur er sveitarfélag á suðurlandi og voru íbúar 500 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er í félagsheimilinu Árnosi.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

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

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 gangvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært í eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

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

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

f. Eignarhlutir í félögum

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

Önnheimtar 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. Sveitarstjórn gerði ekki breytingar á fjárhagsáætluninni á árinu.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	154.615	147.100	154.615	147.100
Fasteignaskattur.....	149.168	151.400	148.845	151.100
Lóðarleiga.....	3.530	3.465	3.530	3.465
	307.313	301.965	306.991	301.665
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjuföfnunar.....	0	0	0	0
Framlag vegna fasteignaskatts.....	14.969	17.500	14.969	17.500
Framlög vegna grunnskóla.....	31.584	37.900	31.584	37.900
Önnur framlög.....	240	240	240	240
	46.793	55.640	46.793	55.640
Skatttekjur samtals	354.106	357.605	353.784	357.305
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	24.674	19.432	31.044	26.882
Eignatekjur.....	17.415	16.021	16.807	16.132
Endurgreiðslur.....	6.778	1.160	6.778	1.160
Aðrar tekjur.....	8.769	5.428	11.015	7.728
	57.636	42.041	65.643	51.902
Rekstrartekjur samtals.....	411.742	399.646	419.427	409.207

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	136.610	115.507	135.865	115.507
Launatengd gjöld	32.306	37.606	33.051	37.606
Laun og launatengd gjöld samtals	168.916	153.113	168.916	153.113

Stöðugildi í árslok 2012 voru 24,7.

Laun sveitarstjórnar, oddvita og sveitarstjóra námu samtals 14,1 millj. kr. á árinu 2012.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	144.915	132.734	142.564	134.543
Skattar og önnur opinber gjöld.....	0	3.336	14	3.261
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	85.170	79.026	86.675	79.026
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	230.085	215.096	229.252	216.830

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012
Vaxtatekjur og verðbætur.....	2.210	8.032	2.217	8.032
Arður af eignarhlutum	1.392		1.392	
Vaxtagjöld og verðbætur	(2.892)	(2.896)	(3.860)	(3.905)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	3.343	3.787	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	4.052	8.923	(251)	4.127

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2012		Áætlun 2012	
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Útsvar og fasteignaskattur	0	312.857	312.857	304.565
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	46.793	46.793	55.640
Félagsþjónusta	22.010	2.301	(19.709)	(17.796)
Fræðslu- og uppeldismál	228.921	14.479	(214.442)	(211.662)
Menningarmál	46.217	13.468	(32.749)	(31.793)
Æskulýðs- og íþróttamál	35.107	2.848	(32.259)	(31.676)
Brunamál og almannavarnir	9.945	871	(9.074)	(9.310)
Hreinlætismál	20.704	9.689	(11.015)	(5.901)
Skipulags- og byggingarmál	8.915	3.465	(5.450)	(6.422)
Umferðar- og samgöngumál	6.708	0	(6.708)	(8.213)
Umhverfismál	3.284	510	(2.774)	(4.502)
Atvinnumál	28.076	8.915	(19.161)	(16.757)
Framlög til B hluta	4.500	0	(4.500)	(4.500)
Sameiginlegur kostnaður	58.388	2.269	(56.119)	(41.601)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	387	24.347	23.961	27.163
Aðalsjóður samtals	473.162	442.812	(30.349)	(2.765)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	42.780	83.591	40.811	31.126
Þjónustustöð	19.351	14.215	(5.137)	(73)
Innri færslur A hluta	(121.931)	(121.931)	0	0
A hluti samtals	413.363	418.687	5.325	28.288
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	1.967	1.852	(115)	96
Leiguíbúðir	(508)	1.035	1.543	1.580
Vatnsveita	1.275	5.683	4.408	194
Hitaveita	2.123	2.246	123	191
Fráveita	8.883	5.187	(3.696)	(1.825)
Innri færslur A og B hluta	(11.653)	(11.653)	0	0
A og B hluti samtals	415.450	423.036	7.586	28.524

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2012	664.051	46.338	20.798	731.187
Afskrifað áður	(375.537)	(6.496)	(16.229)	(398.262)
Bókfært verð 1.1.2012	288.514	39.842	4.569	332.925
Viðbót á árinu	1.724	4.271	0	5.995
Endurmat lóðir og lendur	5.945	0	0	5.945
Afskrifað á árinu	(7.858)	(1.853)	(1.757)	(11.468)
Bókfært verð 31.12.2012	288.325	42.260	2.812	333.397
Samtals heildarverð 31.12.2012	671.720	50.609	20.798	743.127
Afskrifað samtals	(383.395)	(8.349)	(17.986)	(409.730)
Bókfært verð 31.12.2012	288.325	42.260	2.812	333.397
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	5-20%	
A og B hluti				
	Fasteignir og lóðir	Veitukerfi og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2012	680.930	123.797	20.798	825.525
Afskrifað áður	(386.050)	(43.899)	(16.229)	(446.178)
Bókfært verð 1.1. 2012	294.880	79.898	4.569	379.347
Viðbót á árinu	1.724	38.254	0	39.978
Endurmat lóðir og lendur	5.945	0	0	5.945
Afskrifað á árinu	(8.123)	(3.540)	(1.757)	(13.420)
Bókfært verð 31.12.2012	294.426	114.612	2.812	411.850
Samtals heildarverð 31.12.2012	688.599	162.051	20.798	871.448
Afskrifað samtals	(394.173)	(47.439)	(17.986)	(459.598)
Bókfært verð 31.12 2012	294.426	114.612	2.812	411.850
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
A hluti		
Fasteignir:		
Félagsheimilið Árnes	1.724	2.000
Fasteignir samtals	1.724	2.000
Gatnakerfi:		
Gatnaframkvæmdir	3.641	8.000
Gámasvæði	630	5.000
Gatnakerfi samtals	4.271	13.000
A hluti samtals	5.995	15.000
B hluti		
Fjarskiptafélag		
Framkvæmdir við lagningu ljósleiðara	126.522	
Kostnaðarþátttaka samkvæmt samningi	(101.656)	
Fjarskiptafélag samtals	24.866	70.000
Vatnsveita		
Vatnsveituframkvæmdir	9.117	12.000
Samtals A og B hluti	39.978	97.000

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
	í þús. kr.	í þús. kr.	31.12.2012
Skólahúsnæði	500.605	136.700	81.205
Íþróttamannvirki	476.393	121.794	29.284
Þjónustuhúsnæði	188.300	52.200	73.260
Aðrar fasteignir	156.990	45.391	30.144
Vélar, tæki og lausafjármunir			2.812
Vatnsveitukerfi			12.269
Íbúðarhúsnæði	57.820	27.300	6.101
Hitaveita			1.199
Fráveitukerfi			34.018
Gatnakerfi			42.260
Ljósleiðarakerfi			24.866
Lóðir og lendur			74.431
Samtals			411.850

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Viðlagatrygging

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

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti í þús. kr.	A og B hluti í þús. kr.
Skólahúsnæði	36.442	36.442
Sundlaug	1.676	1.676
Leikskóli	35.696	35.696
Félagsheimili	30.190	30.190
Bókasafn	13.157	13.157
	117.161	117.161

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Atvinnuþróunarfélag Suðurlands	3,85%	4.342	4.342
Hitaveitan Átak		259	259
Sorpstöð Suðurlands		480	480
Laugaráslæknishérað	24,90%	14.214	14.214
Vottunarstofan Tún hf.	1,45%	187	187
Bláhiminn ehf.	20,00%	141	141
Eignarhaldsfélag Suðurlands A-bréf	0,98%	901	901
Eignarhaldsfélag Suðurlands B-bréf	1,68%	3.602	3.602
Hitaveita Gnúpverja ehf.	40,00%	400	400
Norðurvegur ehf.	1,47%	250	250
Reiðhöllin Flúðum	5,51%	2.000	2.000
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.		400	400
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,37%	32.424	32.424
Landskerfi bókasafna	0,11%	142	142
Háskólafélag Suðurlands ehf.	3,84%	2.671	2.671
Fjárskiptafélag Skeiða- og Gnúpverjahrepps	100%	50.000	50.000
		112.413	112.413

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki:

Verðbréf A hluta á B hluta greinist þannig:

Staða langtímakrafna í ársbyrjun	32.284
Afborganir langtímakrafna á árinu	(4.099)
Verðbætur	1.461
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	29.646
Næsta árs afborganir	(1.305)
	28.342

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

Árið 2013	1.305
Árið 2014	1.364
Árið 2015	1.425
Árið 2016	1.489
Árið 2017	1.556
Síðar	22.507
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	29.646

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	6.782	6.782
Fært á móti niðurfærslu á árinu	(300)	(300)
Niðurfærsla ársins	3.937	3.937
Niðurfærsla í árslok	10.419	10.419

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2012	479.182	484.238
Endurmat lóða og lendna	5.945	5.945
Rekstrarniðurstaða ársins	5.325	7.586
Eigið fé 31.12. 2012	490.452	497.769

Skýringar, frh.:

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti lán	A og B hluti lán
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	29.226	40.747
Afborganir af lánum	(9.240)	(9.597)
Verðbætur og gengismunur	1.188	1.702
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	21.174	32.852
Næsta árs afborganir.....	(8.474)	(8.854)
	12.700	23.998
Lánin eru verðtryggð og eru meðalvextir í árslok.....	3,45%-6,33%	3,45%-6,33%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2013	8.475	8.855
Árið 2014	4.955	5.353
Árið 2015	2.384	2.800
Árið 2016	2.384	2.819
Árið 2017	2.384	2.776
Síðar	592	10.250
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	21.174	32.853

15. Skattamál

Með lögum um skattskyldu orkufyrirtækja nr. 50/2005 er kveðið á um að orkufyrirtæki sem til þessa hafa verið undanþegin tekjuskatti skuli vera skattskyld frá og með árinu 2006. Hitaveita Brautharholts er hluti af B-hluta ársreikningssamstæðu sveitarfélagsins og gilda framangreind lög um þá starfsemi.

Vegna skattskyldunnar er gjaldfærður í rekstrarreikning ársins tekjuskattur að fjárhæð 4 þús kr. vegna afkomu ársins. Tekjuskattseign, að fjárhæð 697 þús kr., er færð til eignar meðal áhættufjármuna í efnahagsreikningi. Hitaveitan mun ekki greiða tekjuskatt á árinu 2012.

Skatteignin er færð að fullu til eignar.

Tekjuskattseign greinist þannig í árslok:

Tekjuskattseign í ársbyrjun	496
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	(4)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2012	205
Tekjuskattseign í árslok 2011	697

Skýringar, frh.:

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%	546.913	56.461	490.452
Félagslegar íbúðir	100%	5.494	15.425	(9.930)
Leiguíbúðir	100%	22.626	0	22.626
Fjarskiptafélagið	100%	85.810	35.810	50.000
Vatnsveita	100%	12.269	14.781	(2.512)
Hitaveita	100%	8.409	448	7.961
Fráveita	100%	34.018	44.846	(10.828)
Millifærslur, innbyrðis staða		(163.286)	(113.286)	(50.000)
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2012		552.254	54.485	497.768

17. 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 2012	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	37,6 %	36,8 %	36,9 %	35,9 %
Fasteignaskattur	36,2 %	37,9 %	35,5 %	36,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	11,4 %	13,9 %	11,2 %	13,6 %
Lóðarleiga	0,9 %	0,9 %	0,8 %	0,8 %
Skatttekjur samtals	86,0 %	89,5 %	84,3 %	87,3 %
Aðrar tekjur	14,0 %	10,5 %	15,7 %	12,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	41,0 %	38,3 %	40,3 %	37,4 %
Annar rekstrarkostnaður	55,9 %	53,8 %	54,7 %	53,0 %
Afskriftir	2,8 %	3,0 %	2,4 %	3,3 %
Rekstrargjöld samtals	99,7 %	95,2 %	97,4 %	93,7 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(1,0 %)	(2,2 %)	0,1 %	(1,0 %)
	98,7 %	92,9 %	97,4 %	92,7 %
Rekstrarniðurstaða	1,3 %	7,1 %	2,6 %	7,3 %
Veltufé frá rekstri	4,0 %	10,0 %	5,4 %	11,1 %
Fjárfestingarhreyfingar	(12,8 %)	(23,5 %)	(9,7 %)	(23,7 %)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	708	715	708	715
Aðrar tekjur	115	84	131	104
Laun og launatengd gjöld	(338)	(306)	(338)	(306)
Annar rekstrarkostnaður	(460)	(430)	(459)	(434)
Afskriftir	(24)	(20)	(27)	(30)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	8	18	(1)	8
Rekstrarniðurstaða	11	57	15	57
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	33	80	45	91
Handbært fé (til), frá rekstri	(8)	79	(101)	90
Efnahagur:				
Eignir	1.094	1.151	1.205	1.140
Eigið fé	981	943	996	953
Skuldir og skuldbindingar	113	208	209	186
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	0,77	0,43	1,06	10,61
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	1,66	1,90	1,58	2,17
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	90%	82%	83%	84%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	14%	26%	25%	23%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember.....	500	508	504	519
Breyting frá fyrra ári.....	(1,6 %)	0,8 %	(2,9 %)	0,6 %

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	2012	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	37,6 %	36,7 %	32,7 %	31,6 %	31,2 %
Fasteignaskattur	36,2 %	36,4 %	37,6 %	36,5 %	35,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	11,4 %	14,6 %	18,0 %	19,4 %	20,9 %
Lóðarleiga.....	0,9 %	0,8 %	0,9 %	0,8 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	86,0 %	88,5 %	89,2 %	88,3 %	88,6 %
Aðrar tekjur	14,0 %	11,6 %	10,8 %	11,7 %	11,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,1 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	41,0 %	36,3 %	39,1 %	35,2 %	35,3 %
Annar rekstrarkostnaður.....	55,9 %	52,6 %	58,3 %	55,4 %	56,9 %
Afskriftir.....	2,8 %	88,9 %	97,4 %	90,6 %	92,2 %
Rekstrargjöld samtals.....	99,7 %	2,5 %	2,8 %	2,8 %	2,4 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(1,0 %)	(0,6 %)	(1,1 %)	(1,3 %)	5,0 %
	98,7 %	90,8 %	99,1 %	92,1 %	99,6 %
Rekstrarniðurstaða.....	1,3 %	9,3 %	0,9 %	7,9 %	0,4 %
Veltufé frá rekstri.....	4,0 %	11,8 %	3,7 %	10,4 %	6,2 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(12,8 %)	(8,1 %)	(2,8 %)	(3,2 %)	11,7 %
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	708	703	668	664	651
Aðrar tekjur	115	92	81	9	84
Laun og launatengd gjöld	(338)	(288)	(293)	(266)	(259)
Annar rekstrarkostnaður	(460)	(418)	(436)	(418)	(418)
Afskriftir.....	(23)	(20)	(21)	(21)	(21)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	8	5	8	10	37
Rekstrarniðurstaða.....	11	73	6	60	4
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri.....	33	94	28	83	35
Handbært fé (til), frá rekstri	(8)	42	103	78	46
Efnahagur:					
Eignir.....	1.094	1.151	1.131	930	900
Eigið fé.....	981	943	862	713	657
Skuldir og skuldbindingar.....	113	208	269	217	243
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	0,77	0,62	2,81	1,18	3,35
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,66	1,90	1,71	2,18	1,80
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	90%	82%	76%	77%	73%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	14%	26%	36%	29%	33%
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.....	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	500	508	504	519	516
Breyting frá fyrra ári.....	(1,6 %)	0,8 %	(3,0 %)	0,6 %	(3,7 %)

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	359.650	100,0%	362.456	100,0%	341.768	100,0%
Félagsþjónusta	(19.709)	5,5%	(19.664)	5,4%	(20.948)	6,1%
Fræðslu- og uppeldismál	(214.442)	59,6%	(214.861)	59,3%	(215.278)	63,0%
Menningarmál	(32.749)	9,1%	(25.987)	7,2%	(23.786)	7,0%
Æskulýðs- og íþróttamál	(32.259)	9,0%	(29.767)	8,2%	(29.553)	8,6%
Brunamál og almannavarnir	(9.074)	2,5%	(9.165)	2,5%	(6.912)	2,0%
Hreinlætismál	(11.015)	3,1%	(6.684)	1,8%	(8.758)	2,6%
Skipulags- og byggingarmál	(5.450)	1,5%	(1.132)	0,3%	(5.066)	1,5%
Umferðar- og samgöngumál	(6.708)	1,9%	(6.169)	1,7%	(4.880)	1,4%
Umhverfismál	(2.774)	0,8%	(7.332)	2,0%	(5.455)	1,6%
Atvinnumál	(19.161)	5,3%	(13.868)	3,8%	(15.423)	4,5%
Framlög til eigin sjóða	(4.500)	1,3%	(4.500)	1,2%	(6.000)	1,8%
Sameiginlegur kostnaður	(56.119)	15,6%	(40.811)	11,3%	(41.804)	12,2%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	23.961	(6,7%)	24.843	(6,9%)	22.454	(6,6%)
Aðalsjóður samtals	(30.349)		7.359		(19.641)	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	40.811	(11,3%)	33.427	(9,2%)	26.264	(7,7%)
Þjónustustöð	(5.137)	1,4%	(3.488)	1,0%	(3.407)	1,0%
A hluti samtals	5.325	(1,5%)	37.298	(10,3%)	3.216	(0,9%)

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

	2012	Breyting f.f. ári	2011	Breyting f.f. ári	2010	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta						
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	1.852	0,0%	1.852	(76,1%)	7.752	6,8%
Rekstrargjöld	(1.967)	4,6%	(1.880)	1,1%	(1.859)	(28,6%)
Rekstrarniðurstaða	(115)		(28)		5.893	
Leiguiðbúðir						
Rekstrartekjur	1.035	10,1%	940	11,9%	840	27,2%
Rekstrargjöld	508	(22,1%)	652		(457)	(21,8%)
Rekstrarniðurstaða	1.543		1.592		383	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	5.683	(0,7%)	5.723	8,0%	5.298	(11,3%)
Rekstrargjöld	(1.275)	(72,2%)	(4.589)	(3,8%)	(4.772)	(29,9%)
Rekstrarniðurstaða	4.408		1.134		526	
Hítaveita						
Rekstrartekjur	2.246	1,8%	2.207	(3,8%)	2.295	6,4%
Rekstrargjöld	(2.123)	(4,5%)	(2.224)	51,3%	(1.470)	1,9%
Rekstrarniðurstaða	123		(17)		825	
Fráveita						
Rekstrartekjur	5.187	5,3%	4.928	(21,0%)	6.240	6,4%
Rekstrargjöld	(8.883)	8,1%	(8.220)	38,5%	(5.934)	(25,7%)
Rekstrarniðurstaða	(3.696)		(3.292)		306	