Mýrdalshreppur

Ársreikningur 2012

Mýrdalshreppur
Austurvegi 17
870 Vík

Kt. 461283-0399

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar 3

Áritun óháðs endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 5

Efnahagsreikningur 6

Sjóðstreymisyfirlit 8

Skýringar 9

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Ársreikningur Mýrdalshrepps 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 370,4 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 359,6 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem var lögbundið hámark árið 2012. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,53% 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 5,4 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 13,2 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam 240,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 283,3 millj. kr.

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

Vík, 10. apríl 2013.

Sveitarstjóri:

MÝRDALSHREPPUR SVEITARSTJÓRI

Ársreikningur Mýrdalshrepps 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.

Vík, 24. apríl 2013.

Sveitarstjórn:

Elín Einarsdóttir oddviti

EVA DÖGG ÞORSTEINSDÓTTIR

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Mýrdalshrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Mýrdalshrepps 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, sjóðstreymisyfirlit, 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 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 vissa fáist 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, 24. apríl 2013.

KPMG ehf.

Einar Sveinbjörnsson

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	190.201	182.560	167.513	189.060	181.810	166.610
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	99.611	89.000	104.067	99.611	89.000	104.067
Aðrar tekjur	4	69.819	51.380	71.888	81.705	67.680	81.318
		359.631	322.940	343.468	370.376	338.490	351.995
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	178.756	167.235	184.902	178.871	167.235	184.902
Annar rekstrarkostnaður	6	141.903	127.755	151.525	144.755	135.195	151.756
Afskriftir	9	12.951	13.795	12.370	21.580	18.284	16.461
		333.610	308.785	348.796	345.206	320.714	353.119
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		26.021	14.155	(5.329)	25.169	17.776	(1.124)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(12.826)	(8.604)	(11.913)	(20.528)	(15.763)	(19.483)
Tekjuskattur		0	0	0	810	0	(197)
Rekstrarniðurstaða	13	13.195	5.551	(17.242)	5.451	2.013	(20.804)

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti 2012	A hluti 2011	A og B hluti 2012	A og B hluti 2011
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	9	321.312	303.557	370.027	354.023
Götur, sjóvörn og veitukerfi	9	68.189	70.157	125.429	111.795
Áhöld og tæki	9	7.505	9.678	7.505	9.678
		397.007	383.392	502.962	475.496
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	51.188	51.188	51.188	51.188
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	5.547	8.041	0	0
Skatteign	18	0	0	1.395	584
		56.735	59.229	52.582	51.772
Fastafjármunir		453.742	442.621	555.544	527.267
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	12	12.393	9.964	12.393	9.964
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		96.107	67.506	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12	37.055	33.581	42.950	33.610
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	2.857	2.616	0	0
Handbært fé	3i	1.669	2.810	1.669	2.810
Veltufjármunir		150.081	116.477	57.012	46.384
Eignir samtals		603.823	559.098	612.556	573.652

Eignir utan efnahagsreiknings 3j

31. desember 2012

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti 2012	A hluti 2011	A og B hluti 2012	A og B hluti 2011
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	283.347	261.757	240.250	226.404
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	58.127	55.981	58.127	55.981
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	192.684	165.679	249.566	221.870
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		11.234	13.829	11.234	13.829
Skuldir við eigin fyrirtæki		7.055	8.151	0	0
Næsta árs afb. langtímask. eigin ft.		0	0	0	0
Næsta árs afb. lífeyrisskuldbindinga		1.634	0	1.634	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	21.293	19.195	23.147	20.919
Aðrar skammtímaskuldir		28.448	34.507	28.598	34.650
		69.665	75.681	64.613	69.397
Skuldir og skuldbindingar samtals		320.476	297.341	372.306	347.248
Eigið fé og skuldir samtals		603.823	559.098	612.556	573.652

Sjóðstreymisyfirlit árið 2012

	Skýr	A hluti Ársreikningur 2012	A hluti Áætlun 2012 með viðaukum	A hluti Ársreikningur 2011	A og B hluti Ársreikningur 2012	A og B hluti Áætlun 2012 með viðaukum	A og B hluti Ársreikningur 2011
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	13.195	5.551	(17.242)	5.451	2.013	(20.805)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	12.951	13.795	12.370	21.580	18.284	16.462
Verðbætur		8.685	7.133	8.443	11.768	9.561	12.019
Söluhagnaður fastafjármuna		(9.822)	(5.600)	(7.934)	(9.822)	(5.600)	(7.934)
Tekjuskattur, breyting		0	0	0	(810)	0	196
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu		5.236	0	2.177	5.236	0	2.177
Veltufé frá (til) rekstrar		30.245	20.879	(2.187)	33.403	24.258	2.115
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun		(2.429)	0	1.850	(2.429)	0	1.850
Skammtímakröfur (hækkun)		(3.473)	0	(17.506)	(9.340)	0	(17.508)
Skammtímask., (lækkun), hækkun		(6.060)	0	6.258	(6.051)	0	6.255
Greiðslur vegna lífeyrisskuldb.		(1.456)	0	(1.317)	(1.456)	0	(1.317)
Samtals		(13.418)	0	(10.715)	(19.276)	0	(10.720)
Handbært fé frá (til) rekstrar		16.828	20.879	(12.902)	14.127	24.258	(8.605)
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(30.448)	(24.700)	(38.671)	(52.930)	(48.700)	(40.944)
Söluverð seldra fastafjármuna		22.100	18.000	16.230	22.100	18.000	16.230
Langtímakr. á eigin ft, breyting	11	2.734	2.607	2.503	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(5.614)	(4.093)	(19.938)	(30.830)	(30.700)	(24.714)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting		(2.595)	0	13.828	(2.595)	0	13.828
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(29.697)	(25.158)	(2.089)	0	0	(1)
Tekin ný langtímalán	15	40.000	40.000	37.500	40.000	40.000	37.500
Afborganir langtímalána	15	(20.064)	(19.404)	(17.175)	(21.844)	(21.333)	(18.784)
Fjármögnunarhreyfingar		(12.355)	(4.562)	32.064	15.561	18.667	32.543
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé		(1.142)	12.224	(776)	(1.141)	12.225	(776)
Handbært fé í ársbyrjun		2.810	24.555	3.586	2.810	24.555	3.586
Handbært fé í árslok		1.669	36.779	2.810	1.669	36.780	2.810

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Mýrdalshreppur er sveitarfélag á suðurlandi og voru íbúar 459 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Vík í Mýrdal.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Mýrdalshrepps 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 Þjónustumiðstöð. 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.

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 fyrirliggjandi 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, byggingarland og sjóvarnir..	25 ár
Áhöld og búnaður..	5 - 6 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. 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. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

n. Fjárhagsáætlun

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

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	154.734	147.000	154.734	147.000
Fasteignaskattur	31.263	31.510	30.121	30.760
Lóðarleiga	4.205	4.050	4.205	4.050
	190.201	182.560	189.060	181.810
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjujöfnunar	0	10.000	0	10.000
Framlag vegna fasteignaskatts	24.160	23.300	24.160	23.300
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	38.506	28.500	38.506	28.500
Framlög vegna grunnskóla	28.305	27.200	28.305	27.200
Önnur framlög	8.639	0	8.639	0
	99.611	89.000	99.611	89.000
Skatttekjur samtals	289.812	271.560	288.671	270.810
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	30.852	31.550	38.137	38.300
Eignatekjur	9.754	550	14.354	10.285
Endurgreiðslur	2.207	1.930	2.207	1.730
Söluhagnaður	9.822	5.600	9.822	5.600
Aðrar tekjur	17.185	11.750	17.185	11.765
	69.819	51.380	81.705	67.680
Rekstrartekjur samtals	359.631	322.940	370.376	338.490

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Laun	135.631	160.915	135.631	160.915
Launatengd gjöld	43.127	6.320	43.242	6.320
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.	(2)	0	(2)	0
Laun og launatengd gjöld samtals	178.756	167.235	178.871	167.235

Stöðugildi í árslok 2012 voru 28.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 12,2 millj. kr. á árinu 2012.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.........................	115.763	97.400	118.615	104.460
Skattar og önnur opinber gjöld.............	339	505	339	885
Styrkir, framlög og annar kostnaður.......	25.800	29.850	25.800	29.850
Annar rekstrarkostnaður samtals...........	141.903	127.755	144.755	135.195

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur......................	714	2.141	714	2.141
Tekjur af eignarhlutum..........................	1.404	0	1.404	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(19.122)	(14.926)	(22.646)	(17.903)
Vextir frá eigin fyrirtækjum....................	4.178	4.182	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt..	(12.826)	(8.604)	(20.528)	(15.763)

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	194.941	194.941	186.450
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	99.611	99.611	89.000
Félagsþjónusta	14.941	1.407	(13.534)	(16.610)
Heilbrigðismál	(175)	0	175	(530)
Fræðslu- og uppeldismál	182.166	10.721	(171.445)	(166.290)
Menningarmál	17.273	2.026	(15.248)	(15.005)
Æskulýðs- og íþróttamál	43.478	12.833	(30.645)	(29.365)
Brunamál og almannavarnir	11.382	813	(10.569)	(10.945)
Hreinlætismál	15.731	11.396	(4.335)	(4.665)
Skipulags- og byggingarmál	7.069	2.902	(4.167)	(160)
Umferðar- og samgöngumál	14.455	80	(14.375)	(15.880)
Umhverfismál	6.016	333	(5.683)	(6.045)
Atvinnumál	8.660	5.549	(3.111)	(4.140)
Sameiginlegur kostnaður	45.042	1.461	(43.581)	(38.685)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1.019	14.002	12.983	13.633
Aðalsjóður samtals	367.058	358.075	(8.983)	(19.237)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	50.664	78.301	27.637	28.420
Þjónustumiðstöð	23.997	18.538	(5.459)	(3.632)
Innri færslur A hluta	(95.283)	(95.283)	0	0
A hluti samtals	346.436	359.631	13.195	5.551
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	6.893	3.641	(3.252)	(2.476)
Leiguíbúðir	3.136	2.264	(873)	(51)
Vatnsveita	1.320	2.429	1.109	75
Hitaveita	6.615	2.172	(4.443)	(873)
Fráveita	5.141	4.856	(285)	(213)
Innri færslur A og B hluta	(4.617)	(4.617)	0	0
A og B hluti samtals	364.924	370.376	5.451	2.013

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Götur, sjóvörn og veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2012	575.093	72.830	16.966	664.889
Afskrifað áður	(271.536)	(2.672)	(7.287)	(281.496)
Bókfært verð 1.1.2012	303.556	70.156	9.679	383.391
Viðbót á árinu	29.440	1.010	0	30.449
Endurmat lóða og lendna	8.394	0	0	8.394
Selt á árinu	(12.278)	0	0	(12.278)
Afskrifað á árinu	(7.801)	(2.978)	(2.173)	(12.951)
Bókfært verð 31.12.2012	321.312	68.189	7.506	397.007
Heildarverð 31.12.2012	540.077	73.839	16.966	630.882
Afskrifað samtals	(218.765)	(5.650)	(9.460)	(233.875)
Bókfært verð 31.12.2012	321.312	68.189	7.506	397.007
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4,0%	15 - 20%	

	Fasteignir og lóðir	Götur, sjóvörn og veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2012	664.321	251.944	16.966	933.230
Afskrifað áður	(310.298)	(140.149)	(7.287)	(457.733)
Bókfært verð 1.1.2012	354.023	111.795	9.679	475.497
Viðbót á árinu	29.440	23.491	0	52.930
Endurmat lóða og lendna	8.394	0	0	8.394
Selt á árinu	(12.278)	0	0	(12.278)
Afskrifað á árinu	(9.551)	(9.857)	(2.173)	(21.580)
Bókfært verð 31.12.2012	370.027	125.429	7.506	502.962
Heildarverð 31.12.2012	629.304	275.434	16.966	921.704
Afskrifað samtals	(259.278)	(150.005)	(9.460)	(418.743)
Bókfært verð 31.12.2012	370.027	125.429	7.506	502.962
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4,0%	15 - 20%	

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.
b. Fjárfesting
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Grunn- og leikskóli	29.439	27.000
Víkurbraut safnhús	0	200
Fasteignir samtals	29.439	27.200
Gatnagerðargjöld	(4.948)	0
Nýbygging gatna	2.817	(4.000)
	(2.131)	(4.000)
Sjóvarnargarður	1.613	0
Gámavöllur	1.529	1.500
	3.141	1.500
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur samtals	1.011	(2.500)
A hluti samtals	30.449	24.700
B hluti		
Hitaveita:		
Framkvæmdir	22.481	24.000
B hluti samtals	22.481	24.000
Samtals A og B hluti	52.930	48.700

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2012
Skólahúsnæði	205.842	56.350	68.377
Dvalarheimilið Hjallatún	192.514	66.990	43.481
Íþróttamannvirki	204.599	28.400	67.846
Félagsheimili	104.139	17.850	8.659
Íbúðarhúsnæði	214.454	107.143	48.715
Áhaldahús	32.243	5.975	21.098
Slökkvistöð	21.766	2.752	9.016
Lóðir		39.735	99.857
Aðrar fasteignir	40.123	31.758	2.980
Veitumannvirki			39.255
Vélar, áhöld, bifreiðar og búnaður			7.505
Götur, gámasvæði og sjóvarnargarður			68.189
Samtals			484.977

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 199,6 millj. kr. og vatnsveitu 85,1 millj. kr. í árslok 2012.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	42.072	42.072
Leikskóli	3.341	3.341
Tónskóli	5.860	5.860
Félagsheimili	11.183	11.183
Slökkvistöð	10.266	10.266
Áhaldahús	7.842	7.842
Skrifstofa sveitarfélagsins	7.649	7.649
Bókasafn	22.719	22.719
	110.932	110.932

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Atvinnuþróunarfélag Suðurlands	3,25%	3.666	3.666
Kötlusetur ses	11,40%	7.500	7.500
Katla jarðvangur ses	8,90%	250	250
Vottunarstofan Tún hf.	6,67%	570	570
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	0,87%	804	804
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	1,49%	3.216	3.216
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.	0,14%	100	100
Landskerfi bókasafna hf.	0,10%	138	138
Háskólafélag Suðurlands	3,24%	2.255	2.255
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,37%	32.689	32.689
		51.188	51.188

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	10.657
Afborganir langtímakrafna á árinu	(2.735)
Verðbætur	482
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	8.404
Næsta árs afborganir	(2.857)
Langtímakröfur í árslok	5.547

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

Árið 2013	2.857
Árið 2014	2.323
Árið 2015	480
Árið 2016	502
Árið 2017	524
Síðar	1.718
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	8.404

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	830	830
Breyting á árinu	970	970
Niðurfærsla í árslok	1.800	1.800

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01.2012	261.757	226.404
Endurmat lóða og lendna	8.394	8.394
Rekstrarniðurstaða ársins	13.195	5.451
Eigið fé 31.12.2012	283.347	240.250

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 1,5 millj. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2012 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2012	55.981	55.981
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	5.236	5.236
Greiddur lífeyrir á árinu	(1.456)	(1.456)
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2012	59.761	59.761
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindinga	1.634	1.634
Langtímahluti lífeyrisskuldbindinga	58.127	58.127
	59.761	59.761

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árin 2013-2017	10.195	10.195
Árin 2018-2022	14.960	14.960
Árin 2023-2027	10.804	10.804
	35.959	35.959
Síðar	23.802	23.802
	59.761	59.761

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	184.874	184.874
Ný lán	40.000	40.000
Afborganir af lánum	(20.064)	(20.064)
Verðbætur	9.168	9.168
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	213.977	213.977
Næsta árs afborganir	(21.293)	(21.293)
	192.684	192.684
Vaxtakjör í árslok	4,13 - 6,05%	
A og B hluti		
Staða lána í ársbyrjun	242.792	242.792
Ný lán	40.000	40.000
Afborganir af lánum	(21.844)	(21.844)
Verðbætur	11.765	11.765
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	272.713	272.713
Næsta árs afborganir	(23.147)	(23.147)
	249.566	249.566
Vaxtakjör í árslok	0,5 - 6,05%	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:	A hluti	A og B hluti
Árið 2013	21.293	23.147
Árið 2014	20.746	22.630
Árið 2015	19.681	21.595
Árið 2016	20.055	22.000
Árið 2017	18.324	20.301
Síðar	113.877	163.040
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	213.977	272.713

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%	603.823	320.476	283.347
Félagslegar íbúðir	100%	38.365	58.871	(20.506)
Leiguíbúðir	100%	17.405	22.914	(5.509)
Vatnsveita	100%	10.211	11.314	(1.103)
Hitaveita	100%	28.214	37.172	(8.958)
Fráveita	100%	26.105	33.126	(7.021)
Millifærslur, innbyrðis staða		(111.567)	(111.567)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2012		612.556	372.306	240.250

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Á árinu 1989 hófst rekstur Hjallatúns dvalarheimili aldraðra í Vík. Sveitarfélagið stóð að byggingu heimilisins og er það fært til eignar í efnahagsreikningi á afskrifuðu stofnverði 43,5 millj. kr. Dvalarheimilið er rekið sem sjálfstæð stofnun en vistgjöldum er ætlað að standa undir rekstrarkostnaði þess. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir dvalarheimilið. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Hjallatúns og nam hún um 6,6 millj. kr. í árslok.

Sveitarfélagið tók lán hjá Lánasjóði sveitarafélaga á árinu 2007 að fjárhæð 12,5 millj. kr. Lán þetta var nýtt til greiðslu á hlaupareikningsláni hjá Hjallatúni, hjúkrunar og dvalahreimili aldraða og er fært til skuldar í bókhaldi heimilisins. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2012 nemur 9,0 millj. kr. Lánið er ekki fært til skuldar í bókhaldi sveitarfélagsins.

18. 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 Mýrdalshrepps er hluti af B hluta ársreikningssamstæðu sveitarfélagsins og gilda framangreind lög um þá starfsemi.

Vegna skattskyldunnar er gjaldfærður 20% tekjuskattur vegna ársins að fjárhæð 62,7 þús. kr. í rekstrarreikningi.
Skatteignin er færð að fullu til eignar.
Tekjuskattseign greinist þannig í árslok:

	Hitav. Mýrdalshr.
Tekuskattseign hitaveitu í ársbyrjun færð yfir eigið fé	584
Reiknaður tekjuskattur 2012 færður í rekstrarreikning	810
Tekjuskattseign í árslok 2012	1.394

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.

20. 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	43,0 %	45,5 %	41,8 %	43,4 %
Fasteignaskattur	8,7 %	9,8 %	8,1 %	9,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	27,7 %	27,6 %	26,9 %	26,3 %
Lóðarleiga	1,2 %	1,3 %	1,1 %	1,2 %
Skatttekjur samtals	80,6 %	84,1 %	77,9 %	80,0 %
Aðrar tekjur	19,4 %	15,9 %	22,1 %	20,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	49,7 %	51,8 %	48,3 %	49,4 %
Annar rekstrarkostnaður	39,5 %	39,6 %	39,1 %	39,9 %
Afskriftir	3,6 %	4,3 %	3,3 %	6,4 %
Rekstrargjöld samtals	92,8 %	95,6 %	90,7 %	95,7 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	3,6 %	2,7 %	5,5 %	4,7 %
Tekjuskattur, breyting			0,22 %	
	96,3 %	98,3 %	96,5 %	100,4 %
Rekstrarniðurstaða	3,7 %	1,7 %	3,5 %	(0,4%)
Veltufé frá rekstri	8,4 %	6,5 %	9,0 %	7,2 %
Fjárfestingarhreyfingar	(1,6%)	(1,3%)	(8,3%)	(9,1%)

Í þúsundum króna á íbúa:	**Ársreikningur**	**Áætlun**	**Ársreikningur**	**Áætlun**
Rekstur:				
Skatttekjur	631	592	629	590
Aðrar tekjur	152	112	178	147
Laun og launatengd gjöld	(389)	(364)	(390)	(364)
Annar rekstrarkostnaður	(309)	(278)	(315)	(295)
Afskriftir	(28)	(30)	(47)	(40)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(28)	(19)	(45)	(34)
Rekstrarniðurstaða	29	12	12	4
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	66	45	73	53
Handbært fé frá (til) rekstrar	37	45	31	53

	A hluti		A og B hluti	
	2012	**2011**	**2012**	**2011**
Efnahagur:				
Eignir	1.316	1.223	1.335	1.255
Eigið fé	617	573	523	495
Skuldir og skuldbindingar	698	651	811	760
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	6,4		7,5	114,9
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	2,15	1,54	0,88	0,67
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	47%	47%	39%	39%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur	89%	87%	101%	99%

Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):	**2012**	**2011**	**2010**	**2009**
Íbúafjöldi 1. desember	459	457	474	511
Breyting frá fyrra ári	0,4%	(3,6%)	(7,2%)	4,9%

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	43,0 %	40,5 %	39,3 %	41,3 %	41,0 %
Fasteignaskattur	8,7 %	7,7 %	7,2 %	7,3 %	6,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	27,7 %	30,3 %	31,4 %	31,9 %	36,6 %
Lóðarleiga	1,2 %	0,6 %	0,7 %	0,6 %	0,5 %
Skatttekjur samtals	80,6 %	79,1 %	78,6 %	81,0 %	85,0 %
Aðrar tekjur	19,4 %	20,9 %	21,4 %	19,0 %	15,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	49,7 %	53,8 %	45,9 %	45,9 %	42,3 %
Annar rekstrarkostnaður	39,5 %	44,1 %	42,6 %	43,7 %	46,5 %
Afskriftir	3,6 %	3,6 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %
Rekstrargjöld samtals	92,8 %	101,5 %	90,3 %	91,4 %	90,6 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	3,6 %	3,5 %	(2,4%)	3,5 %	4,0 %
	96,3 %	105,0 %	87,9 %	87,2 %	86,4 %
Rekstrarniðurstaða	3,7 %	(5,0%)	2,3 %	(5,9%)	3,3 %
Veltufé frá rekstri	8,4 %	(0,6%)	2,8 %	1,4 %	13,8 %
Fjárfestingarhreyfingar	(1,6%)	(5,8%)	(4,2%)	(7,5%)	(4,0%)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur	631	594	563	501	534
Aðrar tekjur	152	157	154	118	94
Laun og launatengd gjöld	(389)	(405)	(385)	(341)	(325)
Annar rekstrarkostnaður	(309)	(332)	(305)	(269)	(235)
Afskriftir	(28)	(27)	(12)	(11)	(11)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(28)	(26)	(17)	(22)	(25)
Rekstrarniðurstaða	29	(38)	(18)	(36)	7
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá (til) rekstrar	66	(5)	20	9	87
Handbært fé frá (til) rekstrar	37	(28)	14	5	72
Efnahagur:					
Eignir	1.316	1.223	1.016	854	870
Eigið fé	617	573	494	398	456
Skuldir og skuldbindingar	698	651	521	456	414
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	6,37		16,51	29,70	2,81
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	2,15	1,54	1,94	1,62	2,51
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	47%	47%	49%	47%	52%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur	89%	87%	73%	18%	22%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,53%	0,53%	0,50%	0,56%	0,56%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,49%	1,49%	1,49%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember	459	457	474	511	487
Breyting frá fyrra ári	0,4%	(3,6%)	(7,2%)	4,9%	(0,2%)

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 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	294.552	100,0%	275.654	100,0%	271.048	100,0%
Félagsþjónusta	(13.534)	4,6%	(14.692)	5,3%	(11.559)	4,3%
Heilbrigðismál	175	(0,1%)	(761)	0,3%	58	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(171.445)	58,2%	(168.953)	61,3%	(163.927)	60,5%
Menningarmál	(15.248)	5,2%	(14.499)	5,3%	(18.791)	6,9%
Æskulýðs- og íþróttamál	(30.645)	10,4%	(33.477)	12,1%	(34.891)	12,9%
Brunamál og almannavarnir	(10.569)	3,6%	(5.951)	2,2%	(9.001)	3,3%
Hreinlætismál	(4.335)	1,5%	(3.783)	1,4%	(1.982)	0,7%
Skipulags- og byggingarmál	(4.167)	1,4%	(12.068)	4,4%	(3.680)	1,4%
Umferðar- og samgöngumál	(14.375)	4,9%	(15.335)	5,6%	(6.205)	2,3%
Umhverfismál	(5.683)	1,9%	(5.860)	2,1%	(4.255)	1,6%
Atvinnumál	(3.111)	1,1%	(4.643)	1,7%	(6.024)	2,2%
Sameiginlegur kostnaður	(43.581)	14,8%	(41.474)	15,0%	(41.372)	15,3%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	12.983	(4,4%)	14.508	(5,3%)	11.595	4,3%
Aðalsjóður samtals	(8.983)		(31.334)		(18.986)	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	27.637	(9,4%)	18.565	(6,7%)	16.946	(6,3%)
Þjónustustöð	(5.459)	1,9%	(4.473)	1,6%	(6.521)	2,4%
A hluti samtals	13.195	(4,5%)	(17.242)	6,3%	(8.561)	3,2%

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstragjöldum 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	3.641	0,6%	3.618	9,4%	3.308	(68,0%)
Rekstrargjöld	(6.893)	7,7%	(6.400)	(0,8%)	(6.452)	(25,0%)
Rekstrarniðurstaða	(3.252)		(2.782)		(3.144)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	2.264	(16,4%)	2.708	(27,3%)	3.723	5,1%
Rekstrargjöld	(3.136)	(28,6%)	(4.390)	58,6%	(2.768)	4,8%
Rekstrarniðurstaða	(873)		(1.682)		955	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	2.429	33,0%	1.826	16,6%	1.566	(10,9%)
Rekstrargjöld	(1.320)	(31,1%)	(1.916)	18,1%	(1.622)	3,0%
Rekstrarniðurstaða	1.109		(90)		(56)	
Hitaveita						
Rekstrartekjur	2.172	(28,9%)	3.057	34,2%	2.278	20,5%
Rekstrargjöld	(6.615)	191,4%	(2.270)	(6,6%)	(2.431)	(18,3%)
Rekstrarniðurstaða	(4.443)		787		(153)	
Fráveita						
Rekstrartekjur	4.856	14,6%	4.236	4,4%	4.057	28,3%
Rekstrargjöld	(5.141)	27,5%	(4.032)	(19,5%)	(5.010)	71,2%
Rekstrarniðurstaða	(285)		204		(953)	

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	182.560	0	182.560	181.810	0	181.810
Framlög Jöfnunarsjóðs	89.000	0	89.000	89.000	0	89.000
Aðrar tekjur	44.780	6.600	51.380	61.080	6.600	67.680
	316.340	6.600	322.940	331.890	6.600	338.490
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	166.900	335	167.235	166.900	335	167.235
Annar rekstrarkostnaður	119.435	8.320	127.755	126.975	8.220	135.195
Afskriftir	13.795	0	13.795	18.284	0	18.284
	300.130	8.655	308.785	312.159	8.555	320.714
Rekstrarniðurstaða án fjármuna-tekna og fjármagnsgjalda	16.210	(2.055)	14.155	19.731	(1.955)	17.776
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(8.993)	389	(8.604)	(15.763)	0	(15.763)
Rekstrarniðurstaða	7.217	(1.666)	5.551	3.968	(1.955)	2.013

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	7.217	(1.666)	5.551	3.968	(1.955)	2.013
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	13.795	0	13.795	18.284	0	18.284
Verðbætur	7.133	0	7.133	9.561	0	9.561
(Söluhagnaður)/tap rekstrarfjárm. ...	(5.600)	0	(5.600)	(5.600)	0	(5.600)
Veltufé frá rekstri	22.545	(1.666)	20.879	26.213	(1.955)	24.258
Breytingar á rekstrartengdum 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	22.545	(1.666)	20.879	26.213	(1.955)	24.258
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(28.800)	4.100	(24.700)	(35.800)	(12.900)	(48.700)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	18.000	0	18.000	18.000	0	18.000
Langtímakr. á eigin ft. breyting........	2.607	0	2.607	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(8.193)	4.100	(4.093)	(17.800)	(12.900)	(30.700)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.........	(7.870)	(17.288)	(25.158)	0	0	0
Tekin ný langtímalán.......................	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000
Afborganir langtímalána	(19.404)	0	(19.404)	(21.333)	0	(21.333)
Fjármögnunarhreyfingar	12.726	(17.288)	(4.562)	18.667	0	18.667
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	27.078	(14.854)	12.224	27.080	(14.855)	12.225
Handbært fé í ársbyrjun................	24.555	0	24.555	24.556	(1)	24.555
Handbært fé í árslok.....................	51.633	(14.854)	36.779	51.636	(14.856)	36.780