

Flóahreppur  
Ársreikningur  
2012

Flóahreppur  
Þingborg  
801 Selfoss

Kt. 600606-1310

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

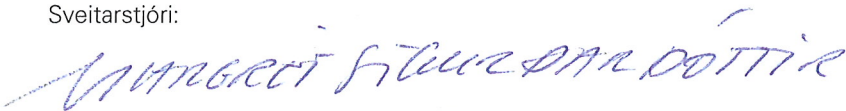
Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 484,7 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 474,5 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem var lögbundið hámark árið 2012. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,50% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,35% 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 54,4 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 69,7 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam 498,8 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 582,8 millj. kr.

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

Pingborg, 4. mars 2013.

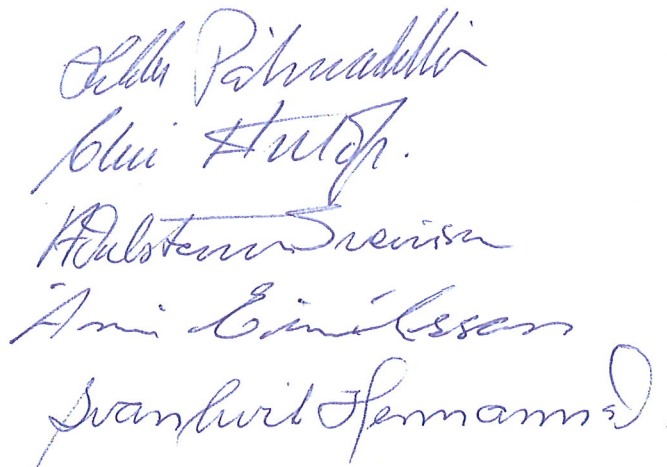
Sveitarstjóri:



Ársreikningur Flóahrepps 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.

Pingborg, 3. apríl 2013.

Sveitarstjórn:



# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til sveitarstjórnar Flóahrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Flóahrepps 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 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, 3. 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
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattur .....	4	218.413	204.094	180.837	217.422	180.246
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	4	163.661	154.652	183.066	163.661	183.066
Aðrar tekjur .....	4	92.469	81.174	57.091	103.599	67.698
		<u>474.543</u>	<u>439.920</u>	<u>420.993</u>	<u>484.681</u>	<u>431.009</u>
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	5	212.389	202.442	202.244	212.389	202.244
Annar rekstrarkostnaður .....	6	193.667	200.250	181.187	202.494	184.782
Afskriftir .....	9	11.324	12.110	11.371	14.492	14.544
		<u>417.380</u>	<u>414.802</u>	<u>394.803</u>	<u>429.376</u>	<u>401.570</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda .....		57.163	25.118	26.191	55.305	29.440
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	7	12.577	8.097	9.262	( 869 )	( 4.665 )
<b>Rekstrarniðurstaða</b> .....	13	<u>69.739</u>	<u>33.215</u>	<u>35.453</u>	<u>54.437</u>	<u>24.775</u>

# Efnahagsreikningur

		<b>Eignir</b>				
		<b>A hluti</b>		<b>A og B hluti</b>		
<b>Skýr.</b>		<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	
<b>Fastafjármunir</b>						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir .....	9	232.320	240.676	298.760	309.492
	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi .....	9	16.876	17.649	41.105	42.679
	Áhöld og tæki .....	9	6.637	5.571	6.637	5.571
			<u>255.833</u>	<u>263.896</u>	<u>346.502</u>	<u>357.743</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum .....	10	28.954	28.461	28.954	28.461
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	11	65.608	68.297	0	0
			<u>94.563</u>	<u>96.758</u>	<u>28.954</u>	<u>28.461</u>
	Fastafjármunir		<u>350.396</u>	<u>360.654</u>	<u>375.457</u>	<u>386.204</u>
<b>Veltufjármunir</b>						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur .....	12	21.239	20.206	21.239	20.206
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....		24.770	17.966	0	0
	Aðrar skammtímakröfur .....	12	19.515	39.062	19.515	39.062
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki .....	11	5.778	5.290	0	0
	Handbært fé .....	3i	212.928	142.575	212.928	142.575
	Veltufjármunir		<u>284.230</u>	<u>225.100</u>	<u>253.682</u>	<u>201.844</u>
	<b>Eignir samtals</b>		<u>634.626</u>	<u>585.754</u>	<u>629.139</u>	<u>588.048</u>
	Eignir utan efnahagsreiknings .....	3j				

## 31. desember 2012

### Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2012	2011	2012	2011	
<b>Eigið fé</b>					
Eiginfjárreikningur .....	13	582.796	513.057	498.822	444.386
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	14	20.707	24.452	97.757	99.192
		20.707	24.452	97.757	99.192
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Skuldir við eigin fyrirtæki .....		0	5.124	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	14	4.851	4.641	5.921	5.635
Aðrar skammtímaskuldir .....		26.271	38.480	26.638	38.835
		31.122	48.245	32.559	44.470
Skuldir og skuldbindingar samtals		51.830	72.698	130.317	143.662
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<b>634.626</b>	<b>585.754</b>	<b>629.139</b>	<b>588.048</b>

# 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
<b>Rekstrarhreyfingar</b>							
Rekstrarniðurstaða .....	13	69.739	33.215	35.453	54.437	25.973	24.775
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir .....	9	11.324	12.110	11.371	14.492	14.865	14.544
Verðbætur .....		( 2.580 )	( 1.474 )	( 3.122 )	4.156	3.779	4.568
Söluverð lands .....		( 36.000 )	( 36.000 )	0	( 36.000 )	( 36.000 )	0
Veltufé frá rekstri		42.483	7.851	43.702	37.086	8.617	43.887
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur (hækkun) ....		( 1.032 )	0	( 2.908 )	( 1.032 )	0	( 2.908 )
Skammtímakr, lækkun, (hækkun) .....		19.547	0	( 20.603 )	19.547	0	( 20.603 )
Skammtímaskr., (lækkun), hækkun ...		( 12.209 )	0	8.287	( 12.197 )	0	8.263
Samtals		6.306	0	( 15.224 )	6.318	0	( 15.248 )
Handbært fé frá rekstri		48.789	7.851	28.478	43.403	8.617	28.639
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj. ....	9	( 3.261 )	( 2.200 )	1.894	( 3.252 )	( 2.200 )	2.005
Söluverð lands .....		36.000	36.000	0	36.000	36.000	0
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	11	5.529	5.421	5.062	0	0	( 0 )
Fjárfestingarhreyfingar		38.269	39.221	6.956	32.748	33.800	2.005
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting .....		( 11.927 )	( 6.899 )	( 9.036 )	0	0	0
Afborganir langtímalána .....		( 4.777 )	( 4.837 )	( 4.658 )	( 5.798 )	( 7.081 )	( 8.904 )
Fjármögnunarhreyfingar		( 16.704 )	( 11.736 )	( 13.694 )	( 5.798 )	( 7.081 )	( 8.904 )
<b>Hækkun á handbæru fé .....</b>		70.353	35.336	21.740	70.353	35.336	21.740
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		142.575	129.979	120.835	142.575	129.979	120.835
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		212.928	165.315	142.575	212.928	165.315	142.575



# Skýringar

---

## 1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Flóahreppur er sveitarfélag á suðurlandi og voru íbúar 641 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Þingborg.

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

## 2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Flóahrepps 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. 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 og Leiguíbúðir.

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 heyrar 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.

#### **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.....	40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi og byggingarland.....	25 ár
Áhöld og tæki.....	5 ár

#### **f. Eignarhlutir í félögum**

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

#### **g. Langtímakröfur**

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

#### **h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur**

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

#### **i. Handbært fé**

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

#### **j. Eignir utan efnahagsreiknings**

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

#### **k. Langtímaskuldir**

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

#### **l. Fjárhagsáætlun**

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 18 og 19.

## 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
<b>Útsvar og fasteignaskattur:</b>				
Útsvar.....	184.665	167.813	184.665	167.223
Fasteignaskattur.....	33.292	35.826	32.300	35.826
Lóðarleiga.....	456	455	456	455
	<u>218.413</u>	<u>204.094</u>	<u>217.422</u>	<u>203.504</u>
<b>Framlög Jöfnunarsjóðs:</b>				
Framlag vegna tekjujöfnunar.....	49.443	48.447	49.443	48.447
Framlag vegna fasteignaskatts.....	13.205	13.545	13.205	13.545
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	51.089	34.700	51.089	34.700
Framlög vegna grunnskóla.....	47.664	55.700	47.664	55.700
Önnur framlög.....	2.260	2.260	2.260	2.260
	<u>163.661</u>	<u>154.652</u>	<u>163.661</u>	<u>154.652</u>
Skatttekjur samtals .....	<u>382.074</u>	<u>358.746</u>	<u>381.083</u>	<u>358.156</u>
<b>Aðrar tekjur:</b>				
Þjónustutekjur.....	23.174	20.034	31.288	27.334
Eignatekjur.....	0	5.276	2.950	8.576
Endurgreiðslur.....	13.580	5.095	13.591	5.095
Söluverð lands.....	36.000	36.000	36.000	36.000
Aðrar tekjur.....	19.715	14.769	19.769	14.769
	<u>92.469</u>	<u>81.174</u>	<u>103.599</u>	<u>91.774</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>474.543</u>	<u>439.920</u>	<u>484.681</u>	<u>449.930</u>

### 5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun .....	170.282	162.436	170.282	162.436
Launatengd gjöld .....	41.502	40.003	41.502	40.003
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.	605	3	605	3
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>212.389</u>	<u>202.442</u>	<u>212.389</u>	<u>202.442</u>

Stöðugildi í árslok 2012 voru 43.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 13,8 millj. kr. á árinu 2012.

### 6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	136.711	147.480	145.712	149.943
Skattar og önnur opinber gjöld.....	419	114	245	174
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	56.537	52.656	56.537	52.656
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>193.667</u>	<u>200.250</u>	<u>202.494</u>	<u>202.773</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.....	7.331	3.899	7.331	3.899
Vaxtagjöld og verðbætur .....	( 2.176 )	( 2.259 )	( 8.200 )	( 7.776 )
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	7.421	6.457	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt..	12.577	8.097	( 869 )	( 3.877 )

### 8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2012			Áætlun 2012 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<b>Aðalsjóður:</b>				
Útsvar og fasteignaskattur .....	0	222.129	222.129	207.949
Framlög úr Jöfnunarsjóði .....	0	163.661	163.661	154.652
Félagsþjónusta .....	20.402	1.162	( 19.240 )	( 17.577 )
Fræðslu- og uppeldismál .....	280.369	27.082	( 253.287 )	( 247.457 )
Menningarmál .....	55.577	14.909	( 40.667 )	( 41.965 )
Æskulýðs- og íþróttamál .....	7.998	64	( 7.934 )	( 9.061 )
Brunamál og almannavarnir .....	5.461	0	( 5.461 )	( 5.726 )
Hreinlætismál .....	21.930	10.818	( 11.112 )	( 9.514 )
Skipulags- og byggingarmál .....	9.049	37.484	28.435	27.233
Umferðar- og samgöngumál .....	5.276	1.500	( 3.776 )	( 4.238 )
Umhverfismál .....	869	17	( 853 )	( 1.515 )
Atvinnumál .....	3.903	884	( 3.019 )	( 7.844 )
Sameiginlegur kostnaður .....	40.909	1.512	( 39.397 )	( 37.097 )
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	35	41.451	41.416	35.693
Aðalsjóður samtals	451.779	522.672	70.893	43.533
<b>A hluta stofnanir:</b>				
Eignasjóður .....	61.858	60.704	( 1.154 )	( 10.318 )
Innri færslur A hluta .....	( 94.082 )	( 94.082 )	0	0
A hluti samtals	419.556	489.295	69.739	33.215
<b>B hluta fyrirtæki:</b>				
Vatnsveita .....	14.606	8.124	( 6.481 )	( 900 )
Leiguíbúðir .....	13.859	5.037	( 8.821 )	( 6.342 )
Innri færslur A og B hluta .....	( 10.445 )	( 10.445 )	0	0
A og B hluti samtals	437.575	492.012	54.437	25.973

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir

#### a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Byggingarland og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
<b>A hluti</b>				
Heildarverð 1.1.2012 .....	507.306	19.321	6.964	533.591
Afskrifað áður .....	( 266.630 )	( 1.672 )	( 1.393 )	( 269.695 )
Bókfært verð 1.1.2012 .....	240.676	17.649	5.571	263.896
Viðbót á árinu .....	802	0	2.459	3.261
Afskrifað á árinu .....	( 9.186 )	( 745 )	( 1.393 )	( 11.324 )
Bókfært verð 31.12.2012 .....	232.292	16.904	6.637	255.833
Heildarverð 31.12.2012 .....	508.136	19.293	9.423	536.852
Afskrifað samtals .....	( 275.816 )	( 2.417 )	( 2.786 )	( 281.019 )
Bókfært verð 31.12.2012 .....	232.320	16.876	6.637	255.833
Afskriftarhlutföll .....	2,5%	4,0%	20,0%	

	Fasteignir	Byggingarland veitu- og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
<b>A og B hluti</b>				
Heildarverð 1.1.2012 .....	602.337	113.970	6.964	723.270
Afskrifað áður .....	( 292.844 )	( 71.291 )	( 1.393 )	( 365.528 )
Bókfært verð 1.1.2012 .....	309.492	42.679	5.571	357.743
Viðbót á árinu .....	802	( 9 )	2.459	3.252
Afskrifað á árinu .....	( 11.562 )	( 1.538 )	( 1.393 )	( 14.493 )
Bókfært verð 31.12.2012 .....	298.732	41.132	6.637	346.502
Heildarverð 31.12.2012 .....	603.167	113.934	9.423	726.523
Afskrifað samtals .....	( 304.406 )	( 72.829 )	( 2.786 )	( 380.021 )
Bókfært verð 31.12.2012 .....	298.760	41.105	6.637	346.502
Afskriftarhlutföll .....	2,5%	4,0%	20,0%	

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

#### b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
<b>A hluti</b>		
<b>Fasteignir:</b>		
Flóaskóli .....	468	
Leikskóli .....	334	
Fasteignir samtals	802	0
<b>Áhöld og tæki:</b>		
Áhöld og tæki í Flóaskóla .....	2.459	2.200
Áhöld og tæki samtals	2.459	2.200
A hluti samtals	3.261	2.200
<b>B hluti</b>		
<b>Vatnsveita:</b>		
Stofnkostnaður .....	4.497	
Framlag Landsvirkjunar skv. samning .....	( 1.305 )	
Álögð tengigjöld .....	( 3.201 )	
Vatnsveita samtals	( 9)	0
B hluti samtals	( 9)	0
Samtals A og B hluti	3.252	2.200
Fjárfesting A hluti, málaflokkayfirlit:		
Fræðslu- og uppeldismál .....	3.261	0
	3.261	0

#### c. Fasteignamat og vátryggingaverð

##### Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2012
Skólahúsnæði .....	537.247	170.295	156.819
Félagsheimili .....	642.871	137.161	75.500
Íbúðarhúsnæði .....	158.464	74.800	66.441
Vatnsveitukerfi .....			24.229
Gatnakerfi .....			16.372
Byggingarland .....			504
Áhöld og tæki .....			6.637
Samtals .....			346.502

##### Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti vatnsveitu nam 1,5 milljörðum kr. í árslok 2012.

##### Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Þingborg .....	17.193	17.193
Félagslundur .....	8.857	8.857
Þjósárver .....	9.900	9.900
Flóaskóli .....	21.362	21.362
	57.312	57.312

## Skýringar, frh.:

### 10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Atvinnuþróunarfélag Suðurlands .....	1,97%	2.227	2.227
Flóaáveitan .....		7	7
Háskólafélag Suðurlands ehf. ....	1,97%	1.370	1.370
Hitaveita Hraungerðishrepps sf. ....	15,95%	1.278	1.278
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf .....	4,15%	366	366
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf .....	0,71%	1.464	1.464
Sláturfélag Suðurlands svf. ....		114	114
Landskerfi bókasafna hf. ....		314	314
Slökkvitækjapjónusta Suðurlands ehf. ....	4,43%	22	22
Lánasjóður sveitarfélaga ohf. ....	0,246%	21.793	21.793
		<u>28.954</u>	<u>28.954</u>

### 11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....	73.587
Afborganir langtímakrafna á árinu .....	( 5.530 )
Verðbætur .....	<u>3.329</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	71.386
Næsta árs afborganir .....	( 5.778 )
Langtímakröfur í árslok .....	<u>65.608</u>

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

Árið 2013 .....	5.778
Árið 2014 .....	6.038
Árið 2015 .....	6.310
Árið 2016 .....	4.710
Árið 2017 .....	4.923
Síðar .....	<u>43.627</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>71.386</u>

### 12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun .....	11.300	11.300
Fært á móti á árinu .....	( 49 )	( 49 )
Breyting á árinu .....	( 1.501 )	( 1.501 )
Niðurfærsla í árslok .....	<u>9.750</u>	<u>9.750</u>

### 13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01.2012 .....	513.057	444.386
Rekstrarniðurstaða ársins .....	69.739	54.437
Eigið fé 31.12.2012 .....	<u>582.796</u>	<u>498.823</u>

## Skýringar, frh.:

### 14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
<b>A hluti</b>		
Staða lána í ársbyrjun .....	29.093	29.093
Afborganir af lánum .....	( 4.777 )	( 4.777 )
Verðbætur .....	1.242	1.242
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	25.558	25.558
Næsta árs afborganir.....	( 4.851 )	( 4.851 )
	20.707	20.707
Vaxtakjör í árslok.....	4,13 - 4,25%	
<b>A og B hluti</b>		
Staða lána í ársbyrjun .....	104.826	104.826
Afborganir af lánum .....	( 5.798 )	( 5.798 )
Verðbætur .....	4.650	4.650
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	103.678	103.678
Næsta árs afborganir.....	( 5.921 )	( 5.921 )
	97.757	97.757
Vaxtakjör í árslok.....	1,0 - 4,5%	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:	A hluti	A og B hluti
Árið 2013 .....	4.851	5.921
Árið 2014 .....	4.543	5.646
Árið 2015 .....	3.523	4.659
Árið 2016 .....	3.119	4.289
Árið 2017 .....	2.809	4.015
Síðar .....	6.713	79.148
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	25.558	103.678

### 15. 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%	634.626	51.830	582.796
Vatnsveita .....	100%	24.229	51.883 (	27.655 )
Leiguíbúðir .....	100%	66.441	122.760 (	56.319 )
Millifærslur, innbyrðis staða .....		( 96.156 )	( 96.156 )	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2012 .....		629.139	130.317	498.822

### 16. 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.:

### 17. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>				
Útsvar .....	38,9 %	38,1 %	38,1 %	37,2 %
Fasteignaskattur .....	7,0 %	8,1 %	6,7 %	8,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	34,5 %	35,2 %	33,8 %	34,4 %
Lóðarleiga .....	0,1 %	0,1 %	0,1 %	0,1 %
Skatttekjur samtals .....	80,5 %	81,5 %	78,6 %	79,6 %
Aðrar tekjur .....	19,5 %	18,5 %	21,4 %	20,4 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld .....	44,8 %	46,0 %	43,8 %	45,0 %
Annar rekstrarkostnaður .....	40,8 %	45,5 %	41,8 %	45,1 %
Afskriftir .....	2,4 %	2,8 %	2,3 %	3,2 %
Rekstrargjöld samtals .....	88,0 %	94,3 %	87,9 %	93,3 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	( 2,7% )	( 1,8% )	0,2 %	0,9 %
	85,3 %	92,4 %	88,1 %	94,1 %
Rekstrarniðurstaða .....	14,7 %	7,6 %	11,9 %	5,9 %
Veltufé frá rekstri .....	9,0 %	1,8 %	7,7 %	1,9 %
Fjárfestingarhreyfingar .....	8,1 %	8,9 %	6,8 %	7,5 %
<b>Í þúsundum króna á íbúa:</b>				
<b>Rekstur:</b>				
Skatttekjur .....	596	560	595	559
Aðrar tekjur .....	144	127	162	143
Laun og launatengd gjöld .....	( 331 )	( 316 )	( 331 )	( 316 )
Annar rekstrarkostnaður .....	( 302 )	( 312 )	( 316 )	( 316 )
Afskriftir .....	( 19 )	( 18 )	( 23 )	( 23 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	20	13	( 1 )	( 6 )
Rekstrarniðurstaða .....	109	52	85	41
<b>Sjóðstreymi:</b>				
Veltufé frá rekstri .....	66	12	58	13
Handbært fé frá rekstri .....	76	12	68	13
<b>Efnahagur:</b>				
Eignir .....	990	975	981	978
Eigið fé .....	909	854	778	739
Skuldir og skuldbindingar .....	81	121	203	239
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum .....	0,49	0,67	2,24	2,39
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir .....	9,13	4,67	7,79	4,54
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn .....	92%	88%	79%	76%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur .....	11%	17%	27%	33%
<b>Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):</b>				
Íbúafjöldi 1. desember .....	2012	2011	2010	2009
	641	601	591	595
Breyting frá fyrra ári .....	6,7%	1,7 %	( 0,7% )	0,5%

## Skýringar, frh.:

### 17. Lykiltölur, frh.

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

	2012	2011	2010	2009	2008
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>					
Útsvar .....	38,9 %	36,6 %	34,5 %	36,6 %	35,3 %
Fasteignaskattur .....	7,0 %	6,2 %	6,5 %	6,6 %	6,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	34,5 %	43,5 %	47,7 %	47,0 %	46,6 %
Lóðarleiga.....	0,1 %	0,1 %	0,1 %	0,1 %	0,1 %
Skatttekjur samtals.....	80,5 %	86,4 %	88,8 %	90,3 %	88,2 %
Aðrar tekjur .....	19,5 %	13,6 %	11,2 %	9,7 %	11,8 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	44,8 %	48,0 %	45,9 %	45,9 %	42,3 %
Annar rekstrarkostnaður.....	40,8 %	43,0 %	42,6 %	43,7 %	46,5 %
Afskriftir.....	2,4 %	2,7 %	1,8 %	1,8 %	1,8 %
Rekstrargjöld samtals.....	88,0 %	93,7 %	90,3 %	91,4 %	90,6 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	( 2,7 % )	( 2,2 % )	( 2,4 % )	( 4,2 % )	( 4,2 % )
	85,3 %	91,5 %	87,9 %	87,2 %	86,4 %
Rekstrarniðurstaða.....	14,7 %	8,5 %	12,1 %	12,8 %	13,6 %
Veltufé frá rekstri.....	9,0 %	10,4 %	13,6 %	14,8 %	14,8 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	8,1 %	1,7 %	( 23,2 % )	( 23,8 % )	2,9 %
<b>Í þúsundum króna á íbúa:</b>					
<b>Rekstur:</b>					
Skatttekjur.....	596	605	587	564	551
Aðrar tekjur .....	144	95	74	61	74
Laun og launatengd gjöld .....	( 331 )	( 337 )	( 304 )	( 287 )	( 265 )
Annar rekstrarkostnaður .....	( 302 )	( 301 )	( 282 )	( 273 )	( 290 )
Afskriftir.....	( 18 )	( 19 )	( 12 )	( 11 )	( 11 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	20	15	16	26	26
Rekstrarniðurstaða.....	109	59	79	80	85
<b>Sjóðstreymi:</b>					
Veltufé frá rekstri.....	66	73	90	93	93
Handbært fé frá rekstri .....	76	47	92	72	110
<b>Efnahagur:</b>					
Eignir.....	990	975	914	834	783
Eigið fé.....	909	854	808	724	647
Skuldir og skuldbindingar.....	81	121	106	110	136
<b>Aðrar lykiltölur:</b>					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum .....	0,49	0,67	0,61	0,65	0,69
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	9,13	4,67	4,76	6,05	5,42
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	92%	88%	88%	87%	83%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	11%	17%	16%	18%	22%
Útsvarprósenta .....	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður .....	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður .....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,35%	1,35%	1,35%	1,35%	1,35%
<b>Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):</b>					
Íbúafjöldi 1. desember.....	641	601	591	595	592
Breyting frá fyrra ári.....	6,7%	1,7%	( 0,7 % )	0,5%	2,8%

## Skýringar, frh.:

### 17. 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 skatt.	2011	Hlutfall af skatt.	2010	Hlutfall af skatt.
<b>Aðalsjóður</b>						
Skatttekjur .....	385.790	100,0%	367.188	100,0%	350.379	100,0%
Félagsþjónusta .....	( 19.240 )	5,0%	( 17.411 )	4,7%	( 14.526 )	4,1%
Fræðslu- og uppeldismál .....	( 253.287 )	65,7%	( 240.909 )	65,6%	( 213.933 )	61,1%
Menningarmál .....	( 40.667 )	10,5%	( 40.061 )	10,9%	( 37.844 )	10,8%
Æskulýðs- og íþróttamál .....	( 7.934 )	2,1%	( 7.643 )	2,1%	( 5.651 )	1,6%
Brunamál og almannavarnir .....	( 5.461 )	1,4%	( 5.083 )	1,4%	( 4.459 )	1,3%
Hreinlætismál .....	( 11.112 )	2,9%	( 4.898 )	1,3%	( 6.025 )	1,7%
Skipulags- og byggingarmál .....	28.435	( 7,4% )	( 365 )	0,1%	( 7.710 )	2,2%
Umferðar- og samgöngumál .....	( 3.776 )	1,0%	( 8.857 )	2,4%	( 1.550 )	0,4%
Umhverfismál .....	( 853 )	0,2%	( 1.049 )	0,3%	( 620 )	0,2%
Atvinnumál .....	( 3.019 )	0,8%	( 4.702 )	1,3%	( 1.812 )	0,5%
Sameiginlegur kostnaður .....	( 39.397 )	10,2%	( 36.990 )	10,1%	( 37.084 )	10,6%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	41.416	( 10,7% )	41.180	( 11,2% )	28.661	( 8,2% )
Aðalsjóður samtals	70.893		40.400		47.826	
<b>Aðrir sjóðir í A hluta</b>						
Eignasjóður .....	( 1.154 )	0,3%	( 4.947 )	1,3%	( 958 )	0,3%
A hluti samtals	69.739	( 18,1% )	35.453	( 9,7% )	46.868	( 13,4% )

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
<b>Stofnanir í B hluta</b>						
<b>Vatnsveita</b>						
Rekstrartekjur .....	8.124	8,3%	7.504	2,9%	7.291	4,5%
Rekstrargjöld .....	( 14.606 )	36,5%	( 10.698 )	( 8,8% )	( 11.732 )	( 2,0% )
Rekstrarniðurstaða .....	( 6.481 )		( 3.194 )		( 4.441 )	
<b>Leiguíbúðir</b>						
Rekstrartekjur .....	5.037	( 13,1% )	5.797	5,6%	5.487	( 5,6% )
Rekstrargjöld .....	( 13.859 )	4,4%	( 13.281 )	24,5%	( 10.671 )	( 29,5% )
Rekstrarniðurstaða .....	( 8.821 )		( 7.484 )		( 5.184 )	

## Skýringar, frh.:

### 18. 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
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattur .....	204.094	0	204.094	203.504	0	203.504
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	165.205	( 10.553 )	154.652	165.205	( 10.553 )	154.652
Aðrar tekjur .....	45.174	36.000	81.174	55.774	36.000	91.774
	<u>414.473</u>	<u>25.447</u>	<u>439.920</u>	<u>424.483</u>	<u>25.447</u>	<u>449.930</u>
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	201.398	1.044	202.442	201.398	1.044	202.442
Annar rekstrarkostnaður .....	190.818	9.432	200.250	193.341	9.432	202.773
Afskriftir .....	12.110	0	12.110	14.865	0	14.865
	<u>404.326</u>	<u>10.476</u>	<u>414.802</u>	<u>409.604</u>	<u>10.476</u>	<u>420.080</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	10.147	14.971	25.118	14.879	14.971	29.850
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	8.097	0	8.097	( 3.877 )	0	( 3.877 )
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<u>18.244</u>	<u>14.971</u>	<u>33.215</u>	<u>11.002</u>	<u>14.971</u>	<u>25.973</u>

## Skýringar, frh.:

### 19. 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
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrarniðurstaða .....	18.244	14.971	33.215	11.002	14.971	25.973
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir .....	12.110	0	12.110	14.865	0	14.865
Verðbætur .....	( 1.474 )	0	( 1.474 )	3.779	0	3.779
Söluverð lands .....	0	( 36.000 )	( 36.000 )	0	( 36.000 )	( 36.000 )
Veltufé frá rekstri	28.880	( 21.029 )	7.851	29.646	( 21.029 )	8.617
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	28.880	( 21.029 )	7.851	29.646	( 21.029 )	8.617
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	( 32.200 )	30.000	( 2.200 )	( 32.200 )	30.000	( 2.200 )
Söluverð lands .....	0	36.000	36.000	0	36.000	36.000
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	5.421	0	5.421	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	( 26.779 )	66.000	39.221	( 32.200 )	66.000	33.800
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	( 6.899 )	0	( 6.899 )	0	0	0
Afborganir langtímalána .....	( 4.837 )	0	( 4.837 )	( 7.081 )	0	( 7.081 )
Fjármögnunarhreyfingar	( 11.736 )	0	( 11.736 )	( 7.081 )	0	( 7.081 )
<b>Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....</b>	<b>( 9.635 )</b>	<b>44.971</b>	<b>35.336</b>	<b>( 9.635 )</b>	<b>44.971</b>	<b>35.336</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>	<b>129.979</b>	<b>0</b>	<b>129.979</b>	<b>129.979</b>	<b>0</b>	<b>129.979</b>
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	<b>120.344</b>	<b>44.971</b>	<b>165.315</b>	<b>120.344</b>	<b>44.971</b>	<b>165.315</b>