

Sveitarfélagið Árborg

Ársreikningur 2012

Drög 26. apríl 2013

Efnisyfirlit**bls.**

Skýrsla bæjarstjórnar og framkvæmdastjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 24

Sveitarfélagið Árborg
Kennitala 650598-2029
Austurvegi 2, 800 Selfoss

Skýrsla bæjarstjórnar og framkvæmdastjóra

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A hluta annarsvegar og B hluta hinsvegar. Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B hluta eru fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem sjálfstæðar einingar.

Rekstur sveitarfélagsins var með svipuðu mótí í ár og síðastliðið ár. Heildarvelta sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta 2012 nam 5.584 millj. kr. og er 441,7 millj. kr. undir áætlun. Skatttekjur sveitarfélagsins námu 4.033,5 millj. kr. og voru 258,7 millj. kr. yfir áætlun. Samtals námu rekstrartekjur A hluta 4.717,2 millj. kr. en áætlun gerði ráð fyrir 5.068,9 millj. kr.

Það er álit bæjarstjórnar sveitarfélagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu þess í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun, komi fram í ársreikningnum.

Rekstrarniðurstaða A hluta er tap að fjárhæð 96 millj. kr. en áætlun gerði ráð fyrir tapi að fjárhæð 254,2 millj. kr. Rekstrarniðurstaða samantekinna reikningsskila sveitarfélagsins er hagnaður að fjárhæð 175,7 millj. kr. og er afkoman 106,5 milljónir betri en gert var ráð fyrir í áætlun.

Íbúafjöldi Sveitarfélagsins Árborgar 1. desember 2012 var 7.827 en var þann 1. desember 2011 7.785. Íbúum fjölgaði um 42.

Bæjarstjórn Sveitarfélagsins Árborgar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Selfossi, 15. maí 2013

Bæjarstjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Árborgar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Árborgar fyrir árið 2012. Ársreikningurinn samanstendur af ársreikningi fyrir bæjarsjóð (A-hluta) og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti, sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé 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, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sveitarfélagsins sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi 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 og að ganga úr skugga um að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

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 Árborgar á árinu 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur og að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Selfossi, 15. maí 2013

PricewaterhouseCoopers ehf

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
		2012	Fjárh.áætl.	2011	2012	Fjárh.áætl.	2011
Tekjur	2						
Skatttekjur		3.154.064	3.157.100	2.978.206	3.123.869	3.157.100	2.951.721
Framlög jöfnunarsjóðs		909.660	617.750	856.717	909.660	617.750	856.717
Aðrar tekjur		653.478	1.294.067	740.597	1.550.456	2.250.843	1.592.253
		<u>4.717.203</u>	<u>5.068.917</u>	<u>4.575.520</u>	<u>5.583.985</u>	<u>6.025.693</u>	<u>5.400.691</u>
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	3	2.584.284	2.559.298	2.478.650	2.679.172	2.655.681	2.568.802
Breyting lífeyrisskuldbindinga	3	31.795	51.375	17.985	29.600	58.875	16.624
Annar rekstrarkostnaður		1.538.594	2.121.991	1.507.655	1.696.054	2.369.758	1.656.318
		<u>4.154.674</u>	<u>4.732.664</u>	<u>4.004.289</u>	<u>4.404.826</u>	<u>5.084.314</u>	<u>4.241.743</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		562.529	336.253	571.231	1.179.159	941.379	1.158.949
Afskriftir	6	(234.863)	(244.285)	(232.641)	(364.066)	(397.373)	(376.537)
Niðurstaða án fjármagnsliða		327.666	91.968	338.590	815.093	544.007	782.412
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	(423.704)	(346.136)	(519.486)	(614.621)	(474.814)	(717.701)
Niðurstaða fyrir reiknaðan tekjuskatt		(96.038)	(254.168)	(180.896)	200.472	69.193	64.711
Reiknaður tekjuskattur	12	0	0	0	(24.787)	0	(29.460)
Rekstrarniðurstaða	5	<u>(96.038)</u>	<u>(254.168)</u>	<u>(180.896)</u>	<u>175.684</u>	<u>69.193</u>	<u>35.251</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningskil A og B hluti	
		2012	2011	2012	2011
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir		7.101.980	7.127.659	8.580.496	8.355.132
Leigufjármunir		81.889	88.069	81.889	88.069
Veitukerfi og gatnakerfi		478.920	385.283	2.334.479	2.119.857
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki		110.344	132.241	121.335	140.703
		<u>7.773.133</u>	<u>7.733.253</u>	<u>11.118.200</u>	<u>10.703.761</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	7	426.857	648.588	426.393	426.393
Langtímakröfur	8	38.467	38.995	38.467	38.995
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		449.248	387.034	0	0
		<u>914.571</u>	<u>1.074.617</u>	<u>464.860</u>	<u>465.388</u>
Fastafjármunir samtals		8.687.704	8.807.870	11.583.060	11.169.148
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		0	0	17.254	15.319
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	9	432.104	433.239	517.626	533.853
Næsta árs afb. langtímakrafna	8	17.384	33.591	17.384	33.591
Næsta árs afborganir B-hluta		49.775	53.815	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		451.220	264.279	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9	285.436	251.190	293.568	255.510
Handbært fé		182.634	267.225	220.219	322.381
Veltufjármunir samtals		1.418.554	1.303.340	1.066.052	1.160.655
Eignir samtals		10.106.258	10.111.210	12.649.111	12.329.803
Niðurfærsla skammtímakrafna	9				

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningskil A og B hluti	
		2012	2011	2012	2011
Eigið fé					
Eigið fé	10	1.947.003	2.130.105	3.220.404	3.002.757
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar	11	1.266.644	1.200.800	1.359.711	1.295.921
Tekjuskattsskuldbinding	12	0	0	34.327	15.103
		<u>1.266.644</u>	<u>1.200.800</u>	<u>1.394.038</u>	<u>1.311.024</u>
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	13	4.637.792	4.787.574	6.393.569	6.481.583
Leiguskuld	14	183.532	188.412	183.532	188.412
		<u>4.821.324</u>	<u>4.975.986</u>	<u>6.577.101</u>	<u>6.669.995</u>
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir		195.353	119.220	238.390	139.302
Næsta árs afb. langtímaskulda	13	589.871	579.982	721.098	708.974
Næsta árs afb. leiguskuldar	14	9.226	8.452	9.226	8.452
Skuldir við eigin fyrirtæki		910.496	737.093	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		366.341	359.572	483.290	479.774
Ógreidd opinber gjöld	12	0	0	5.563	9.525
		<u>2.071.287</u>	<u>1.804.320</u>	<u>1.457.568</u>	<u>1.346.028</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		8.159.255	7.981.105	9.428.707	9.327.047
Eigið fé og skuldir samtals		<u>10.106.258</u>	<u>10.111.210</u>	<u>12.649.111</u>	<u>12.329.803</u>
Aðrar upplýsingar	15-16				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2012

	Bæjarsjóður A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
	2012	Fjárh.áætl.	2011	2012	Fjárh.áætl.	2011
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins	(96.038)	(254.168)	(180.896)	175.684	69.193	35.251
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður eigna	(27.705)	(50.000)	(40.061)	(31.881)	(50.000)	(75.261)
Afskriftir	234.863	244.285	232.641	364.066	397.373	376.537
Verðbætur og gengismunur	233.286	165.896	270.490	340.101	240.506	349.111
Breyting tekjuskattsskuldbindingar	0	0	0	19.224	0	19.935
Breyting lífeyrisskuldbindinga	101.702	0	101.832	104.836	0	107.342
Veltufé frá rekstri	446.107	106.013	384.007	972.032	657.072	812.915
Breytingar rekstrartengdra eigna- og skuldaliða:						
Vörubirgðir	0	0	0	(1.935)	0	881
Óinnheimtar tekjur	1.135	0	(39.183)	1.135	0	(39.183)
Aðrar skammtímakröfur	(34.246)	118.000	(41.064)	(22.965)	118.000	(76.399)
Skammtímaskuldir	82.901	0	17.990	98.642	0	(48.494)
Lífeyrisskuldbinding	0	(19.000)	0	0	(19.000)	0
	49.791	99.000	(62.256)	74.876	99.000	(163.195)
Handbært fé frá rekstri	495.898	205.013	321.751	1.046.908	756.072	649.721
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(366.871)	(343.919)	(316.254)	(651.952)	(573.719)	(512.499)
Söluverð rekstrarfjármuna	255.000	70.000	47.500	40.495	70.000	119.000
Eignarhluti í félögum, breyting	(500)	0	500	0	0	493
Langtímakröfur, breyting	17.055	(53.913)	(21.165)	17.055	(53.913)	(21.165)
Langtímakr. eigin stofnanir, breyting	(37.312)	43.624	27.384	0	0	0
	(132.627)	(284.208)	(262.035)	(594.402)	(557.632)	(414.171)
Fjármögnunarhreyfingar						
Framlög frá eigin stofnunum	0	0	0	(93.205)	(78.313)	(61.500)
Skammtímalán	0	0	0	0	0	(29.628)
Tekin ný langtímalán	351.000	230.000	513.369	351.000	230.000	532.316
Afborganir langtímal. og leiguskuldar	(749.466)	(508.088)	(750.437)	(771.417)	(638.524)	(934.029)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	(35.857)	0	(30.266)	(41.046)	0	(36.858)
Eigin fyrirtæki, breyting	(13.538)	105.662	(86.250)	0	0	0
	(447.862)	(172.426)	(353.584)	(554.668)	(486.837)	(529.699)
Lækkun á handbæru fé	(84.591)	(251.621)	(293.867)	(102.162)	(288.397)	(294.150)
Handbært fé í ársbyrjun	267.225	267.226	561.093	322.381	322.382	616.531
Handbært fé í árslok	182.634	15.605	267.225	220.219	33.985	322.381

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar velferðarráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Til bæjarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð, þjónustumiðstöð og Fasteignafélag Árborgar slf og ehf. Til B hluta teljast stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu Sveitarfélagsins Árborgar, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Byggingasjóður aldraðra, Leigubústaðir Árborgar ehf, Fráveita, Vatnsveita, Selfossveitur bs, Björgunarmiðstöð Árborgar og Sandvíkursetur ehf.

Við gerð reikningsskilanna samkvæmt settum reikningsskilareglum þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Samantekinn ársreikningur

Ársreikningur bæjarsjóðs (A hluta) og samstæðu (A og B hluta) er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr ársreikningum einstakra fyrirtækja og stofnana en öllum innbyrðis viðskiptum, inneignum og skuldum er eytt.

1.3 Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð breyting á niðurfærslu vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur, lóðarleiga og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Sala vöru og þjónustu er færð til tekna í rekstrarreikningi að frádregnum afslætti og virðisaukaskatti. Tekjufærslan er miðuð við afhendingartíma.

1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í íslenskar krónur á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á skuldir í árslok.

Skýringar

1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði. Afskriftatími eignaflokka er eftirfarandi:

Fasteignir	40 ár
Leigufjármunur	25 ár
Veitukerfi	10 - 40 ár
Gatnakerfi	25 ár
Bírfreiðar, vélar, áhöld og tæki	5-15 ár

Afskriftir eru reiknaðar á söluári en ekki á kaupári.

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður eða tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstramiðurstöðu. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna varanlega rekstrarfjármuni eru eignfærð á þeim tíma sem það tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Lóðir og lendum eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Á hverjum reikningsskiladegi er yfirfarið hvort gangvirði þessara eigna hafi vikið verulega frá bókfærðu verði þeirra. Sé um verulegt frávik að ræða eru þær endurmetnar. Í þessu samhengi er frávik talið verulegt ef það nemur 5% eða meira frá bókfærðu verði. Verðmatsbreytingar vegna þessa endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

1.6 Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði eða dagverði sé það lægra.

1.7 Birgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði.

1.8 Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum sveitarfélagsins.

1.9 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

1.10 Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Skýringar

1.11 Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2012. Breyting á skuldbindingunni er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 11.

1.12 Tekjuskattsskuldbinding

Mismunur reiknaðs tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattskyldum hagnaði ársins og fellur til greiðslu á næsta reikningsári, færast til skuldar í efnahagsreikningi sem tekjuskattsskuldbinding. Mismunur þessi stafar af því að skattskyldur hagnaður samkvæmt skattframtali miðast við aðrar forsendur heldur en hagnaður fyrir skatta samkvæmt rekstrarreikningi, og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna innlausnar tekna og gjalda.

Tekjuskattsskuldbindingin svarar að jafnaði til þess tekjuskatts, sem eftir gildandi skattalögum kæmi til greiðslu, ef eignir félagsins væru seldar eða innleystar á bókfærðu verði.

1.13 Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2013. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.14 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun með viðaukum fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

1.15 Samanburðarfjárhæðir

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2012	Áætlun	2012	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	2.602.483	2.505.600	2.602.483	2.505.600
Fasteignaskattar	452.155	550.000	421.960	550.000
Lóðarleiga	99.426	101.500	99.426	101.500
	<u>3.154.064</u>	<u>3.157.100</u>	<u>3.123.869</u>	<u>3.157.100</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag	294.421	292.758	294.421	292.758
Rekstrarframlag grunnskóla	210.579	185.241	210.579	185.241
Framlag vegna fasteignaskattstekna	102.348	107.712	102.348	107.712
Aukaframlag vegna fasteignaskatta	0	0	0	0
Framlag vegna nýbúa	4.800	922	4.800	922
Framlag vegna fatlaðra	297.512	31.117	297.512	31.117
	<u>909.660</u>	<u>617.750</u>	<u>909.660</u>	<u>617.750</u>
Skatttekjur samtals	4.063.724	3.774.850	4.033.529	3.774.850
Aðrar tekjur	653.478	1.294.067	1.550.456	2.250.843
Rekstrartekjur samtals	<u>4.717.203</u>	<u>5.068.917</u>	<u>5.583.985</u>	<u>6.025.693</u>
Íbúafjöldi	<u>7.827</u>	<u>7.834</u>	<u>7.827</u>	<u>7.834</u>
Skatttekjur á íbúa	519	482	515	482

3. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2012	Áætlun	2012	Áætlun
Laun	2.075.730	2.063.353	2.155.933	2.134.886
Launatengd gjöld	508.554	495.945	523.239	520.795
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	31.795	51.375	29.600	58.875
	<u>2.616.080</u>	<u>2.610.673</u>	<u>2.708.772</u>	<u>2.714.556</u>

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og framkvæmdastjóra námu 43,1 millj. kr. á árinu 2012.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2012	Áætlun	2012	Áætlun
Vaxtatekjur	31.863	207.403	35.101	209.403
Tekjur af eignarhlutum í félögum	18.427	24.000	18.427	24.000
Framlag eigin stofnana	93.205	54.314	93.205	54.314
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(567.199)	(631.853)	(761.354)	(762.531)
	<u>(423.704)</u>	<u>(346.136)</u>	<u>(614.621)</u>	<u>(474.814)</u>

5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	4.176.312	4.176.312	3.774.850
Félagsþjónusta	763.021	141.746	(621.275)	(406.217)
Fræðslu- og uppeldismál	2.609.882	292.861	(2.317.021)	(2.296.989)
Menningarmál	130.416	7.081	(123.335)	(119.147)
Æskulýðs- og íþróttamál	904.237	421.427	(482.810)	(490.688)
Brunamál og almannavarnir	57.571	0	(57.571)	(58.233)
Hreinlætismál	127.529	114.233	(13.296)	(26.226)
Skipulags- og byggingarmál	129.716	6.769	(122.947)	(115.950)
Umferðar- og samgöngumál	209.308	8.958	(200.350)	(182.325)
Umhverfismál	134.425	43.989	(90.436)	(84.917)
Atvinnumál	22.192	1.105	(21.087)	(20.716)
Sameiginlegur kostnaður	307.329	119.373	(187.956)	(190.599)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	31.795	0	(31.795)	(51.375)
Fjármagnsliðir	316.735	516.566	199.831	171.473
Millivelta	(564.311)	(564.311)	0	0
Aðalsjóður samtals	<u>5.179.846</u>	<u>5.286.111</u>	<u>106.265</u>	<u>(97.059)</u>
Eignasjóður				
Eignasjóður	660.453	659.434	(1.019)	8.932
Þjónustumiðstöð	77.843	68.017	(9.827)	(25.363)
Fasteignafélag Árborgar	351.974	160.517	(191.457)	(140.678)
Millivelta	(940.309)	(940.309)	0	0
Bæjarsjóður samtals	<u>5.329.807</u>	<u>5.233.769</u>	<u>(96.038)</u>	<u>(254.168)</u>
Byggingasjóður aldraðra				
Byggingasjóður aldraðra	46.737	20.643	(26.094)	(20.202)
Leigubústaðir Árborgar	102.062	82.875	(19.187)	(23.714)
Fráveita	71.606	254.504	182.897	158.608
Vatnsveita	77.987	209.659	131.671	101.862
Selfossveitur	403.809	447.165	43.356	126.009
Þjörgunarmiðstöð Árborgar	50.434	22.354	(28.080)	(19.202)
Sandvíkursetur ehf	13.321	480	(12.841)	0
Millivelta	(170.897)	(170.897)	0	0
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>595.061</u>	<u>866.783</u>	<u>271.722</u>	<u>323.361</u>
Samantekið samtals	<u>5.924.867</u>	<u>6.100.552</u>	<u>175.684</u>	<u>69.193</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra sem reiknaðar eru sem fastur hundraðshluti, greinast þannig:

	Fasteignir	Leigufjármunur	Gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Bæjarsjóður:					
Bókfært verð 1/1	7.127.659	88.069	385.283	132.241	7.733.253
Endurmat fasteigna	135.168				135.168
Viðbót á árinu	245.985		104.395	16.491	366.871
Selt á árinu	(227.295)				(227.295)
Afskrifað á árinu	(179.537)	(6.180)	(10.758)	(38.388)	(234.863)
Bókfært verð 31/12	7.101.980	81.889	478.920	110.344	7.773.133

	Fasteignir	Leigufjármunur	Veitu- og gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:					
Bókfært verð 1/1	8.355.132	88.069	2.119.857	140.703	10.703.761
Endurmat fasteigna	135.168				135.168
Viðbót á árinu	320.950		309.557	21.445	651.952
Selt á árinu	(8.400)			(214)	(8.614)
Afskrifað á árinu	(222.353)	(6.180)	(94.935)	(40.598)	(364.066)
Bókfært verð 31/12	8.580.496	81.889	2.334.479	121.335	11.118.200

Vátryggingarverðmæti, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna sveitarsjóðs og B hluta stofnana, greinist þannig í árslok:

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
Bæjarsjóður:			
Skólahúsnæði	5.205.380	2.123.760	2.013.286
Leikskóli	1.380.481	626.174	783.240
Íþróttahús og sundlaugar	812.780	360.753	896.551
Þjónustuhúsnæði	1.597.610	692.043	868.470
Gatnakerfi			478.920
Vélar og áhöld			110.344
Leigulóðir			2.056.413
Leigufjármunur			81.889
Aðrar eignir	19.000	57.055	484.021
Samtals bæjarsjóður	9.015.251	3.859.785	7.773.133

Skýringar

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:			
Íbúðarhúsnæði	2.344.160	1.517.890	822.921
Veitukerfi	0	0	1.855.559
Aðrar fasteignir	898.040	473.615	655.595
Aðrir rekstrarfjármunir	0	0	10.991
Samtals B-hluta stofnanir	<u>3.242.200</u>	<u>1.991.505</u>	<u>3.345.067</u>
Samantekið samtals	<u>12.257.450</u>	<u>5.851.290</u>	<u>11.118.200</u>

Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga hafa tiltekna eignir sveitarfélagsins verið gjaldfærðar og því ekki færðar í efnahagsreikning.

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur kr. 2.807 milljónum, vatnsveitu kr. 2.660 milljónum og hitaveitu kr. 4.179,7 milljónum.

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Ráðhús og bókasafn	306.500
Íþróttamannvirki	36.400
Skólahúsnæði	343.715
Áhaldahús	30.500
Leikskólar og gæsluvellir	136.200
Skólavistun	8.200
Íbúðir aldraðra	16.000
Selfossveitur	26.500
	<u>904.015</u>

Skýringar

7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Hf Eimskipafélag Íslands	6	6
Kaupfélag Árnesinga svf.	193	193
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	270.102	270.102
Landskerfi bókasafna hf.	1.554	1.554
Sandvíkursetur ehf	500	0
Leigubústaðir Árborgar ehf	222.232	0
Borgarþróun ehf	45.258	45.258
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	41.724	41.724
Háskólasamfélag Suðurlands ehf	25.667	25.667
Vatnsveita Gaulverja	33	33
Netorka hf	0	36
Norðurvegur ehf	600	600
Slökkvibúnaður ehf	228	228
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	8.198	8.198
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	32.794	32.794
Niðurfærð hlutabréfaeign	(222.232)	0
	<u>426.857</u>	<u>426.393</u>

Sveitarfélagið Árborg á 89% eignarhlut í Borgarþróun ehf. Eigið fé félagsins var í árslok 2011, 53,7 millj. kr. Ársreikningur Borgarþróunar ehf vegna ársins 2012 lá ekki fyrir við lok reikningsskila Sveitarfélagsins Árborgar. Félagið hefur ekki verið tekið inn í samstæðureikningsskil sveitarfélagsins.

8. Langtímakröfur

	Bæjarsjóður	Samantekið
Verðtryggðar kröfur, vextir 2,4-5%	63.397	63.397
Óverðtryggðar kröfur, meðalvextir 5,75%	87.854	87.854
Niðurfært	(95.400)	(95.400)
Verðbréfaeign samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	<u>55.851</u>	<u>55.851</u>
Næsta árs afborganir og vanskil	(17.384)	(17.384)
	<u>38.467</u>	<u>38.467</u>

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

Vanskil	7.985	7.985
Árið 2013	9.399	9.399
Árið 2014	8.815	8.815
Árið 2015	8.815	8.815
Árið 2016	8.785	8.785
Árið 2017	2.141	2.141
Síðar	9.911	9.911
	<u>55.851</u>	<u>55.851</u>

Skýringar

9. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra tekna, skammtímakrafna og verðbréfaeignar greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Afskriftareikningur í ársbyrjun	339.405	387.836
Afskrifaðar og niðurfelldar kröfur á árinu	(8.543)	(8.543)
Aukning afskriftaframlags á árinu	66.728	76.240
Afskriftareikningur í árslok	<u>397.590</u>	<u>455.533</u>

10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	2.130.105	3.002.757
Endurmat fasteigna	135.168	135.168
Niðurfærsla eigna	(222.232)	0
Framlag veitna	0	(93.205)
Rekstrarniðurstaða ársins	(96.038)	175.684
Eigið fé 31/12	<u>1.947.003</u>	<u>3.220.404</u>

11. Lífeyrisskuldbinding

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Um er að ræða áætlaðan hluta launagreiðanda í áfallinni lífeyrisskuldbindingu vegna starfsmanna sveitarfélagsins í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Útreikningurinn, sem miðast við árslok 2012, er gerður af tryggingastærðfræðingi eftir sömu forsendum og notaðar eru við úttekt á B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Hlutur launagreiðanda er áætlaður 52% í bæjarsjóði og 67% í Selfossveitum.

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:	Bæjarsjóður	Samantekið
Lífeyrisskuldbinding 1/1	1.200.800	1.295.921
Greiddur lífeyrir	(35.857)	(41.046)
Breyting á árinu	101.702	104.836
	<u>1.266.644</u>	<u>1.359.711</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Árin 2013-2017	240.405	274.985
Árin 2018-2022	291.632	325.199
Árin 2023-2027	276.034	287.019
Síðar	458.573	472.508
	<u>1.266.644</u>	<u>1.359.711</u>

Skýringar

12. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding 1.1.	(15.103)
Reiknaður tekjuskattur af rekstrarniðurstöðu ársins	(24.787)
Tekjuskattur til greiðslu 2013 vegna ársins 2012	5.563
	<u>(34.327)</u>

Tekjuskattsinnæign (-skuldbinding) greinist þannig á eftirfarandi liði:

Varanlegir rekstrarfjármunir	(43.237)
Eignarhlutir í félögum	13
Viðskiptakröfur	9.332
Frestaður gengishagnaður	(124)
Vörubirgðir	(311)
	<u>(34.327)</u>

13. Langtímaskuldir

Bæjarsjóður:	Staða 1.1. 2012	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2012
Verðtryggð lán	4.937.213	351.000	(625.627)	226.525	4.889.110
Óverðtryggð lán	39.015		(28.089)		10.926
Gengistryggð lán	391.329		(87.179)	23.476	327.626
Langtímaskuldir samt.	<u>5.367.556</u>	<u>351.000</u>	<u>(740.895)</u>	<u>250.001</u>	<u>5.227.662</u>

Samantekið:	Staða 1.1. 2012	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2012
Verðtryggð lán	6.633.724	351.000	(612.466)	307.784	6.680.042
Óverðtryggð lán	54.804	0	(40.721)		14.084
Gengistryggð lán	502.028		(109.658)	28.172	420.541
Langtímaskuldir samt.	<u>7.190.557</u>	<u>351.000</u>	<u>(762.845)</u>	<u>335.955</u>	<u>7.114.667</u>

Yfirlit um langtímaskuldir:	Bæjarsjóður	Samantekið
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 4,52%	4.889.110	6.680.042
Innlend óverðtryggð lán, meðalvextir 6,15%	10.926	14.084
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum, meðalvextir 1,75%	<u>327.626</u>	<u>420.541</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	5.227.662	7.114.667
Næsta árs afborganir	<u>(589.871)</u>	<u>(721.098)</u>
	<u>4.637.792</u>	<u>6.393.569</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013	589.871	721.098
Árið 2014	538.515	657.179
Árið 2015	512.692	627.270
Árið 2016	496.741	612.729
Árið 2017	429.330	523.543
Síðar	2.660.513	3.972.849
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>5.227.662</u>	<u>7.114.667</u>

Skýringar

14. Leiguskuld

Sveitarfélagið hefur gert leigusamning um fasteign sem færður er til skuldar. Leigusamningurinn er tengdur undirvísitölu byggingarkostnaðar sem er tengd húsnæðismáli og greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Núvirði samnings, vextir 6,5%		
Samningur um Tónlistarskóla	192.758	192.758
Núvirði næsta árs afborgana	(9.226)	(9.226)
	<u>183.532</u>	<u>183.532</u>

Afborganir af leigusamningi greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013	9.226	9.226
Árið 2014	9.844	9.844
Árið 2015	10.504	10.504
Árið 2016	11.207	11.207
Árið 2017	11.957	11.957
Síðar	140.020	140.020
	<u>192.758</u>	<u>192.758</u>

Heildargreiðslur vegna leigusamningsins á árinu 2012 námu 21,3 milljónum króna.

15. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðarskuldbinding

Bæjarsjóður ber ábyrgð á lánum sem Samband sunnlenskra sveitarfélaga tók vegna húsnæðiskaupa. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2012 voru kr. 10,5 milljónir. Lánið er á nafni SASS og greiða aðildarsveitarfélög það niður með framlögum til samtakanna.

Bæjarsjóður ber ábyrgð á láni sem Brunavarnir Árnæssýslu tók vegna kaupa á bifreið til slökkvistarfa. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2012 voru kr. 51,8 milljónir. Lánið er á nafni Brunavarna Árnæssýslu og greiða aðildarsveitarfélög það niður með framlögum.

Fasteignafélag Árborgar slf hefur keypt ábyrgð viðskiptabankans vegna endurgreiðslu á innskatti af byggingarkostnaði Fasteignafélagsins Árborgarar slf að fjárhæð kr. 53,6 milljónir.

Önnur atriði

Bæjarfélagið er eignaraðili að Brunavörnum Árnæssýslu og Sorpstöð Suðurlands ásamt öðrum sveitarfélögum, en félög þessi eru rekin sem sjálfstæð fyrirtæki þessara sveitarfélaga. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir fyrirtækin.

Þann 18. desember 2012 var gengið frá samkomulagi við Brunavarnir Árnæssýslu um kaup þeirra á hluta Björgunarmiðstöðvarinnar Árvegi 1. Samkomulagið var gert með fyrirvara um samþykki aðaldarfélaga en það samþykki lá ekki fyrir í lok árs. Þegar þessi sala hefur verið staðfest formlega mun skuldahlutfall sveitarfélagsins lækkum um 5%.

Þann 12. desember 2012 komst sveitarfélagið að samkomulagi við Hótel Selfoss ehf. um kaup sveitarfélagsins á menningarsal hótelsins að Eyravegi 2. Viðkomandi eign er ekki færð til eignar í ársreikningi sveitarfélagsins þar sem skilyrði samningsins höfðu ekki verið uppfyllt í lok árs.

Skýringar

Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í bæjarstjórn 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

16. Lykiltölur

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2012	Áætlun	2012	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	55,2%	49,4%	46,6%	41,6%
Fasteignaskattur	9,6%	10,9%	7,6%	9,1%
Framlög Jöfnunarsjóðs	19,3%	12,2%	16,3%	10,3%
Lóðarleiga	2,1%	2,0%	1,8%	1,7%
Skatttekjur samtals	86,1%	74,5%	72,2%	62,6%
Aðrar tekjur	13,9%	25,5%	27,8%	37,4%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	54,8%	50,5%	48,0%	44,1%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	0,7%	1,0%	0,5%	1,0%
Annar rekstrarkostnaður	32,6%	41,9%	30,4%	39,3%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	11,9%	6,6%	21,1%	15,6%
Afskriftir	5,0%	4,8%	6,5%	6,6%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	9,0%	6,8%	11,0%	7,9%
Reiknaðir skattar	0,0%	0,0%	0,6%	0,0%
Rekstrarniðurstaða	-2,0%	-5,0%	3,1%	1,1%
Hreint veltufé frá rekstri	9,5%	2,1%	17,4%	10,9%
Handbært fé frá rekstri	10,5%	4,0%	18,7%	12,5%
Fjárfestingahreyfingar	-2,8%	-5,6%	-10,6%	-9,3%
Á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	519	482	515	482
Aðrar tekjur	83	165	198	287
Laun og launatengd gjöld	(334)	(333)	(346)	(347)
Annar rekstrarkostnaður	(197)	(271)	(217)	(302)
Afskriftir	(30)	(31)	(47)	(51)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(54)	(44)	(79)	(61)
Óreglulegir liðir	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	(12)	(32)	26	9
	2012	2011	2012	2011
Efnahagur:				
Eignir	1.291	1.299	1.616	1.584
Eigið fé	249	274	411	386
Lífeyrisskuldbindingar	162	154	174	166
Leiguskuld	23	24	23	24
Skuldir án skuldbindinga og leiguskuldar	857	847	1.007	1.007
	2012	Áætlun	2012	Áætlun
Sjóðstreymi:				
Handbært fé frá rekstri	63	26	134	83
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhluftfall	0,68	0,49	0,73	0,58
Eiginfjárhluftfall	19,3%	19,0%	25,5%	24,7%
Skuldahluftfall	173,0%	157,5%	168,9%	151,7%
Skuldahluftfall skv. reglugerð 502/2012	163,2%	148,4%	160,4%	143,9%
Ebitda	562.529	336.253	1.179.159	941.379

Skýringar

16. Lykiltölur, framhald

Bæjarsjóður (A-hluti)

	2012	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	55,2%	53,4%	57,7%	62,3%	63,2%
Fasteignaskattur	9,6%	9,6%	12,1%	13,1%	12,4%
Framlög Jöfnunarsjóðs	19,3%	18,7%	13,1%	11,7%	12,2%
Lóðarleiga	2,1%	2,1%	2,7%	2,8%	2,7%
Skatttekjur samtals	86,1%	83,8%	85,6%	89,9%	90,6%
Aðrar tekjur	13,9%	16,2%	14,4%	10,1%	9,4%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launat. gjöld	54,8%	54,2%	54,7%	59,6%	56,4%
Lífeyrissk.b. breyting	0,7%	0,4%	0,7%	2,0%	1,2%
Annar rekstrarkostnaður ..	32,6%	33,0%	35,0%	34,0%	39,7%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	11,9%	12,5%	9,5%	4,4%	2,7%
Afskriftir	5,0%	5,1%	5,6%	5,5%	4,8%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	9,0%	11,4%	5,5%	15,6%	28,0%
Rekstrarniðurstaða	-2,0%	-4,0%	-1,6%	-16,7%	-35,2%
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	10,5%	7,0%	5,6%	4,6%	-4,9%
Fjárfestingahreyfingar	-2,8%	-5,7%	-4,7%	-18,2%	-32,8%
Á íbúa:					
Rekstur					
Skatttekjur	519	493	423	417	391
Aðrar tekjur	80	90	69	47	41
Söluhagnaður (tap)	4	5	2	0	(13)
Laun og launat. gjöld	(330)	(318)	(271)	(277)	(244)
Lífeyrissk.b. breyting	(4)	(2)	(3)	(9)	(6)
Annar rekstrarkostnaður ..	(197)	(194)	(173)	(158)	(172)
Afskriftir	(30)	(30)	(28)	(25)	(22)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(54)	(67)	(27)	(72)	(121)
Rekstrarniðurstaða	(12)	(23)	(8)	(78)	(152)
Efnahagur:					
Eignir	1.291	1.299	1.291	1.010	1.007
Eigið fé	249	274	277	51	127
Lífeyrisskuldbindingar	162	154	144	142	132
Leiguskuld	23	24	26	0	0
Skuldir án leiguskuldar og skuldbindinga	857	847	843	817	748
Sjóðstreymi					
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	63,4	41,3	28,0	21,5	(21,1)

Skýringar

16. Lykiltölur, framhald

Aðrar lykiltölur:	2012	2011	2010	2009	2008
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtíma- skuldir mælt í árum	9,4	14,9	21,3	28,30	-
Veltufjárhlutfall	0,68	0,72	0,77	0,83	1,51
Eiginfjárhlutfall	19,3%	21,1%	21,5%	5,1%	12,6%
Útsvarsprósenta	14,48	14,48	13,28	13,28	13,03
Fasteignaskattsprósenta:					
A-liður	0,325	0,35	0,35	0,276	0,276
B-liður	1,32	1,32	1,32	1,32	1,32
C-liður	1,65	1,65	1,65	1,472	1,472
Íbúafjöldi	7.827	7.785	7.822	7.825	7.936
Breyting frá fyrra ári%	0,5%	-0,5%	0,0%	-1,4%	4,9%

Skýringar

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 samanbuðar við rauntölur ársins.

	Bæjarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil 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
Tekjur						
Skatttekjur	3.157.100	0	3.157.100	3.157.100	0	3.157.100
Framlög jöfnunarsjóðs	503.050	114.700	617.750	503.050	114.700	617.750
Aðrar tekjur	1.294.067	0	1.294.067	2.250.843	0	2.250.843
	<u>4.954.217</u>	<u>114.700</u>	<u>5.068.917</u>	<u>5.910.993</u>	<u>114.700</u>	<u>6.025.693</u>
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	2.540.945	18.353	2.559.298	2.637.028	18.653	2.655.681
Breyting lífeyrisskuldbindingar	51.100	275	51.375	58.600	275	58.875
Annar rekstrarkostnaður	2.102.170	19.821	2.121.991	2.349.937	19.821	2.369.758
	<u>4.694.215</u>	<u>38.449</u>	<u>4.732.664</u>	<u>5.045.565</u>	<u>38.749</u>	<u>5.084.313</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	260.002	76.251	336.253	865.428	75.951	941.380
Afskriftir	(251.325)	7.040	(244.285)	(402.634)	5.261	(397.373)
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða	8.677	83.291	91.968	462.794	81.212	544.007
Fjármagnsliðir	(328.809)	(17.327)	(346.136)	(449.638)	(25.176)	(474.814)
Rekstrarniðurstaða	<u>(320.132)</u>	<u>65.964</u>	<u>(254.168)</u>	<u>13.156</u>	<u>56.036</u>	<u>69.193</u>

Skýringar

Samanburður sjóðsteymisáætlana

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

	Bæjarsjóður A hluti			Samantekin reikningskil 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 ársins	(320.132)	65.964	(254.168)	13.156	56.037	69.193
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður	(50.000)	0	(50.000)	(50.000)	0	(50.000)
Afskriftir	251.325	(7.040)	244.285	402.634	(5.261)	397.373
Verðbætur	162.196	3.700	165.896	236.813	3.693	240.506
Veltufé frá rekstri	43.389	62.624	106.013	602.603	54.469	657.072
 Breytingar á skammtímalíðum:						
Aðrar skammtímakröfur	0	118.000	118.000	0	118.000	118.000
Lífeyrisskuldbinding, afborgun	(19.000)	0	(19.000)	(19.000)	0	(19.000)
	(19.000)	118.000	99.000	(19.000)	118.000	99.000
 Handbært fé frá rekstri	24.389	180.624	205.013	583.603	172.469	756.072
 Fjárfestingahreyfingar						
Varanlegir rekstrarfjármunir	(268.500)	(75.419)	(343.919)	(465.300)	(108.419)	(573.719)
Söluverð rekstrarfjármuna	70.000	0	70.000	70.000	0	70.000
Langtímakröfur, breyting	(53.913)	0	(53.913)	(53.913)	0	(53.913)
Langtímakr. eigin stofnanir, br.	43.803	(179)	43.624	0	0	0
	(208.610)	(75.598)	(284.208)	(449.213)	(108.419)	(557.632)
 Fjármögnunarahreyfingar						
Framlag frá eigin fyrirtæki	0	0	0	(78.313)	0	(78.313)
Tekin ný langtímalán	230.000	0	230.000	230.000	0	230.000
Afborganir langtímalána	(523.035)	14.947	(508.088)	(641.582)	3.058	(638.524)
Eigin fyrirtæki, breyting	99.243	6.419	105.662	0	0	0
	(193.792)	21.366	(172.426)	(489.895)	3.058	(486.837)
 Breyting á handbæru fé	(378.013)	126.392	(251.621)	(355.505)	67.108	(288.397)
 Handbært fé í ársbyrjun	405.759	(138.533)	267.226	511.359	(188.977)	322.382
Handbært fé í árslok	27.746	(12.141)	15.605	155.854	(121.869)	33.985