

Dalabyggð
Ársreikningur
2012

Dalabyggð
Miðbraut 11
370 Búðardal

Kt. 510694-2019

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 Dalabyggðar 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 639,5 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 532,0 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,50% í A-flokk sem er lögbundið hámark, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,50% en lögbundið hámark þess er 1,32%. Sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25% umfram framangreind hámark.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 15,0 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 40,3 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam 427,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 487,6 millj. kr.

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

Búðardal, 16. apríl 2013.

Sveitarstjóri:



Byggðaráð:

Jónnes Hólaey
Ingvaldur Guðmundsdóttir
Guðrún Jónhannsdóttir

Ársreikningur Dalabyggðar fyrir árið 2012 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Búðardal, 14/5 2013.

Sveitarstjórn:

Þeyfjör, J. Leislason
Guðrún Þ. Ingþórsdóttir
Jónnes Hólaey
Ingvaldur Guðmundsdóttir
Guðrún Jónhannsdóttir
Halla Sigríður Skirvoldsdóttir
Ingvaldur Guðmundsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Dalabyggðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Dalabyggðar 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, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreiknings 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.

Reykjavík, 14. maí 2013.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2012

		A hluti			A og B hluti		
	Skýr.	Ársreikningur	Áætlun 2012	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun 2012	Ársreikningur
		2012	með viðaukum	2011	2012	með viðaukum	2011
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattar	4	232.728	233.100	214.617	230.955	233.100	212.967
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	205.025	201.200	194.195	205.025	201.200	194.195
Aðrar tekjur	4	94.257	177.130	66.436	203.467	286.350	175.019
		<u>532.010</u>	<u>611.430</u>	<u>475.248</u>	<u>639.447</u>	<u>720.650</u>	<u>582.181</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	236.866	245.384	224.253	320.291	328.254	311.237
Annar rekstrarkostnaður	6	243.911	313.307	189.647	278.099	347.797	213.522
Afskriftir	9	16.435	18.700	16.476	21.639	22.960	21.426
		<u>497.212</u>	<u>577.391</u>	<u>430.376</u>	<u>620.029</u>	<u>699.011</u>	<u>546.185</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		34.798	34.039	44.872	19.418	21.639	35.996
Fjármunatekjur og (fjármagns- gjöld)	7	5.532	(23.000)	(21.692)	(4.448)	(26.499)	(27.404)
Rekstrarniðurstaða	12	<u>40.330</u>	<u>11.039</u>	<u>23.181</u>	<u>14.970</u>	<u>(4.860)</u>	<u>8.591</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	2012	2011	2012	2011
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendur		479.409	456.736	600.525	581.635
Veitukerfi		0	0	17.812	18.612
Áhöld og tæki		11.896	14.469	15.875	19.069
	9	491.305	471.205	634.213	619.317
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	124.462	109.516	124.462	109.516
Fastafjármunir		615.767	580.721	758.675	728.833
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	11	25.921	24.644	25.921	24.644
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		150.150	128.493	0	0
Aðrar skammtímakröfur	11	16.568	34.610	19.909	37.879
Handbært fé.....	3i	66.973	32.623	71.124	42.215
Veltufjármunir		259.612	220.370	116.954	104.737
Eignir samtals		875.380	801.092	875.629	833.570
Eignir utan efnahagsreiknings	3j				

31. desember 2012

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2012	2011	2012	2011
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	12	487.570	440.729	427.733	406.252
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	56.136	54.868	56.136	54.868
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	221.030	197.503	300.494	274.954
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		38.764	32.204	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	27.890	25.036	29.474	26.518
Aðrar skammtímaskuldir		43.990	50.752	61.793	70.978
		110.644	107.992	91.267	97.496
Skuldir og skuldbindingar samtals		387.810	360.363	447.897	427.318
Eigið fé og skuldir samtals		875.380	801.092	875.629	833.570

Sjóðstreymisýfirlit árið 2012

		A hluti			A og B hluti		
	Skýr	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða.....	12	40.330	11.039	23.181	14.970	(4.860)	8.591
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	16.435	18.700	16.476	21.639	22.960	21.426
Verðbætur og gengismunur		8.408	10.554	12.839	12.045	13.907	16.501
Breyting á niðurf. eignarhluta	(	14.946)	0	0	(14.946)	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu ..	13	1.564	0	(7.003)	1.564	0	(7.003)
Veltufé frá rekstri		51.791	40.293	45.492	35.272	32.007	39.515
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar							
skatttekjur, lækkun, (hækkun) ...	(	1.277)	0	(1.383)	(1.277)	0	(1.383)
Aðrar skammtímakröfur, lækkun		18.042	0	(4.300)	17.970	0	(4.624)
Skammtímaskuldir, (lækkun)	(	6.762)	0	3.219	(9.185)	0	4.567
Greitt vegna lífeyrissk.bindingar ..	13	(296)	0	(232)	(296)	0	(232)
Samtals		9.707	0	(2.696)	7.211	0	(1.672)
Handbært fé frá rekstri		61.498	40.293	42.796	42.483	32.007	37.843
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrar-							
fjármunum	9	(30.024)	(44.600)	(12.348)	(30.024)	(44.600)	(22.483)
Eignarhlutur í félögum, breyting.....		0	0	(4.964)	0	0	(4.964)
Fjárfestingarhreyfingar		(30.024)	(44.600)	(17.312)	(30.024)	(44.600)	(27.447)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán	14	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Afborganir langtímalána	14	(27.027)	(20.830)	(36.076)	(28.548)	(22.389)	(37.493)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	(	15.097)	(9.846)	(17.293)	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		2.876	14.324	(8.369)	16.452	22.611	7.507
Hækkun á handbæru fé		34.351	10.017	17.115	28.910	10.018	17.902
Handbært fé í ársbyrjun		32.623	30.204	15.508	42.215	30.204	24.312
Handbært fé í árslok		66.974	40.221	32.623	71.124	40.222	42.215

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Dalabyggð er sveitarfélag á Vesturlandi og voru íbúar þess 664 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Miðbraut 11 í Búðardal.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Dalabyggðar 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 og Eignasjóð Dalabyggðar. 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 Félagslegar íbúðir, Vatnsveita, Fráveita og Dvalarheimilið Silfurtún.

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, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsingu ráðuneytisins.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í samanteknum 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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að fráðregnum afskriftum.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gagnvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eignfjárreikning.

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
Áhöld og tæki.....	3-10 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði. 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 efnahagsreikning meðal veltufjármuna.

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

h. Önnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 13.

l. Langtímaskuldir

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

m. 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 samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 18 og 19.

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 fasteignaskattar:				
Útsvar	192.200	185.600	192.200	185.600
Fasteignaskattur	35.863	43.000	34.090	43.000
Lóðarleiga	4.665	4.500	4.665	4.500
	232.728	233.100	230.955	233.100
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts	36.657	37.800	36.657	37.800
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	29.949	29.700	29.949	29.700
Framlag vegna grunnskóla	84.047	80.600	84.047	80.600
Framlag vegna tekjujöfnunar.....	53.122	51.500	53.122	51.500
Önnur framlög.....	1.250	1.600	1.250	1.600
	205.025	201.200	205.025	201.200
Skatttekjur samtals.....	437.753	434.300	435.980	434.300
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	21.752	21.450	122.457	122.550
Eignatekjur	36.013	130.150	42.115	135.870
Endurgreiðslur	19.428	14.930	21.828	17.330
Aðrar tekjur	17.064	10.600	17.067	10.600
	94.257	177.130	203.467	286.350
Rekstrartekjur samtals	532.010	611.430	639.447	720.650

Skýringar, frh.:

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	188.764	189.391	256.955	253.991
Launatengd gjöld	45.767	48.723	61.975	66.993
Annar áfallinn launakostnaður, breyting	771	1.270	(203)	1.270
	235.302	239.384	318.727	322.254
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	1.564	6.000	1.564	6.000
Laun og launatengd gjöld samtals	236.866	245.384	320.291	328.254

Í árslok 2012 störfuðu 74 starfsmenn í 55 stöðugildum hjá sveitarfélaginu og fyrirtækjum þess.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 22,7 millj. kr. á árinu 2012.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	224.707	286.597	257.079	319.317
Skattar og önnur opinber gjöld	261	8.600	2.072	10.360
Styrkir, framlög og annar kostnaður	18.943	18.110	18.948	18.120
Annar rekstrarkostnaður samtals	243.911	313.307	278.099	347.797

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	1.708	600	1.708	600
Arður af eignarhlutum	3.963	0	3.963	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(19.460)	(23.600)	(24.869)	(27.099)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	4.571	0	0	0
Gengismunur.....	99	0	99	0
Breyting á niðurfærslu eignarhluta.....	14.650	0	14.650	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj) samtals...	5.532	(23.000)	(4.448)	(26.499)

Skýringar, frh.:

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 fasteignaskattar	0	241.033	241.033	233.100
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	205.025	205.025	201.200
Félagsþjónusta	20.621	2.382	(18.239)	(17.200)
Fræðslu- og uppeldismál	257.123	21.295	(235.828)	(237.530)
Menningarmál	58.524	11.258	(47.266)	(48.150)
Æskulýðs- og íþróttamál	37.694	7.222	(30.472)	(28.160)
Brunamál og almannavarnir	15.662	39	(15.623)	(16.400)
Hreinlætismál	18.276	7.875	(10.401)	(10.900)
Skipulags- og byggingarmál	18.553	6.339	(12.214)	(13.700)
Umferðar- og samgöngumál	9.828	6.323	(3.505)	(6.000)
Umhverfismál	11.505	12	(11.493)	(10.100)
Atvinnumál	14.820	2.500	(12.320)	(10.750)
Sameiginlegur kostnaður	64.756	5.820	(58.936)	(63.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1.897	43.652	41.755	15.100
Aðalsjóður samtals	529.261	560.775	31.514	(12.490)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	108.359	117.175	8.816	23.529
Innri færslur A hluta	(120.948)	(120.948)	0	0
A hluti samtals	516.672	557.002	40.330	11.039
B hluta fyrirtæki:				
Vatnsveita	2.930	9.083	6.152	4.600
Fráveita	6.297	5.905	(392)	(1.300)
Dvalarheimilið Silfurtún	119.022	92.932	(26.090)	(15.100)
Félagslegar íbúðir	7.880	2.851	(5.029)	(4.100)
Innri færslur A og B hluta	(7.905)	(7.905)	0	0
A og B hluti samtals	644.898	659.868	14.970	(4.860)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

A hluti

	Fasteignir, lóðir og lendur	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2012	930.307	33.605	963.912
Afskrifað áður	(473.570)	(19.136)	(492.707)
Bókfært verð 1.1.2012.....	456.736	14.469	471.205
Viðbót á árinu	30.024	0	30.024
Endurmat lóða og lendna.....	6.511	0	6.511
Afskrifað á árinu	(13.862)	(2.573)	(16.435)
Bókfært verð 31.12. 2012.....	479.409	11.896	491.305
Samtals heildarverð 31.12.2012.....	966.842	33.605	1.000.447
Afskrifað samtals	(487.432)	(21.709)	(509.142)
Bókfært verð 31.12.2012.....	479.409	11.896	491.305
Afskriftarhlutföll	0-4%	10-30%	

A og B hluti

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2012	1.081.613	48.855	39.820	1.170.288
Afskrifað áður	(499.978)	(30.243)	(20.750)	(550.971)
Bókfært verð 1.1. 2012.....	581.635	18.612	19.069	619.317
Viðbót á árinu	30.024	0	0	30.024
Endurmat lóða og lendna.....	6.511	0	0	6.511
Afskrift á árinu	(17.645)	(800)	(3.194)	(21.639)
Bókfært verð 31.12.2012.....	600.525	17.812	15.875	634.213
Samtals heildarverð 31.12.2012.....	1.118.148	48.855	39.820	1.206.823
Afskrifað samtals	(517.623)	(31.043)	(23.944)	(572.610)
Bókfært verð 31.12 2012.....	600.525	17.812	15.875	634.213
Afskriftarhlutföll	0-4%	4%	10-30%	

Eign sveitarfélagsins að Vesturbraut 20 hefur verið veðsett til tryggingar lánum sem á henni hvíla, samtals að fjárhæð 5,9 millj. kr.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2012 greinist þannig:

	Fjárfesting 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
A hluti:		
Fasteignir:		
Auðarskóli, grunnskóli.....	21.058	25.000
Íþróttahúsið að Laugum.....	2.539	2.100
Vinabær.....	649	0
Brekkuhvammur 2.....	2.500	0
Stjórnsýsluhús.....	250	15.000
Skjalageymsla.....	100	0
Áhaldahús / Gámastöð.....	2.928	2.500
	30.024	44.600
A hluti	30.024	44.600
A og B hluti	30.024	44.600

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2012
Félagsheimili	825.590	172.796	34.294
Íbúðarhúsnæði	145.113	57.150	33.474
Dvalarheimili	241.680	54.336	95.666
Aðrar fasteignir	1.583.748	360.419	337.283
Löðir og lendur		272.359	99.807
Veitumannvirki			17.812
Slökkvibífreið			8.534
Bífreið			1.400
Áhöld og innréttingar			5.941
Samtals			634.211

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru vatnsveitu- og fráveitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti vatnsveitu nemur 426,0 millj. kr. og fráveitu 266,7 millj. kr. í árslok 2012.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	29.584	29.584
Leikskóli	4.183	4.183
Tónlistarskóli	4.298	4.298
Bókasöfn	41.604	41.604
Félagsheimili	44.438	44.438
Skrifstofa sveitarfélagsins	9.504	9.504
Listasafn Dalasýslu	3.805	3.805
Dvalarheimilið Silfurtún	0	13.315
Byggðasafn Dalamanna	9.504	9.504
Slökkvistöð	8.938	8.938
Leifssafn.....	8.113	8.113
Laugaskóli.....	17.913	17.913
Byggingafulltrúi.....	1.719	1.719
	<u>183.603</u>	<u>196.918</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	0,61%	54.217	54.217
Dalagisting ehf.	59,80%	39.500	39.500
Leið ehf.		99	99
Sorpurðun Vesturlands hf.		1.326	1.326
Fasteignafélagið Hvammur ehf.	60,46%	79.873	79.873
Fóðuriðjan í Ólafsdal ehf.....	35,84%	12.060	12.060
Straumur Burðarás hf.....		26	26
Landskerfi bókasafna.....		362	362
Óbein niðurfærsla		(63.000)	(63.000)
Eignarhlutir í félögum í árslok		<u>124.462</u>	<u>124.462</u>

11. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	26.200	26.200
Afskrifað á árinu.....	(453)	(453)
Aukning niðurfærslu	(1.547)	(1.547)
Niðurfærsla í árslok	<u>24.200</u>	<u>24.200</u>

Skýringar, frh.:

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2012.....	440.729	406.252
Endurmat lóða og lendna.....	6.511	6.511
Rekstrarniðurstaða ársins.....	40.330	14.970
Eigið fé 31.12. 2012.....	487.570	427.733

13. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Lífeyrisskuldbinding er færð á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar miðað við árslok 2012. Áætluð breyting á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 296 þús. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni í efnahagsreikningi. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2012 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2012.....	54.868	54.868
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	1.564	1.564
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(296)	(296)
Lífeyrisskuldbinding 31.12. 2012.....	56.136	56.136

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2013 - 2017.....	5.245	5.245
Árin 2018 - 2022.....	10.281	10.281
Árin 2023 - 2027.....	14.109	14.109
Síðar.....	26.501	26.501
	56.136	56.136

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	12.826	209.713	222.539
Ný lán.....	0	45.000	45.000
Afborganir af lánum	(3.199)	(23.828)	(27.027)
Verðbætur og gengismunur	(99)	8.507	8.408
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	9.528	239.392	248.920
Næsta árs afborganir	(3.270)	(24.620)	(27.890)
	6.258	214.772	221.030

Skýringar, frh.:

14. Langtímaskuldir, frh.

A og B hluti	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	12.826	288.646	301.472
Ný lán.....	0	45.000	45.000
Afborganir af lánum	(3.199)	(25.350)	(28.548)
Verðbætur og gengismunur	(99)	12.143	12.044
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	9.528	320.440	329.968
Næsta árs afborganir	(3.270)	(26.204)	(29.474)
	6.258	294.236	300.494
Vaxtakjör í árslok	0,7%	1,0-7,7%	

Gengistryggð lán eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2013.....	27.890	29.474
Árið 2014.....	28.464	30.092
Árið 2015.....	27.983	29.643
Árið 2016.....	20.202	21.895
Árið 2017.....	17.903	19.645
Síðar	126.478	199.219
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	248.920	329.968

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%	875.380	387.810	487.569
Vatnsveita	100%	49.699	0	49.699
Fráveita	100%	6.875	0	6.875
Dvalarheimilið Silfurtún	100%	107.140	193.007 (	85.867)
Félagslegar íbúðir	100%	25.449	55.993 (	30.544)
Millifærslur, innbyrðis staða		(188.913)	(188.913)	0
Samtals		875.629	447.897	427.733

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 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur				
Útsvar	36,1 %	30,4 %	30,1 %	25,8 %
Fasteignaskattur	6,7 %	7,0 %	5,3 %	6,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	38,5 %	32,9 %	32,1 %	27,9 %
Lóðarleiga.....	0,9 %	0,7 %	0,7 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	82,3 %	71,0 %	68,2 %	60,3 %
Aðrar tekjur	17,7 %	29,0 %	31,8 %	39,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	44,5 %	40,1 %	50,1 %	45,5 %
Annar rekstrarkostnaður.....	45,8 %	51,2 %	43,5 %	48,3 %
Afskriftir.....	3,1 %	3,1 %	3,4 %	3,2 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	(1,0%)	3,8 %	0,7 %	3,7 %
	92,4 %	98,2 %	97,7 %	100,7 %
Rekstrarniðurstaða	7,6 %	1,8 %	2,3 %	(0,7%)
Veltufé frá rekstri.....	9,7 %	6,6 %	6,6 %	4,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(5,6%)	(7,3%)	(4,7%)	(6,2%)

Í þúsundum króna á íbúa

Rekstur:

Skatttekjur.....	659	654	657	654
Aðrar tekjur	142	267	306	431
Laun og launatengd gjöld	(357)	(370)	(482)	(494)
Annar rekstrarkostnaður	(367)	(472)	(419)	(524)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	8	(35)	(7)	(40)
Rekstrarniðurstaða.....	61	16	23	(7)

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	78	61	53	48
Handbært fé frá rekstri	93	61	64	48

	A hluti		A og B hluti	
	2012	2011	2012	2011
Efnahagur:				
Eignir.....	1.318	1.171	1.319	1.219
Eigið fé.....	734	644	644	594
Skuldir og skuldbindingar.....	584	527	675	625
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum.....	4,27	4,34	8,52	6,96
Veltufjárhlutfall	2,35	2,04	1,28	1,07
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	56%	55%	49%	49%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	73%	76%	70%	73%

Skýringar, frh.:

17. Lykiltölur, frh.

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

	2012	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar	36,1 %	37,6 %	35,1 %	34,8 %	33,8 %
Fasteignaskattur	6,7 %	6,7 %	6,8 %	6,8 %	6,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	38,5 %	40,9 %	39,5 %	39,5 %	43,4 %
Lóðarleiga.....	0,9 %	0,9 %	0,9 %	0,9 %	0,8 %
Skatttekjur samtals.....	82,3 %	86,0 %	82,4 %	82,0 %	84,4 %
Aðrar tekjur	17,7 %	14,0 %	17,6 %	18,0 %	15,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	44,5 %	47,2 %	53,8 %	50,7 %	41,7 %
Annar rekstrarkostnaður.....	45,8 %	39,9 %	42,9 %	41,3 %	49,5 %
Afskriftir.....	3,1 %	3,5 %	3,4 %	3,2 %	3,0 %
Rekstrargjöld samtals.....	93,5 %	90,6 %	100,1 %	95,2 %	94,2 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(1,0 %)	4,6 %	0,1 %	3,5 %	6,4 %
	92,4 %	95,2 %	100,2 %	98,8 %	100,6 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	7,6 %	4,9 %	(0,2 %)	1,2 %	(0,6 %)
Veltufé frá rekstri.....	9,7 %	9,6 %	2,7 %	9,7 %	19,3 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(5,6 %)	(3,6 %)	(9,6 %)	(4,8 %)	(15,7 %)
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	659	598	579	582	585
Aðrar tekjur	142	97	124	128	108
Laun og launatengd gjöld	(357)	(328)	(378)	(360)	(289)
Annar rekstrarkostnaður	(367)	(277)	(301)	(294)	(343)
Afskriftir.....	(25)	(24)	(24)	(23)	(21)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	8	(32)	(13)	(25)	(44)
Rekstrarniðurstaða.....	61	34	(14)	9	(0)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	78	67	19	69	76
Handbært fé frá rekstri	93	63	34	83	51
Efnahagur:					
Eignir.....	1.318	1.171	1.085	1.093	827
Eigið fé.....	734	644	597	603	460
Skuldir og skuldbindingar.....	584	527	489	490	367

Skýringar, frh.:

17. Lykiltölur, frh.

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

Aðrar lykiltölur:

	2012	2011	2010	2009	2008
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	4,81	4,89	15,19	4,44	3,41
Veltufjárlutfall	2,35	2,04	1,66	2,22	1,94
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.	56%	55%	55%	55%	56%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	73%	76%	70%	69%	53%
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	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%

Íbúafjöldi (heimild: Hagstofa Íslands):

Íbúafjöldi 1. desember.....	664	684	687	696	712
Breyting frá fyrra ári.....	(2,9%)	(0,4%)	(1,3%)	(2,2%)	0,3%

Skýringar, frh.:

17. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. 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	446.058	100,0%	416.885	100,0%	405.053	100,0%
Félagsþjónusta	(18.239)	4,1%	(17.035)	4,1%	(14.720)	3,6%
Fræðslu- og uppeldismál	(235.828)	52,9%	(230.464)	55,3%	(243.956)	60,2%
Menningarmál	(47.266)	10,6%	(45.737)	11,0%	(42.789)	10,6%
Æskulýðs- og íþróttamál	(30.472)	6,8%	(28.657)	6,9%	(30.424)	7,5%
Brunamál og almannavarnir	(15.623)	3,5%	(13.610)	3,3%	(15.349)	3,8%
Hreinlætismál	(10.401)	2,3%	(9.664)	2,3%	(10.970)	2,7%
Skipulags- og byggingarmál	(12.214)	2,7%	(9.392)	2,3%	(9.735)	2,4%
Umferðar- og samgöngumál	(3.505)	0,8%	(3.663)	0,9%	(5.454)	1,3%
Umhverfismál	(11.493)	2,6%	(8.595)	2,1%	(10.180)	2,5%
Atvinnumál	(12.320)	2,8%	(8.971)	2,2%	(10.582)	2,6%
Rekstur hafna	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(58.936)	13,2%	(53.121)	12,7%	(63.832)	15,8%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	41.755	(9,4%)	22.419	(5,4%)	20.059	(5,0%)
Aðalsjóður samtals	31.514	7,1%	10.395	2,5%	(32.879)	(8,1%)

Aðrir sjóðir í A hluta:

Eignasjóður	8.816	(2,0%)	12.786	(3,1%)	23.419	(5,8%)
A hluti samtals	40.330	9,0 %	23.181	5,6 %	(9.460)	(2,3%)

Stofnanir í B hluta

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

	2012	Breyting f.f. ári	2011	Breyting f.f. ári	2010	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta:						
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	9.083	36,4%	6.657	(26,4%)	9.042	(1,6%)
Rekstrargjöld	(2.930)	14,2%	(2.566)	(3,5%)	(2.659)	28,1%
Rekstrarniðurstaða	6.152		4.091		6.383	
Fráveita						
Rekstrartekjur	5.905	18,5%	4.983	1,1%	4.931	4,2%
Rekstrargjöld	(6.297)	115,7%	(2.920)	(15,6%)	(3.458)	56,5%
Rekstrarniðurstaða	(392)		2.063		1.473	
Dvalarheimilið Silfurtún						
Rekstrartekjur	92.932	(3,0%)	95.832	12,1%	85.509	(9,8%)
Rekstrargjöld	(119.022)	4,5%	(113.881)	0,4%	(113.428)	(3,8%)
Rekstrarniðurstaða	(26.090)		(18.049)		(27.919)	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	2.851	5,1%	2.713	(3,6%)	2.813	17,5%
Rekstrargjöld	(7.880)	45,7%	(5.410)	30,9%	(4.132)	(50,6%)
Rekstrarniðurstaða	(5.029)		(2.697)		(1.319)	

Skýringar, frh.:

18. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflega samþykkttri 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	232.300	800	233.100	232.300	800	233.100
Framlög Jöfnunarsjóðs	189.000	12.200	201.200	189.000	12.200	201.200
Aðrar tekjur	87.700	89.430	177.130	202.500	83.850	286.350
	509.000	102.430	611.430	623.800	96.850	720.650
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	243.000	2.384	245.384	319.700	8.554	328.254
Annar rekstrarkostnaður	223.900	89.407	313.307	260.200	87.597	347.797
Afskriftir	18.687	13	18.700	23.978	(1.018)	22.960
	485.587	91.804	577.391	603.878	95.133	699.011
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	23.413	10.626	34.039	19.922	1.717	21.639
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(22.555)	(445)	(23.000)	(26.610)	111	(26.499)
Rekstrarniðurstaða	858	10.181	11.039	(6.688)	1.828	(4.860)

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
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	858	10.181	11.039	(6.688)	1.828	(4.860)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	18.687	13	18.700	23.978	(1.018)	22.960
Verðbætur	10.554	0	10.554	13.907	0	13.907
Veltufé frá rekstri	30.099	10.194	40.293	31.197	810	32.007
 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
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	30.099	10.194	40.293	31.197	810	32.007
 Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(44.600)	0	(44.600)	(44.600)	0	(44.600)
Eignarhlutir breyting	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(44.600)	0	(44.600)	(44.600)	0	(44.600)
 Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	45.000	0	45.000	45.000	0	45.000
Afborganir langtímalána	(20.830)	0	(20.830)	(22.389)	0	(22.389)
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	733	(10.579)	(9.846)	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	24.903	(10.579)	14.324	22.611	0	22.611
 Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	10.402	(385)	10.017	9.208	810	10.018
Handbært fé í ársbyrjun.....	30.204	0	30.204	31.398	(1.194)	30.204
Handbært fé í árslok.....	40.606	(385)	40.221	40.606	(384)	40.222