

Ársreikningur

Kjósarhrepps

2012

Efnisyfirlit

Bls.

Kjörnir fulltrúar:

| | |
|------------------------------------|-------|
| Sveitarstjórn, nefndir og ráð..... | 2 - 3 |
|------------------------------------|-------|

Áritanir:

| | |
|--|---|
| Skýrsla og áritun sveitarstjórnar..... | 4 |
| Áritun óháðs endurskoðanda..... | 5 |

Kjósarheppur - A og B hluti:

| | |
|---|---------|
| Rekstrarreikningur 2012..... | 6 |
| Efnahagsreikningur 31. desember 2012..... | 7 - 8 |
| Yfirlit um sjóðstreymi 2012..... | 9 |
| Skýringar..... | 10 - 16 |

Sveitarstjórn, nefndir og ráð

Sveitarstjórn:

Aðalstjórn:

Guðmundur Davíðsson (oddviti),
Rebekka Kristjánsdóttir (varaoddviti),
Guðný G Ívarsdóttir (ritari og framkvæmdastjóri),
Sigurbjörn Hjaltason og Þórarinn Jónsson

Endurskoðendur:

PricewaterhouseCoopers ehf.
Arna G. Tryggvadóttir, löggiltur endurskoðandi

Nefndir og ráð:

Skipulags- og byggingarnefnd

Oddur Víðisson, Kristján Finnsson, Magnús Ingi Kristmannsson

Félags- og jafnréttisnefnd

Jóhanna Hreinsdóttir, Dóra Sigrún Gunnarsdóttir,
Gunnar Leó Helgason

Fræðslu- og menningarmálanefnd

Rebekka Kristjánsdóttir, Sigurbjörg Ólafsdóttir,
Rósa Guðný Þórsdóttir

Umhverfis, náttúru- og landbúnaðarnefnd

Björn Hjaltason, Gyða Björnsdóttir, Kristján Oddson

Atvinnu- og ferðamálanefnd:

Bergþóra Andrésdóttir, Katrín Cýrusdóttir, Rebekka Kristjánsdóttir

Orkunefnd

Óðinn Elísson, Jón Gíslason, Einar Guðbjörnsson

Samgöngu- og fjarskiptanefnd:

Sigurður Ásgeirsson, Einar Hreiðarsson, Sigríður Klara Árnadóttir

Rit-og útgáfunefnd

Pétur Lárusson, Ólafur Engilbertsson, Gunnar Kristjánsson

Húseignanefnd Félagsgarðs

Guðmundur Davíðsson, Jón Ingi Magnússon, Fulltrúi UMFÐ

Fulltrúi í heilbrigðisnefnd Kjósarsvæðis

Hugrún Þorgeirsdóttir

Fulltrúar á landsþing Sambands íslenskra sveitarfélaga

Oddviti eða framkvæmdastjóri

Fulltrúar í almannavarnarnefnd

Adam Finnsson, Guðný G Ívarsdóttir

Fulltrúi í svæðisskipulagi höfuðborgarsvæðis

Oddur Viðisson, Sigurbjörn Hjaltason

Fulltrúi í stjórn SSH

Guðný G Ívarsdóttir

Fulltrúaráð SSH

Rebekka Kristjánsdóttir og Þórarinn Jónsson

Fulltrúi í vöktunarnefnd Grundartanga

Gyða Björnsdóttir og til vara: Þórarinn Jónsson

Búfjáreftirlit Kjósarsvæðis

Helgi Guðmundsson og til vara: Guðmundur Davíðsson

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar

Ársreikningur Kjósarhrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur A hluta námu 132 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 132,8 millj.kr. Ekki er um nein B hluta fyrirtæki að ræða og er því um sömu fjárhæðir að ræða í samanteknum rekstrarreikningi sveitarfélagsins fyrir A og B hluta. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins var jákvæð um 17,3 millj.kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir afgangi upp á 15,1 millj.kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 203,4 millj.kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 29,3 millj.kr. en stöðugildi hjá sveitarfélaginu voru um 4 í árslok.

Íbúum Kjósarhrepps fækkaði um fimmtán á árinu 2012 eða um 6,8%. Þann 1. desember 2012 voru íbúar 204 en þann 1. desember 2011 voru þeir 219.

Sveitarstjórn Kjósarhrepps og oddviti staðfesta hér með ársreikning Kjósarhrepps fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Kjósarhreppi, 8. maí 2013

Sveitarstjórn:

Oddviti

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Kjósarhrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kjósarhrepps fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í skýrslu sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, og 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 víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikninginum. Val endurskoðunaraðferða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars 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 Kjósarhrepps sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðferðir, 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 Kjósarhrepps á árinu 2012, efnahag hans 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að beita í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 8. maí 2013

PricewaterhouseCoopers ehf.

Rekstrarreikningur 2012

| | Skýr. | Sveitarsjóður A hluti | | | Samantekið A og B hluti | | |
|---|----------|--------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|----------------|-----------------------|
| | | Ársreikningur 2012 | Áætlun 2012 | Ársreikningur 2011 | Ársreikningur 2012 | Áætlun 2012 | Ársreikningur 2011 |
| Rekstrartekjur | | | | | | | |
| Skatttekjur..... | | 107.645 | 109.500 | 102.132 | 107.645 | 109.500 | 102.132 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | | 11.113 | 9.960 | 7.785 | 11.113 | 9.960 | 7.785 |
| Aðrar tekjur..... | | 13.225 | 13.393 | 12.517 | 13.225 | 13.393 | 12.517 |
| | 10 | <u>131.982</u> | <u>132.853</u> | <u>122.434</u> | <u>131.982</u> | <u>132.853</u> | <u>122.434</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld..... | 11 | 29.329 | 28.273 | 26.311 | 29.329 | 28.273 | 26.311 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 12 | 87.814 | 94.245 | 75.704 | 87.814 | 94.245 | 75.704 |
| | | <u>117.143</u> | <u>122.518</u> | <u>102.015</u> | <u>117.143</u> | <u>122.518</u> | <u>102.015</u> |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði..... | | 14.839 | 10.335 | 20.419 | 14.839 | 10.335 | 20.419 |
| Afskriftir..... | 4,5,15 (| 1.853) | 0 | (1.973) | (1.853) | 0 | (1.973) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | 13 | 4.281 | 4.750 | 4.874 | 4.281 | 4.750 | 4.874 |
| Rekstrarniðurstaða ársins..... | | <u>17.267</u> | <u>15.085</u> | <u>23.320</u> | <u>17.267</u> | <u>15.085</u> | <u>23.320</u> |

Efnahagsreikningur

Eignir

| | Skýr. | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|---|--------|--------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| | | 2012 | 2011 | 2012 | 2011 |
| Fastafjármunir | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | |
| Fasteignir..... | 15, 16 | 54.768 | 56.621 | 54.767 | 56.621 |
| Hitaveita, stofnkostnaður..... | | 42.243 | 12.398 | 42.243 | 12.398 |
| | | <u>97.010</u> | <u>69.019</u> | <u>97.010</u> | <u>69.019</u> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | |
| Eignarhlutir í félögum..... | | 7.169 | 7.169 | 7.169 | 7.169 |
| | | <u>7.169</u> | <u>7.169</u> | <u>7.169</u> | <u>7.169</u> |
| | | <u>104.179</u> | <u>76.187</u> | <u>104.179</u> | <u>76.187</u> |
| | | | | | |
| | | <u>104.179</u> | <u>76.187</u> | <u>104.179</u> | <u>76.187</u> |
| Veltufjármunir | | | | | |
| Skammtímakröfur: | | | | | |
| Óinnheimtar tekjur..... | 6 | 17.302 | 18.987 | 17.302 | 18.987 |
| Aðrar skammtímakröfur..... | | 5.492 | 2.740 | 5.492 | 2.740 |
| Handbært fé..... | 7 | 90.590 | 106.774 | 90.590 | 106.774 |
| | | <u>113.384</u> | <u>128.500</u> | <u>113.384</u> | <u>128.500</u> |
| | | <u>113.384</u> | <u>128.500</u> | <u>113.384</u> | <u>128.500</u> |
| | | <u>217.563</u> | <u>204.688</u> | <u>217.563</u> | <u>204.688</u> |
| | | <u>217.563</u> | <u>204.688</u> | <u>217.563</u> | <u>204.688</u> |
| Eignir samtals | | <u>217.563</u> | <u>204.688</u> | <u>217.563</u> | <u>204.688</u> |
| | | | | | |
| Eignir utan efnahagsreiknings..... | 8 | | | | |

31. desember 2012

Skuldir og eigið fé

| | | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|--|----|--------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| Skýr. | | 2012 | 2011 | 2012 | 2011 |
| Eigið fé | | | | | |
| Eiginfjárreikningur..... | 19 | 203.368 | 186.101 | 203.368 | 186.101 |
| | | <u>203.368</u> | <u>186.101</u> | <u>203.368</u> | <u>186.101</u> |
| Skammtímaskuldir | | | | | |
| Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður..... | | 14.195 | 18.587 | 14.195 | 18.587 |
| | | <u>14.195</u> | <u>18.587</u> | <u>14.195</u> | <u>18.587</u> |
| Skuldir samtals | | <u>14.195</u> | <u>18.587</u> | <u>14.195</u> | <u>18.587</u> |
| Skuldir og eigið fé samtals | | <u>217.563</u> | <u>204.688</u> | <u>217.563</u> | <u>204.688</u> |

Yfirlit um sjóðstreymi 2012

| | Sveitarsjóður | | | Samantekið | | | |
|---|---------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | A hluti | | | A og B hluti | | | |
| | Skýr. | Ársreikningur 2012 | Áætlun 2012 | Ársreikningur 2011 | Ársreikningur 2012 | Áætlun 2012 | Ársreikningur 2011 |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | | |
| Niðurstaða ársins..... | | 17.267 | 15.085 | 23.320 | 17.267 | 15.085 | 23.320 |
| Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: | | | | | | | |
| Reiknaðar afskriftir..... | 5, 15 | 1.853 | 0 | 1.973 | 1.853 | 0 | 1.973 |
| Veltufé frá rekstri | | 19.120 | 15.085 | 25.293 | 19.120 | 15.085 | 25.293 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | | | | |
| Óinnheimtar tekjur, (hækkun) | | 1.685 | 0 | (3.651) | 1.685 | 0 | (3.651) |
| Aðrar skammtímakröfur, lækkun..... | | (2.753) | 0 | (507) | (2.753) | 0 | (507) |
| Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)..... | | (4.392) | 0 | 3.195 | (4.392) | 0 | 3.195 |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum | | (5.460) | 0 | (964) | (5.460) | 0 | (964) |
| Handbært fé frá rekstri | | 13.660 | 15.085 | 24.329 | 13.660 | 15.085 | 24.329 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | | |
| Félagsgarður - endurbætur..... | 15 | 0 | 0 | (4.984) | 0 | 0 | (4.984) |
| Hítaveita stofnkostnaður..... | | (29.845) | 0 | (1.986) | (29.845) | 0 | (1.986) |
| Möðruvallarrétt - endurbætur..... | | 0 | 0 | (6.024) | 0 | 0 | (6.024) |
| Fjárfestingarhreyfingar | | (29.845) | 0 | (12.994) | (29.845) | 0 | (12.994) |
| Hækkun á handbæru fé..... | | (16.185) | 15.085 | 11.335 | (16.185) | 15.085 | 11.335 |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | | 106.774 | 95.231 | 95.439 | 106.774 | 95.231 | 95.439 |
| Handbært fé í árslok..... | | 90.590 | 110.316 | 106.774 | 90.590 | 110.316 | 106.774 |

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða að öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð og Eignasjóð. Ekki er um neinar stofnanir að ræða sem falla undir B hluta starfsemi hjá sveitarfélaginu og því verður samantekinn ársreikningur fyrir A og B hluta sá sami og fyrir A hluta starfsemi.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Innlausn tekna

2. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, 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.

Verðlags- og gengisviðmið

3. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í árslok. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

Varanlegir rekstrarfjármunir

4. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....

5 - 40 ár

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

6. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar 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.

Handbært fé

7. Sjóðir, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

8. Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Fjárhagsáætlun

9. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt til samanburðar í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Aðrar skýringar og sundurliðanir

Rekstrartekjur

10. Rekstrartekjur greinast þannig:

| | Sveitarsjóður | |
|--|----------------|----------------|
| | A hluti | |
| Skatttekjur: | 2012 | Áætlun |
| Útsvar..... | 75.461 | 76.000 |
| Fasteignaskattar..... | 32.184 | 33.500 |
| | <u>107.645</u> | <u>109.500</u> |
| Jöfnunarsjóður: | | |
| Framlög úr Jöfnunarsjóði..... | 11.113 | 9.960 |
| | <u>11.113</u> | <u>9.960</u> |
| Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals..... | <u>118.758</u> | <u>119.460</u> |
| Aðrar tekjur: | | |
| Þjónustutekjur o.fl..... | 11.135 | 10.593 |
| Eignatekjur..... | 2.090 | 2.800 |
| | <u>13.225</u> | <u>13.393</u> |
| Rekstrartekjur samtals..... | <u>131.982</u> | <u>132.853</u> |

Laun og launatengd gjöld

11. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | 2012 | Áætlun |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Laun..... | 22.963 | 22.374 |
| Launatengd gjöld..... | 6.366 | 5.899 |
| | <u>29.329</u> | <u>28.273</u> |

Heildarstöðugildi voru um 4 í árslok 2012.

Annar rekstrarkostnaður

12. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

| | 2012 | Áætlun |
|--|---------------|---------------|
| Vöru- og þjónustukaup..... | 60.048 | 64.711 |
| Styrkir, framlög og annar kostnaður..... | 27.765 | 29.534 |
| | <u>87.814</u> | <u>94.245</u> |

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

13. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

| | 2012 | Áætlun |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Vaxtatekjur..... | 5.049 | 3.850 |
| Vaxtagjöld..... | (1.270) | (300) |
| Tekjur af eignarhlutum..... | 502 | 1.200 |
| | <u>4.281</u> | <u>4.750</u> |

Heildaryfirlit um rekstur

14. Rekstur málaflokka Aðalsjóðs greinist þannig:

| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Áætlun |
|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Skatttekjur..... | 0 | 119.121 | 119.121 | 119.460 |
| Félagsþjónusta..... | 12.135 | 0 | (12.135) | (12.827) |
| Fræðslu- og uppeldismál..... | 33.326 | 0 | (33.326) | (35.744) |
| Menningarmál..... | 7.542 | 0 | (7.542) | (3.871) |
| Æskulýðs- og íþróttamál..... | 732 | 0 | (732) | (1.556) |
| Brunamál og almannavarnir..... | 1.504 | 0 | (1.504) | (800) |
| Hreinlætis- og heilbrigðismál..... | 15.382 | 8.639 | (6.743) | (7.557) |
| Skipulags- og byggingarmál..... | 5.937 | 1.474 | (4.464) | (3.924) |
| Umferðar- og samgöngumál..... | 4.505 | 0 | (4.505) | (3.750) |
| Umhverfismál..... | 2.528 | 62 | (2.466) | (1.850) |
| Atvinnumál..... | 1.535 | 0 | (1.535) | (2.010) |
| Framlög til B-hluta fyrirtækja..... | 0 | 0 | 0 | (2.200) |
| Sameiginlegur kostnaður..... | 27.202 | 960 | (26.241) | (23.747) |
| Fjármagnsliðir..... | 1.270 | 10.388 | 9.118 | 4.750 |
| Aðalsjóður samtals | <u>113.598</u> | <u>140.643</u> | <u>27.046</u> | <u>24.374</u> |

A hluta sjóðir og stofnanir:

| | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Eignasjóður..... | 17.734 | 7.955 | (9.779) | (9.289) |
| Millifærslur..... | (6.228) | (6.228) | 0 | 0 |
| | <u>11.506</u> | <u>1.727</u> | <u>(9.779)</u> | <u>(9.289)</u> |
| A hluti samtals | <u>125.103</u> | <u>142.370</u> | <u>17.267</u> | <u>15.085</u> |

Varanlegir rekstrarfjármunir

15. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir o.fl. |
|-------------------------------|------------------|
| A hluti: | |
| Bókfært verð 1.1. 2012..... | 69.019 |
| Viðbót á árinu..... | 29.845 |
| Afskrifað á árinu..... | (1.853) |
| Bókfært verð 31.12. 2012..... | <u>97.010</u> |
| Afskriftarhlutföll..... | 2,5 - 20% |

Í byrjun árs 2013 var skrifað undir kaupsamning um jörðina Möðruvellir 1. Kaupverð var að fjárhæð 78 millj. kr.

16. Bókfært verð fasteigna sveitarfélagsins og váttryggingarverðmæti þeirra greinast þannig í árslok:

| A hluti: | Váttryggingar- verð | Bókfært verð |
|------------------------------------|------------------------|-----------------|
| Félagsgarður, félagsheimili..... | 70.889 | 28.270 |
| Ásgarður, barnaskóli..... | 80.759 | 14.208 |
| Klébergsskóli (hluti)..... | | 4.050 |
| Varmá, gagnfræðaskóli (hluti)..... | | 2.613 |
| Möðruvallarrétt..... | | 5.422 |
| Heilsugæsla..... | | 56 |
| Læknisbústaður..... | | 149 |
| | <u>151.648</u> | <u>54.768</u> |
| Hitaveita, borhola..... | | 42.243 |
| | <u>151.648</u> | <u>97.010</u> |

17. Tryggingarverð lausafjármuna nam í árslok 53,7 þús.kr. og greinist þannig:

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Bókasafn..... | 22.748 |
| Félagsgarður, félagsheimili..... | 23.189 |
| Annað..... | 7.720 |
| | <u>53.657</u> |

Niðurfærsla krafna

18. Niðurfærsla krafna greinist þannig:

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Niðurfærsla í ársbyrjun..... | 50.967 |
| Breyting niðurfærslu á árinu..... | (10.100) |
| Niðurfærsla í árslok..... | <u>40.867</u> |

Niðurfærsla útstandandi krafna nemur samtals 40.867 þús.kr. í árslok 2012 og eru útstandandi kröfur í efnahagsreikningi færðar niður um sömu fjárhæð. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur til að mæta þeim vanhöldum sem kunna að verða á útstandandi kröfum í árslok. Lækkun niðurfærslunnar á árinu, 10.100 þús.kr. er annars vegar færð til hækkunar á vaxtatekjum meðal fjármagnsliða í rekstrarreikningi, 10.000 þús.kr. og hins vegar til hækkunar á skatttekjum, 100 þús.kr.

Eigið fé

19. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Yfirfært frá fyrra ári..... | 186.101 |
| Rekstrarniðurstaða ársins..... | <u>17.267</u> |
| Eigið fé 31.12. 2012..... | <u>203.368</u> |

Lykiltölur

20. Yfirlit um lykiltölur:

| | Sveitarsjóður | |
|---------------------------------------|---------------|--------|
| | Ársreikningur | Áætlun |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur | | |
| Skatttekjur og Jöfnunarsjóður..... | 90% | 90% |
| Laun og launatengd gjöld..... | 22% | 21% |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 67% | 71% |
| Afskriftir..... | 1% | 2% |
| Fjármagnsliðir, nettó..... | -3% | -4% |
| Rekstrargjöld samtals..... | 87% | 90% |
| Rekstrarniðurstaða..... | 13% | 11% |
| Veltufé frá rekstri..... | 14% | 21% |
| Fjárfestingar..... | -23% | 0% |
| Í þúsundum króna á íbúa | | |
| Skatttekjur og Jöfnunarsjóður..... | 582 | 545 |
| Þjónustutekjur og aðrar tekjur..... | 65 | 61 |
| Tekjur samtals..... | 647 | 607 |
| Laun og launatengd gjöld..... | 144 | 129 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 430 | 430 |
| Afskriftir..... | 9 | 0 |
| Fjármagnsliðir, nettó..... | -21 | -22 |
| Rekstrargjöld samtals..... | 562 | 538 |
| Rekstrarniðurstaða..... | 85 | 69 |
| Veltufé frá rekstri..... | 94 | 69 |
| Fjárfestingar..... | 146 | 0 |
| Eignir..... | 1.066 | 408 |
| Eigið fé..... | 997 | 353 |
| Peningaleg staða..... | 486 | 166 |
| Heildarskuldir..... | 70 | 55 |
| Aðrar lykiltölur | | |
| Veltufjárhlutfall..... | 8,0 | 4,0 |
| Eiginfjárhlutfall..... | 93% | 87% |
| Íbúafjöldi | | |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 204 | 219 |

Lykiltölur

| 21. Sveitasjóður (A-hluti) | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 |
|---|-------|------|------|------|------|------|
| Í hlutfalli við rekstrartekjur | | | | | | |
| Útsvar..... | 57% | 61% | 56% | 52% | 47% | 50% |
| Fasteignaskattar..... | 24% | 22% | 26% | 25% | 22% | 18% |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 8% | 6% | 7% | 10% | 17% | 14% |
| Skatttekjur samtals | 90% | 90% | 89% | 87% | 86% | 81% |
| Aðrar tekjur..... | 10% | 10% | 11% | 13% | 14% | 19% |
| | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Laun og launatengd gjöld..... | 22% | 21% | 25% | 21% | 20% | 14% |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 67% | 62% | 64% | 69% | 62% | 55% |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 11% | 17% | 12% | 9% | 17% | 31% |
| Afskriftir..... | -1% | -2% | -2% | -3% | -2% | -2% |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | 3% | 4% | 4% | 11% | 13% | 4% |
| Rekstrarniðurstaða..... | 13% | 19% | 14% | 17% | 29% | 34% |
| Handbært fé frá rekstri..... | 10% | 20% | 21% | 9% | 31% | 42% |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | -23% | -11% | 0% | -13% | -5% | -5% |
| Í þúsundum króna á íbúa | | | | | | |
| Rekstur: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 528 | 466 | 424 | 404 | 381 | 396 |
| Aðrar tekjur..... | 65 | 57 | 58 | 68 | 72 | 113 |
| Laun og launatengd gjöld..... | 144 | 120 | 128 | 112 | 104 | 82 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 430 | 346 | 328 | 362 | 344 | 327 |
| Afskriftir..... | (9) | (9) | (8) | (14) | (9) | (9) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | 21 | 22 | 20 | 55 | 70 | 26 |
| Rekstrarniðurstaða | 85 | 106 | 73 | 89 | 155 | 198 |
| Efnahagur: | | | | | | |
| Eignir | 1.066 | 935 | 873 | 780 | 769 | 659 |
| Eigið fé..... | 997 | 850 | 798 | 759 | 666 | 524 |
| Skuldir..... | 70 | 85 | 75 | 21 | 103 | 135 |
| Sjóðstreymi: | | | | | | |
| Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)..... | 67 | 111 | 109 | 46 | 167 | 248 |
| Aðrar lykiltölur | | | | | | |
| Veltufjárhlutfall..... | 8,0 | 6,9 | 7,3 | 21,4 | 5,5 | 3,6 |
| Eiginfjárhlutfall..... | 93% | 91% | 91% | 97% | 87% | 80% |
| Íbúafjöldi..... | 204 | 219 | 204 | 195 | 196 | 191 |
| Breyting frá fyrra ári (%)..... | -7% | 7% | 5% | -1% | 3% | 5% |