

Grímsnes- og Grafningshreppur

Ársreikningur 2011

Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla sveitarstjórnar og sveitarstjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 20

Grímsnes- og Grafningshreppur
kennitala: 590698-2109
Borg, 801 Selfoss

Skýrsla sveitarstjórnar og sveitarstjóra

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 móti í ár og síðastliðið ár. Helidarvelta sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta 2011 nam 582,2 millj. kr. og er 44,3 millj. kr. yfir áætlun. Skatttekjur sveitarfélagsins samtals námu 398,5 millj. kr. og voru 8,1 millj. kr. yfir áætlun. Samtals námu rekstrartekjur A hluta 483,4 millj. kr. en áætlun gerði ráð fyrir 480,1 millj. kr.

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

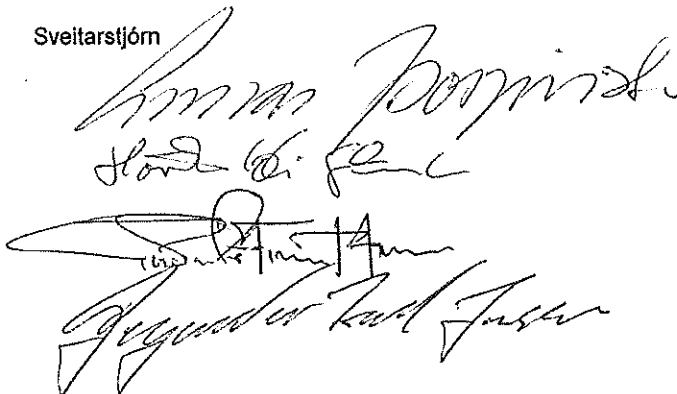
Rekstrarniðurstaða A hluta er hagnaður að fjárhæð 14,5 millj. kr. en áætlun gerði ráð fyrir hagnaði að fjárhæð 68,3 millj. kr. Rekstrarniðurstaða samantekinna reikningsskila sveitarfélagsins er tap að fjárhæð 40,9 millj. kr. og er afkoman 63,6 millj. kr. lakari en áætlun.

Íbúafjöldi Grímsnes- og Grafningshrepps 1. desember 2011 var 420 en var þann 1. desember 2010 401. Íbúum fjölgaði um 19.

Sveitarstjórn Grímsnes- og Grafningshrepps ásamt sveitarstjóra, staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Borg, 16. maí 2012

Sveitarstjórn



Handwritten signatures of the council members, including names like Þómas Þorsteinsson, Hósti Ólafsson, and Guðmundur Karl Jónsson.

Sveitarstjóri



Handwritten signature of the mayor, Ingólfur Harðarson.

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Grímsnes- og Grafningshrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Grímsnes- og Grafningshrepps fyrir árið 2011. Ársreikningurinn samanstendur af ársreikningi fyrir Sveitarsjóð (A hluti) og samanteknum ársreikningi 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 feist 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 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 á árinu 2011, efnahag þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, 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 veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Selfoss, 16. maí 2012

PricewaterhouseCoopers ehf



Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	Sveitarsjóður A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
		2011	Fjárh.áætl.	2010	2011	Fjárh.áætl.	2010
Tekjur	2						
Skatttekjur		348.959	343.150	334.896	347.985	343.150	334.087
Framlög jöfnunarsjóðs		43.055	47.300	50.590	43.055	47.300	50.590
Aðrar tekjur		84.907	89.614	72.992	183.628	147.419	137.479
		<u>476.921</u>	<u>480.064</u>	<u>458.478</u>	<u>574.668</u>	<u>537.869</u>	<u>522.156</u>
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	3	158.674	132.870	142.254	183.337	155.080	159.724
Annar rekstrarkostnaður		251.490	245.728	238.927	290.037	257.355	256.295
		<u>410.165</u>	<u>378.598</u>	<u>381.181</u>	<u>473.374</u>	<u>412.435</u>	<u>416.019</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		66.756	101.466	77.297	101.294	125.434	106.137
Afskriftir	6	(30.025)	(28.029)	(30.822)	(51.299)	(51.837)	(51.408)
Niðurstaða án fjármagnsliða		36.731	73.437	46.475	49.995	73.597	54.729
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	(22.231)	(5.095)	73.074	(90.880)	(50.858)	30.562
Niðurstaða fyrir reiknaðan tekjuskatt		14.500	68.343	119.549	(40.885)	22.739	85.291
Reiknaður tekjuskattur		0	0	0	0	0	(10.666)
Rekstrarniðurstaða	5	<u>14.500</u>	<u>68.343</u>	<u>119.549</u>	<u>(40.885)</u>	<u>22.739</u>	<u>74.625</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eignir	Skýr.	Sveitarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2011	2010	2011	2010
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir		253.028	156.788	312.423	218.284
Leigðar eignir		437.576	455.682	437.576	455.682
Veitukerfi, gatnakerfi og gámaplön		164.888	172.758	568.426	533.519
Bírfreiðar, vélar, áhöld og tæki		2.643	2.262	3.319	3.614
		<u>858.135</u>	<u>787.490</u>	<u>1.321.743</u>	<u>1.211.099</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félagum	7	115.660	115.393	115.660	115.393
Langtímakröfur	8	0	0	7.379	10.519
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8	261.410	281.406	0	0
		<u>377.070</u>	<u>396.800</u>	<u>123.039</u>	<u>125.912</u>
Fastafjármunir samtals		1.235.205	1.184.290	1.444.782	1.337.011
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	9	24.539	27.518	35.418	27.518
Næsta árs afb. langtímakrafna	8	0	0	3.690	3.506
Næsta árs afborganir B-hluta	8	39.865	34.287	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		223.209	120.243	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9	19.504	25.450	25.029	37.512
Handbært fé		27.341	99.564	27.637	102.424
Veltufjármunir samtals		<u>334.458</u>	<u>307.062</u>	<u>91.773</u>	<u>170.960</u>
Eignir samtals		<u>1.569.663</u>	<u>1.491.352</u>	<u>1.536.556</u>	<u>1.507.972</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Sveitarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2011	2010	2011	2010
Eigið fé					
Eigið fé	10	832.817	805.058	546.176	573.802
Langtímaskuldir					
Leiguskuldir	11	604.294	603.421	604.294	603.421
Skuldir við lánastofnanir	12	9.426	10.451	241.648	241.251
		<u>613.720</u>	<u>613.873</u>	<u>845.942</u>	<u>844.672</u>
Skammtímaskuldir					
Næsta árs afb. leiguskulda	11	50.660	49.664	50.660	49.664
Næsta árs afb. langtímaskulda	12	1.571	1.493	12.209	12.328
Aðrar skammtímaskuldir		70.894	21.264	81.567	27.505
		<u>123.125</u>	<u>72.421</u>	<u>144.437</u>	<u>89.498</u>
Skuldir samtals		736.846	686.294	990.379	934.169
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>1.569.663</u></u>	<u><u>1.491.352</u></u>	<u><u>1.536.556</u></u>	<u><u>1.507.972</u></u>
Aðrar upplýsingar	13-16				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2011

	Sveitarsjóður A-hluti			Samantekn reikningskil A og B hluti		
	2011	Fjárh.áætl.	2010	2011	Fjárh.áætl.	2010
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins	14.500	68.343	119.549	(40.885)	22.739	74.625
Líðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður eigna	0	0	(700)	0	0	(700)
Reiknaðar afskriftir	30.025	28.029	30.822	51.299	51.837	51.408
Verðbætur og gengismunur	27.374	(1.000)	(76.578)	39.699	14.512	(70.285)
Breyting tekjuskattsinnægnar	0	0	0	0	0	10.666
Veltufé frá rekstri	71.899	95.372	73.093	50.113	89.088	65.714
Breyting rekstrart. eigna- og skuldaliða:						
Óinnhelmtar tekjur	2.978	0	2.601	2.978	0	2.601
Aðrar skammtímakröfur	5.946	0	28.187	1.605	0	28.590
Skammtímaskuldir	49.630	0	(9.605)	54.062	0	(12.931)
	58.554	0	21.183	58.645	0	18.260
Handbært fé frá rekstri	130.453	95.372	94.276	108.758	89.088	83.974
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(87.411)	(118.000)	(5.957)	(148.684)	(175.000)	(29.105)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	1.000	0	0	1.000
Sala eignarhluta	250	0	0	250	0	0
Kaup eignarhluta	(517)	0	0	(517)	0	0
Langtímakröfur, breyting	0	0	1.573	2.957	3.598	4.633
Langtímakr. eigin stofnanir, breyting	14.419	(43.790)	23.943	0	0	0
	(73.258)	(159.790)	20.559	(145.994)	(171.402)	(23.471)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skammtímalán	0	0	0	0	48.000	0
Afborganir langtímalána	(1.531)	(20.390)	(1.477)	(12.630)	(29.028)	(12.150)
Afborganir leiguskulda	(24.921)	0	(16.015)	(24.921)	0	(16.015)
Eigin fyrirtæki, breyting	(102.966)	47.248	(56.684)	0	0	0
	(129.417)	26.858	(74.176)	(37.551)	18.972	(28.165)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(72.223)	(37.560)	40.659	(74.787)	(63.342)	32.338
Handbært fé í ársbyrjun	99.564	70.873	58.905	102.424	84.476	70.086
Handbært fé í árslok	27.341	33.312	99.564	27.637	21.135	102.424

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskilla

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

Til sveitarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð og þjónustumiðstöð. Til B hluta teljast stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu Grímsnes- og Grafningshrepps, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Félagslegar íbúðir, Fráveita, Vatnsveita og Hilaveita.

Við gerð reikningsskila 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 sveitarsjóðs (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 frádrögnum 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 félagum liggur fyrir.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í íslenskar krónur á gengli 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 og lóðir	25 - 40 ár
Leigðar eignir	30 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi og gámaplön	25 ár
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	5-15 ár

Afskriftir eru reiknaðar hlutfallslega innan ársins.

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 söliverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstrarniðurstöðu. 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 lánnum 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 endurbætumar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuðflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Lóðir og lundur 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 sambandi 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 félagum

Eignarhlutir í félagum og stofnframlög í byggðasamlögum eru færð á kostnaðarverði.

1.7 Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf, eru færð 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.

1.8 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

Skýringar

1.9 Eignir utan efnahagsreiknings

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

1.10 Tekjuskattsinneign

Með lögum um skattskyldu orkufyrirtækja nr. 50/2005 er kveðið á um að orkufyrirtæki sem höfðu verið undanþegin tekjuskatti skuli vera skattskyld frá og með árinu 2006. Hitveita sveitarfélagsins er hluti B-hluta ársreiknings samstæðu sveitarfélagsins og gilda framangreind lög um þá starfsemi.

Verulegur taprekstur hefur verið á hitaveitu sveitarfélagsins undanfarin ár og er ekki sjáanlegur viðsnúningur á rekstrinum í 3ja ára áætlun sveitarfélagsins. Vegna verulegrar óvissu um nýtingu tekjuskattsinnegarinnar sem er tilkomin vegna taprekstrarins er inneignin ekki færð í reikningsskillin.

1.11 Verðtryggðar eignir og verð- eða gengistryggðar skuldir

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 2012. Áfallnar verðbætur á höfuðstól eigna og skulda og áfallinn gengismunur á höfuðstól skulda er færður í rekstrarreikning.

1.12 Leigusamningar

Leiga á varanlegum rekstrarfjármunum þar sem félagið nýtur næstum alls ávinnings og ber næstum alla áhættu á leigumun er flokkuð sem kaupleiga þrátt fyrir að eignarréttur leigufjármuna sé hjá leigusala. Kaupleiga er færð til eignar við upphaf leigutíma á verði sem er lægra af gangvirði leigumunar og núvirði lágmarksleigugreiðslna. Hverri leigugreiðslu er skipt milli leiguskuldar og vaxtagjalda. Jafnframt þessu hefur verið færð skuld við leigusala, að frádregnum vöxtum, meðal annarra langtímaskulda. Vaxtahluti leigugreiðslunnar er gjaldfærður í rekstrarreikningi á leigutíma til þess að sýna stöðugt vaxtahlutfall af eftirstöðvum leiguskuldar í lok hvers tímabils. Varanlegir rekstrarfjármunir sem keyptir eru á kaupleigu eru afskrifaðir á nýtingartíma eða leigusamningstíma, hvort sem skemmra reynist.

1.13 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins sem samþykkt var 15. desember 2010 fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Sveitarstjórn samþykkti á fundi þann 1. júní 2011 að auka fjárfestingaráætlun um 55 milljónir króna vegna golfvallar. Viðbótarfjárfesting framkvæmda vegna golfvallar að fjárhæð 13 milljónir króna var síðan samþykkt á sveitarstjórnarfundum 21. september 2011. Samtals hefur fjárfestingaráætlun í sjóðstreymi verið hækkuð um 68 milljónir króna. Að öðru leyti er áætlun sem birt er í rekstrarreikningi og sjóðstreymi óbreytt frá upprunalegu áætluninni sem samþykkt var 15. desember 2010.

1.14 Breytingar á samanburðartölum

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:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	107.500	98.300	107.500	98.300
Fasteignaskattar	240.070	243.500	239.096	243.500
Lóðarleiga	1.389	1.350	1.389	1.350
	<u>348.959</u>	<u>343.150</u>	<u>347.985</u>	<u>343.150</u>
Jöfnunarsjóður:				
Rekstrarframlag Grunnskóla	24.549	20.000	24.549	20.000
Framlag vegna lækkunar fasteignaskatta	15.916	25.000	15.916	25.000
Framlag vegna nýbúa	330	300	330	300
Framlag vegna fatlaðra	2.260	2.000	2.260	2.000
	<u>43.055</u>	<u>47.300</u>	<u>43.055</u>	<u>47.300</u>
Skatttekjur samtals	392.014	390.450	391.040	390.450
Aðrar tekjur	84.907	89.614	183.628	147.419
Rekstrartekjur samtals	<u>476.921</u>	<u>480.064</u>	<u>574.668</u>	<u>537.869</u>
Íbúafjöldi	420	400	420	400
Skatttekjur á íbúa	933	976	931	976

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Laun	127.078	106.296	146.187	123.896
Launatengd gjöld	31.596	26.574	37.150	31.184
	<u>158.674</u>	<u>132.870</u>	<u>183.337</u>	<u>155.080</u>

Laun og launatengd gjöld sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 33,2 millj. kr. á árinu 2011.

Stöðugildi í árslok 2011 voru 26.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningskil	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Vaxtatekjur	50.222	8.593	6.347	10.488
Vaxtagjöld og verðbætur	(58.569)	(13.688)	(83.343)	(61.346)
Gengisbreyting	(13.883)	0	(13.883)	0
	<u>(22.231)</u>	<u>(5.095)</u>	<u>(90.880)</u>	<u>(50.858)</u>

5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	398.531	398.531	390.450
Félagsþjónusta	23.385	4.066	(19.319)	(17.609)
Heilbrigðismál	25	0	(25)	(10)
Fræðslu- og uppeldismál	180.705	20.143	(160.562)	(142.052)
Meningarmál	18.236	4.195	(14.041)	(13.814)
Æskulýðs- og íþróttamál	81.832	16.193	(65.639)	(63.554)
Brunamál og almannavarnir	16.300	566	(15.734)	(15.340)
Hreinlætismál	27.584	27.827	244	(5.324)
Skipulags- og byggingarmál	29.561	16.187	(13.374)	(8.058)
Umferðar- og samgöngumál	28.251	0	(28.251)	(22.794)
Umhverfismál	6.187	3.396	(2.791)	(1.300)
Atvinnumál	7.725	2.550	(5.174)	(8.416)
Framlög til B-hluta fyrirtækja	20.000	0	(20.000)	(20.000)
Sameiginlegur kostnaður	63.889	2.373	(61.516)	(62.117)
Fjármagnsliðir	4.787	53.357	48.569	41.719
Millifærslur í aðalsjóði	(15.757)	(15.757)	0	0
Aðalsjóður samtals	<u>492.710</u>	<u>533.628</u>	<u>40.918</u>	<u>61.781</u>
Eignasjóður	107.475	84.258	(23.217)	7.830
Þjónustumiðstöð	16.529	13.329	(3.200)	(1.269)
Millifærslur í A hluta	(100.937)	(100.937)	0	0
Sveitarsjóður samtals	<u>515.777</u>	<u>630.277</u>	<u>14.500</u>	<u>68.343</u>
Félagslegar íbúðir				
Félagslegar íbúðir	12.319	6.261	(6.058)	(4.347)
Fráveita	25.443	21.803	(3.640)	(4.286)
Hítaveita	72.612	32.867	(39.745)	(36.313)
Vatnsveita	45.184	39.242	(5.942)	(658)
Millifærslur í B hluta	(2.426)	(2.426)	0	0
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>153.132</u>	<u>97.747</u>	<u>(55.385)</u>	<u>(45.604)</u>
Samantekið samtals	<u>668.909</u>	<u>628.024</u>	<u>(40.885)</u>	<u>22.739</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Fasteignir og lóðir	Leigðar eignir	Gatnakerfi og gámaplön	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals
Sveitarsjóður:					
Bókfært verð 1/1	156.788	455.682	172.758	2.262	787.490
Viðbót á árinu	86.411			1.000	87.411
Matsbreyting	13.259				13.259
Afskrifað á árinu	(3.430)	(18.106)	(7.870)	(619)	(30.025)
Bókfært verð 31/12	253.028	437.576	164.888	2.643	858.135

	Fasteignir og lóðir	Leigðar eignir	Veitu- og gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:					
Bókfært verð 1/1	218.284	455.682	533.519	3.614	1.211.099
Viðbót á árinu	86.411		61.274	1.000	148.684
Matsbreyting	13.259				13.259
Afskrifað á árinu	(5.531)	(18.106)	(26.367)	(1.295)	(51.299)
Bókfært verð 31/12	312.423	437.576	568.426	3.319	1.321.743

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

	Fasteignamat	Vátrygginga verðmætti	Bókfært verð
Sveitarsjóður:			
Skólahúsnæði	51.230	171.450	170.264
Lelkskóli	14.210	39.554	14.383
Íþróttahús og sundlaugar	108.150	372.950	292.168
Stjórnsýsluhús	16.900	63.100	30.830
Félagsheimilið Borg	75.800	174.367	12.458
Þjónustuhúsnæði	19.500	18.921	5.810
Veiðihús og skálar	31.507	42.937	22.129
Leigulóðir			41.053
Golfvöllur			67.659
Lóðir og lendar	23.284		33.849
Gatnakerfi og gámaplön			164.888
Vélar og áhöld			2.643
Samtals sveitarsjóður	340.581	883.279	858.135

Skýringar

	Fasteignamat	Vátrygginga verðmæti	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:			
Íbúðarhúsnæði	85.422	158.602	59.395
Veitukerfi			403.538
Aðrir rekstrarfjármunir			676
Samtals B-hluta stofnanir	<u>85.422</u>	<u>158.602</u>	<u>463.608</u>
Samantekið samtals	<u>426.003</u>	<u>1.041.881</u>	<u>1.321.743</u>

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

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eiga veitumannvirki að vera tryggð vegna náttúruhamfara. Sveitarfélagið hefur ekki verið með slíka tryggingu. Verið er að vinna að mati á mannvirkjum og mun vátryggingaverðmæti liggja fyrir á árinu 2012.

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Stjórnsýsluhús	8.149
Bókasafn	3.845
Íþróttamannvirki	6.150
Skólahúsnæði	12.299
Áhaldahús	6.529
Leikskóli	3.075
Félagshelmi	11.484
Þjónustuhús, tjaldsvæði	2.306
Veiðihús	2.306
Veitur	11.384
Annað	4.686
	<u>72.213</u>

Skýringar

7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Eignarhlutar í félögum:		
Sláturfélag Suðurlands	202	202
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	19.755	19.755
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	676	676
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	2.704	2.704
Eignarhaldsfélagið Fasteign hf	79.500	79.500
Vottunarstofan Tún ehf	74	74
Háskólasamfélag Suðurlands ehf	2.140	2.140
Rangárbakkar Hestamiðstöð Suðurlands	339	339
Eignarhlutar í byggðasamlögum:		
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	3.480	3.480
Uxahryggir ehf	500	500
Norðurvegur ehf	500	500
Stofnsjóður SS	1	1
Laugarás	5.682	5.682
Sorpstöð Suðurlands	107	107
	<u>115.660</u>	<u>115.660</u>

Samkvæmt ársreikningi Eignarhaldsfélagsins Fasteignar hf fyrir árið 2010 er gerður fyrirvari í áritun endurskoðanda um reksrarhæfi félagsins vegna óvissu um mat eigna og niðurstöðu samninga við lánardrottna. Ársreikningur 2011 liggur ekki fyrir, en samkvæmt upplýsingum frá stjórn félagsins standa yfir samningaviðræður um framtíð félagsins gagnvart lánardrottnum þess.

Eignarhlutir í félaginu að fjárhæð 79,5 milljónir kr. eru ekki færðir niður í ársreikningi fyrir árið 2011 þrátt fyrir óvissu um stöðu félagsins, en það kann að koma til niðurfærslu á síðari tímabilum þegar frekari upplýsingar liggja fyrir.

8. Langtímakröfur

	Sveitarsjóður	Samantekið
Skuldabréf, verðtryggt, vextir 7,5%	0	11.069
Skuldabréf á eigin fyrirtæki	301.275	0
Næsta árs afborganir	(39.865)	(3.690)
	<u>261.410</u>	<u>7.379</u>

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012	39.865	3.690
Árið 2013	41.659	3.690
Árið 2014	43.491	3.690
Árið 2015	37.788	0
Árið 2016	32.039	0
Síðar	106.433	0
	<u>301.275</u>	<u>11.069</u>

Skýringar

9. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra tekna, annarra viðskiptakrafna og skammtímakrafna greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Afskriftareikningur í ársbyrjun	16.119	19.019
Aukning afskriftaframlags á árinu	(3.344)	(3.344)
Afskriftareikningur í árslok	<u>12.775</u>	<u>15.675</u>

10. Elgið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Elgið fé 1/1	805.058	573.802
Endurmat lóða og lendna	13.259	13.259
Rekstrarniðurstaða ársins	14.500	(40.885)
Elgið fé 31/12	<u>832.817</u>	<u>546.176</u>

11. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert tvo leigusamninga um fasteignir og mannvirki sem færðir eru til skuldar. Leigusamningarnir eru bæði tengdir vísitölu og EUR. Leigusamningar grelnast þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Samtals leiguskuldir A hluta þ.m.t. næsta árs afborgun	654.954	654.954
Næsta árs afborgun	(50.660)	(50.660)
Samtals langtímahluti leiguskulda í A hluta	<u>604.294</u>	<u>604.294</u>

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð núvirði lágmarks- leigugreiðslna
Grunnskóli og stjórnarsýsluhús	2005-2035	6,22%	210.781
Íþróttamiðstöð og sundlaug	2006-2036	6,22%	444.173
			<u>654.954</u>

Leigugreiðslurnar koma til endurskoðunar á 5 ára fresti á leigutímanum, í fyrsta skipti á árinu 2010 vegna grunnskóla og stjórnarsýsluhúss en á árinu 2011 vegna íþróttamiðstöðvar. Vegna óvissu um rekstur Eignarhaldsfélagsins Fasteignar ehf hefur sveitarfélagið fengið frest til að taka afstöðu til endurskoðunarákvæðanna. Ef ekki nást samningar við Eignarhaldsfélagið Fasteign hf, sem er leigusali, um leiguverð ber sveitarfélaginu að kaupa hina leigðu eign á því verði sem hærra er, matsvirði eða á uppreiknuðu kostnaðarverði í ÍSK.

Skýringar

Ónúvirtar lágmarksleiðugreiðslur samninganna greinast þannig í þúsundum króna:

	2012	2013	2014	2015	Síðar
Íþróttamannvirki	51.486	51.486	51.486	51.486	1.051.175
Skóli og stjórnsýsla	25.646	25.646	25.646	25.646	504.370
	<u>77.132</u>	<u>77.132</u>	<u>77.132</u>	<u>77.132</u>	<u>1.555.545</u>

12. Langtímaskuldir

Sveitarsjóður:	Staða 1.1. 2011	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Effirstöðvar 31.12.2011
Verðtryggð lán	11.944	(1.531)	584	10.998
Samantekið:				
Verðtryggð lán	253.579	(12.630)	12.909	253.857
Yfirlit um langtímaskuldir:			Sveitarsjóður	Samantekið
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 5,4%			10.998	253.857
Næsta árs afborganir			(1.571)	(12.209)
			<u>9.426</u>	<u>241.648</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012	1.571	12.209
Árið 2013	1.571	11.553
Árið 2014	1.571	11.590
Árið 2015	1.571	11.628
Árið 2016	1.571	11.223
Síðar	3.142	195.654
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>10.998</u>	<u>253.857</u>

13. 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%	1.569.663	736.846	832.817
Félagslegar íbúðir	100%	59.395	108.870	(49.475)
Fráveita	100%	73.493	94.000	(20.507)
Hítaveita	100%	213.979	412.241	(198.263)
Vatnsveita	100%	144.510	162.906	(18.396)
Millifærslur, innbyrðis staða		(624.484)	(524.484)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2011		<u>1.536.556</u>	<u>990.379</u>	<u>546.176</u>

Skýringar

14. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Í gildi er leigusamningur vegna lax- og silungsveldi í Sogi og Álfavatni fyrir landi jarðarinnar Ásgarðs.

15. 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 19. gr. sveitarstjórnarlaga.

16. Lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	22,5%	20,5%	18,7%	18,3%
Fasteignaskattur	50,3%	50,7%	41,6%	45,3%
Framlög Jöfnunarsjóðs	9,0%	9,9%	7,5%	8,8%
Lóðarleiga	0,3%	0,3%	0,2%	0,3%
Skatttekjur samtals	82,2%	81,3%	68,0%	72,6%
Aðrar tekjur	17,8%	18,7%	32,0%	27,4%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	33,3%	27,7%	31,9%	28,8%
Annar rekstrarkostnaður	52,7%	51,2%	50,5%	47,8%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	14,0%	21,1%	17,6%	23,3%
Afskriftir	6,3%	5,8%	8,9%	9,6%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	4,7%	1,1%	15,8%	9,5%
Rekstrarniðurstaða	3,0%	14,2%	-7,1%	4,2%
Hreint veltufé frá rekstri	15,1%	19,9%	8,7%	16,6%
Handbært fé frá rekstri	27,4%	19,9%	18,9%	16,6%
Fjárfestingahreyfingar	-15,4%	-33,3%	-25,4%	-31,9%

Á íbúa:	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Rekstur:				
Skatttekjur	933	976	931	976
Aðrar tekjur	202	224	437	369
Laun og launatengd gjöld	(378)	(332)	(437)	(388)
Annar rekstrarkostnaður	(599)	(614)	(691)	(643)
Afskriftir	(71)	(70)	(122)	(130)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(53)	(13)	(216)	(127)
Rekstrarniðurstaða	35	171	(97)	57

Skýringar

16. Lykiltölur, framhald	Sveitarsjóður		Samantekín reikningskil		
	2011	2010	2011	2010	
Efnahagur:					
Eignir	3.737	3.719	3.658	3.761	
Eigið fé	1.983	2.008	1.300	1.431	
Skuldir	1.732	1.685	1.783	1.728	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun	
Sjóðstreymi:					
Handbært fé frá rekstri	311	238	259	223	
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall	2,72	5,25	0,64	1,92	
Eiginfjárhlutfall	0,53	0,50	0,36	0,33	
Skuldahlutfall	155%	161%	172%	192%	
Sveitarsjóður (A-hluti)	2011	2010	2009	2008	2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	22,5%	21,6%	22,3%	23,3%	22,7%
Fastelgnaskattur	50,3%	51,1%	48,4%	45,6%	42,4%
Framlög Jöfnunarsjóðs	9,0%	11,0%	12,6%	9,8%	10,2%
Lóðarleiga	0,3%	0,3%	0,2%	0,2%	0,2%
Skatttekjur samtals	82,2%	84,1%	83,5%	78,9%	75,5%
Aðrar tekjur	17,8%	15,9%	16,5%	21,1%	24,5%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launat. gjöld	33,3%	31,0%	28,5%	35,1%	31,9%
Annar rekstrarkostnaður ..	52,7%	52,1%	68,4%	64,5%	57,6%
Rekstrarniðurstaða					
fyrir afskriftir	14,0%	16,9%	3,1%	0,1%	10,5%
Afskriftir	6,3%	6,7%	2,7%	2,0%	1,6%
(Fjármunatekjur) og					
fjármagnsgjöld	4,7%	-15,9%	-11,7%	-12,4%	-12,0%
Rekstrarniðurstaða	3,0%	26,1%	12,1%	10,8%	20,9%
Veltufé frá rekstri	15,1%	20,6%	9,0%	11,4%	19,5%
Fjárfestingahreyfingar	-15,4%	4,5%	-3,5%	-54,3%	-34,8%

Skýringar

	2011	2010	2009	2008	2007
Á íbúa:					
Rekstur					
Skatttekjur	933	961	962	828	806
Aðrar tekjur	202	182	190	221	262
Laun og launaf. gjöld	(378)	(355)	(328)	(368)	(340)
Rekstrarkostnaður					
með afskriftum	(670)	(673)	(819)	(676)	(616)
Fjármunatekjur og					
fjármagnsgjöld	(53)	182	135	130	128
Rekstramiðurstaða	35	298	139	135	240
Efnahagur:					
Eignir	3.737	3.719	3.500	2.096	2.354
Eigið fé	1.983	2.008	1.585	1.964	2.167
Skuldir og					
skuldbindinga	1.732	1.685	1.915	131	187
Sjóðstreymi					
Veltufé frá rekstri	171,2	182,3	103,5	119,4	208,5
Handbært fé frá rekstri	310,6	235,1	145,7	18,6	249,9
Langtímaskuldir og					
leiguskuldir í hlutfalli					
við veltufé frá rekstri					
mælt í árum	8,54	8,40	16,90	0,36	0,23
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall	2,72	4,24	3,54	4,88	7,94
Eiginfjárhlutfall	0,53	0,54	0,45	0,94	0,92
Útsvarsprósenta	13,99	12,74	12,74	12,74	12,74
Fasteignaskattsprósenta:					
A-liður	0,475	0,475	0,475	0,450	0,475
B-liður	1,32	1,32	1,32	1,32	0,88
C-liður	1,5	1,5	1,45	1,45	1,45
Íbúafjöldi	420	401	415	444	379
Breyting frá fyrra ári%	4,7%	-3,4%	6,5%	17,2%	1,1%