

Fljótsdalshérað

Ársreikningur 2012

Fljótsdalshérað
Lyngási 12
700 Egilsstaðir

Kt. 481004-3220

Efnisyfirlit

| | |
|--|---|
| Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar | 3 |
| Áritun óháðs endurskoðanda | 4 |
| Rekstrarreikningur | 5 |
| Efnahagsreikningur | 6 |
| Sjóðstreymisyfirlit | 8 |
| Skýringar | 9 |

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Fljótshálsa er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneyti sveitarstjórnarmála um reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 3.034 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 2.695 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,28% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,50% en lögbundið hámark þess er 0,625% með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark með álagi.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var neikvæð sem nam 27 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð sem nam 22 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 var neikvætt um 78 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta var neikvætt um 42 millj. kr.

Ársreikningur Fljótshálsa fyrir árið 2012 er tilbúin til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Egilsstöðum, 3. apríl 2013.

Bæjarráð:

Ólafur Björnsson
Gunnar Þorsteinsson
Sigrún Steindal

Bæjarstjóri:

Jón

Ársreikningur Fljótshálsa fyrir árið 2012 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Egilsstöðum, 17. apríl 2013

Bæjarstjórn:

Sigrún Steindal
Ólafur Björnsson
Þorsteinn Indriðadóttir
Jón
Gunnlaugur Jónsson
Þórunn Guðmundsdóttir
Styrr Arnalds
Gunnar Þorsteinsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Fljótshéraðs.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fljótshéraðs 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. 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 áliti 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. Væl 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 áhættumatid er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2012, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ábending

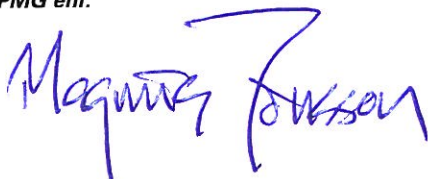
Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á fjárhagsstöðu sveitarfélagsins í árslok 2012. Eins og fram kemur í skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar nemur rekstrarhalli ársins hjá A og B hluta 27 millj. kr. og eigið fé er neikvætt sem nemur 78 millj. kr. í árslok 2012. Eiginfjárhlutfall A og B hluta í árslok er neikvætt um 1,1% og heildarskuldir A og B hluta samtals 7.276 millj. kr.

Staðfesting vegna skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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 bæjarstjóra og bæjarstjórnar 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.

Egilsstöðum, 17. apríl 2013

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2012

| Skýr. | A hluti | | | A og B hluti | | | |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| | Ársreikningur 2012 | Áætlun 2012 | Ársreikningur 2011 | Ársreikningur 2012 | Áætlun 2012 | Ársreikningur 2011 | |
| Rekstrartekjur | | | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattar | 4 | 1.465.467 | 1.485.367 | 1.353.652 | 1.457.560 | 1.485.367 | 1.346.371 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 4 | 802.809 | 751.494 | 833.084 | 802.809 | 751.494 | 833.084 |
| Aðrar tekjur | 4 | 426.253 | 432.429 | 390.325 | 773.851 | 755.311 | 728.199 |
| | | <u>2.694.529</u> | <u>2.669.290</u> | <u>2.577.061</u> | <u>3.034.220</u> | <u>2.992.172</u> | <u>2.907.654</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 5 | 1.349.693 | 1.281.875 | 1.325.934 | 1.414.686 | 1.356.648 | 1.394.097 |
| Annar rekstrarkostnaður | 6 | 795.660 | 830.830 | 785.025 | 870.414 | 893.856 | 857.736 |
| | | <u>2.145.353</u> | <u>2.112.705</u> | <u>2.110.959</u> | <u>2.285.099</u> | <u>2.250.504</u> | <u>2.251.833</u> |
| Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda | | 549.176 | 556.585 | 466.101 | 749.121 | 741.668 | 655.820 |
| Afskriftir | 10 | <u>170.280</u> | <u>174.143</u> | <u>166.663</u> | <u>263.940</u> | <u>259.358</u> | <u>248.589</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda | | 378.895 | 382.442 | 299.438 | 485.181 | 482.310 | 407.231 |
| Fjármunatekjur og (fjármagns- gjöld) | 7 | <u>(401.012)</u> | <u>(382.156)</u> | <u>(495.843)</u> | <u>(512.109)</u> | <u>(466.894)</u> | <u>(623.994)</u> |
| Hlutdeild minnihluta í afkomu og hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélags | | 0 | 0 | 0 | (683) | 0 | (519) |
| Tekjuskattur | 12 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>545</u> | <u>(4.896)</u> | <u>49.037</u> |
| Rekstrarniðurstaða (neikvæð). | 15 | <u>(22.116)</u> | <u>286</u> | <u>(196.405)</u> | <u>(27.067)</u> | <u>10.520</u> | <u>(168.245)</u> |

31. desember 2012

Eigið fé og skuldir

| | Skýr. | A hluti | | A og B hluti | |
|--|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2012 | 2011 | 2012 | 2011 |
| Eigið fé | | | | | |
| Eiginfjárreikningur | 15 | (41.621) | (204.752) | (78.459) | (236.639) |
| Skuldbindingar | | | | | |
| Lífeyrisskuldbinding | 16 | 323.893 | 313.155 | 323.893 | 313.155 |
| Aðrar skuldbindingar..... | 17 | 11.685 | 12.753 | 14.597 | 15.567 |
| Hlutdeild minnihluta í eigin fé..... | | 0 | 0 | 4.331 | 4.731 |
| | | <u>335.578</u> | <u>325.909</u> | <u>342.821</u> | <u>333.453</u> |
| Langtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 18 | 3.526.107 | 3.600.348 | 4.781.074 | 4.887.896 |
| Leiguskuldir..... | 19 | 1.001.168 | 1.050.262 | 1.276.792 | 1.333.342 |
| Fyrirframinnheimtar tekjur..... | 20 | 0 | 0 | 92.698 | 95.222 |
| | | <u>4.527.275</u> | <u>4.650.610</u> | <u>6.150.565</u> | <u>6.316.460</u> |
| Skammtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir..... | | 53.926 | 120.753 | 54.616 | 122.307 |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | | 113.027 | 104.415 | 0 | 0 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 18 | 289.518 | 283.490 | 357.702 | 344.630 |
| Næsta árs afborganir leiguskulda..... | 19 | 29.374 | 28.803 | 49.642 | 47.406 |
| Næsta árs innl. fyrirfr.innheimtra tekna..... | 20 | 0 | 0 | 2.522 | 2.521 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 278.171 | 236.487 | 317.931 | 279.080 |
| | | <u>764.016</u> | <u>773.947</u> | <u>782.413</u> | <u>795.944</u> |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | <u>5.626.869</u> | <u>5.750.466</u> | <u>7.275.799</u> | <u>7.445.858</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>5.585.247</u> | <u>5.545.714</u> | <u>7.197.340</u> | <u>7.209.219</u> |
| Skuldbindingar utan efnahags- reiknings | 22 | | | | |

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Fljótshálsa er sveitarfélag á Austurlandi og voru íbúar þess 3.438 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Lyngási 12 á Egilsstöðum.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð, Þjónustumiðstöð, Fasteignafélag Fljótshálsá ehf. og Atvinnumálasjóð. 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, Sláturhúsið - Menningarsetur ehf., Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf., Brunavarnir á Héraði, Minjasafn Austurlands og Dvalarheimili aldraðra.

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 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 heyrar útsvar, fasteignaskattur og framlag 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 rekstrarrekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

d. Óefnislegar eignir

Vatnsréttindi eru færð í efnahagsreikning B hluta fyrirtækisins, Hitaveitu Egilsstaða og Fella ehf., sem óefnisleg eign á kostnaðarverði að fráreginni gjaldfærslu.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

j. 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.

k. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

l. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og langtímakröfur 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.

m. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

n. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi. Lóðir og lendum sem sveitarfélagið hefur ekki leigutekjur af eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi utan þess sem keypt hefur verið frá árinu 2002.

o. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2012. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 16.

p. Langtímaskuldir

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

q. Leiguskuld

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslur fjármögnunarleigusamninga er skipt í vaxtagjöld og afborganir á eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða eða hann kann að verða krafinn um, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslu er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánskjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

r. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birtar í skýringu 22.

s. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða upphaflega fjárhagsáætlun en engir viðaukar voru samþykktir af bæjarstjórn vegna fjárhagsáætlunar 2012.

Skýringar, frh.:

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | A hluti | | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | Ársreikningur 2012 | Áætlun 2012 | Ársreikningur 2011 |
| Laun | 1.069.580 | 1.012.241 | 1.015.994 |
| Launatengd gjöld | 261.831 | 251.274 | 254.069 |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting..... | 18.283 | 18.360 | 55.871 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | 1.349.693 | 1.281.875 | 1.325.934 |

| | A og B hluti | | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | Ársreikningur 2012 | Áætlun 2012 | Ársreikningur 2011 |
| Laun | 1.123.009 | 1.072.355 | 1.072.184 |
| Launatengd gjöld | 273.394 | 265.933 | 266.042 |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting..... | 18.283 | 18.360 | 55.871 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | 1.414.686 | 1.356.648 | 1.394.097 |

Í árslok 2012 starfaði 294 starfsmaður hjá sveitarfélaginu í 252 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar námu 25,9 millj. kr. á árinu 2012.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

| | A hluti | | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | Ársreikningur 2012 | Áætlun 2012 | Ársreikningur 2011 |
| Vöru- og þjónustukaup | 1.323.373 | 1.319.264 | 1.313.507 |
| Skattar og önnur opinber gjöld | 45.331 | 40.041 | 38.402 |
| Styrkir, framlög og annar kostnaður..... | 251.992 | 264.097 | 255.761 |
| Innri viðskipti..... | (825.035) | (792.572) | (822.645) |
| Annar rekstrarkostnaður samtals..... | 795.660 | 830.830 | 785.025 |

| | A og B hluti | | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | Ársreikningur 2012 | Áætlun 2012 | Ársreikningur 2011 |
| Vöru- og þjónustukaup | 1.436.686 | 1.434.052 | 1.431.412 |
| Skattar og önnur opinber gjöld | 53.238 | 40.041 | 43.362 |
| Styrkir, framlög og annar kostnaður..... | 252.010 | 264.097 | 255.761 |
| Innri viðskipti..... | (871.521) | (844.334) | (872.799) |
| Annar rekstrarkostnaður samtals..... | 870.414 | 893.856 | 857.736 |

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur, frh.:

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

| | Ársreikningur 2012 | | | Áætlun 2012 | Ársreikningur 2011 |
|----------------------------------|-----------------------|------------|------------|----------------|-----------------------|
| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Nettó | Nettó |
| B hluta fyrirtæki: | | | | | |
| Félagslegar íbúðir | 44.129 | 25.552 | (18.577) | (11.645) | (15.164) |
| HEF ehf. | 289.131 | 313.573 | 24.442 | 23.836 | 51.471 |
| Brunavarnir á Héraði | 6.241 | 4.983 | (1.258) | (2.109) | (911) |
| Minjasafn Austurlands | 25.451 | 18.798 | (6.653) | (30) | (9.471) |
| Dvalarheimili aldraðra | 26.558 | 23.272 | (3.286) | 182 | 1.952 |
| Sláturhús - Menningarsetur | 19 | 0 | (19) | 0 | 0 |
| Innri færslur A og B hluta | (46.486) | (46.086) | 400 | 0 | 284 |
| A og B hluti samtals | 3.111.990 | 3.084.923 | (27.067) | 10.520 | (168.245) |

9. Óeafnislegar eignir

Fjárfesting í vatnsréttindum hitaveitu sem færð er til eignar og fyrirhugað er að gjaldfæra á 50 árum, greinist þannig:

| | |
|------------------------------|--------|
| Bókfært verð 1.1.2012..... | 1.367 |
| Gjaldfært á árinu | (55) |
| Bókfært verð 31.12.2012..... | 1.312 |

10. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en leigðar eignir, greinast þannig:

| | Fasteignir, lóðir og lendur | Veitur og gagnakerfi | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Heildarverð 1.1.2012 | 4.462.000 | 783.114 | 14.723 | 5.259.838 |
| Endurmat lóða..... | 185.247 | 0 | 0 | 185.247 |
| Keypt á árinu | 30.564 | 39.205 | 11.511.378 | 81.281 |
| Selt á árinu | (25.482) | 0 | 0 | (25.482) |
| Heildarverð 31.12.2012 | 4.652.328 | 822.319 | 26.235 | 5.500.882 |
| Afskrifað áður | (1.178.933) | (147.266) | (12.294) | (1.338.493) |
| Afskrift færð út | 19.058 | 0 | 0 | 19.058 |
| Afskrifað á árinu | (109.217) | (31.882) | (469) | (141.569) |
| Afskrifað samtals 31.12.2012 | (1.269.092) | (179.149) | (12.763) | (1.461.004) |
| Bókfært verð 31.12.2012 | 3.383.236 | 643.170 | 13.471 | 4.039.878 |
| Afskriftarhlutföll | 0-10% | 4% | 4-20% | |

Leigðar eignir greinast þannig:

| | Fasteignir | Íþróttamannvirki | Samtals |
|--|------------|------------------|-------------|
| Bókfært verð 1.1.2012..... | 288.151 | 210.061 | 498.213 |
| Afskrift ársins..... | (19.660) | (9.052) | (28.712) |
| Bókfært verð samtals 31.12.2012..... | 268.492 | 201.010 | 469.501 |
| Afskriftarhlutföll | 3-14% | 3% | |
| | | 2012 | 2011 |
| Varanlegir rekstrarfjármunir A hluta samtals | 4.509.379 | 4.419.557 | |

Skýringar, frh.:

10. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfestingar

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

| | Fjárfesting 2012 | Áætlun 2012 |
|---|---------------------|----------------|
| A hluti: | | |
| Fasteignir og önnur mannvirki: | | |
| Egilsstaðaskóli..... | 11.624 | 13.000 |
| Urðunarstaður Tjarnarlandi..... | 11.022 | 22.500 |
| Miðlægur tölvubúnaður..... | 6.165 | 0 |
| Sorpstöðin við Tjarnarás..... | 5.346 | 2.700 |
| Lyngás 12, bæjarskrifstofa..... | 2.841 | 1.300 |
| Leikvellir..... | 2.167 | 1.000 |
| Sláturhús..... | 1.881 | 1.500 |
| Íþróttamiðstöðin Egilsstöðum..... | 618 | 2.000 |
| Miðvangur 6..... | 410 | 18.000 |
| Hjúkrunarheimili Egilsstöðum..... | 0 | 300.000 |
| | 42.075 | 362.000 |
| Gatnagerðarmannvirki: | | |
| Gatnaframkvæmdir..... | 39.205 | 31.000 |
| Gatnagerðargjöld..... | 0 | (25.000) |
| | 39.205 | 6.000 |
| A hluti samtals | 81.281 | 368.000 |
| B hluti: | | |
| Hjúkrunarheimili Egilsstöðum..... | 93.483 | 0 |
| Hitaveita Egilsstaða og Fell ehf..... | 28.411 | 36.000 |
| Hitaveita Egilsstaða og Fell ehf. vatnsveita..... | 12.921 | 0 |
| Hitaveita Egilsstaða og Fell ehf. fráveita..... | 9.632 | 0 |
| Brunavarnir á Héraði (endurgreiðsla á VSK vegna fjárfestingar)..... | (955) | 1.260 |
| B hluti samtals | 143.492 | 37.260 |
| Samtals A og B hluti | 224.772 | 405.260 |

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

| | Brunabótamat | Fasteignamat | Bókfært verð |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Skólahúsnæði..... | 3.540.688 | 977.207 | 1.841.243 |
| Leikskólar..... | 227.950 | 62.271 | 72.284 |
| Íþróttamannvirki..... | 770.097 | 214.934 | 303.291 |
| Íbúðarhúsnæði..... | 1.280.952 | 676.970 | 365.141 |
| Aðrar fasteignir..... | 1.289.270 | 447.974 | 608.517 |
| Jarðir og aðrar eignir..... | 81.700 | 54.973 | 1.322.443 |
| Veitumannvirki..... | 0 | 0 | 1.419.268 |
| Vélar, áhöld og tæki..... | 0 | 0 | 24.084 |
| Leigða eignir..... | 1.039.200 | 332.080 | 627.994 |
| Samtals..... | | | 6.584.266 |

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggt vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 592,8 millj. kr., vatnsveitu 361,0 millj. kr. og hitaveitu 521,6 millj. kr. í árslok 2012.

Skýringar, frh.:

12. Tekjuskattseign

Tekjuskattseign greinist þannig:

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Tekjuskattseign í ársbyrjun..... | 81.028 |
| Reiknaður tekjuskattur..... | 545 |
| Tekjuskattseign í árslok..... | <u>81.573</u> |

Tekjuskattseign félagsins skiptist þannig:

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Varanlegir rekstrarfjármunir..... | (3.782) |
| Óefnislegar eignir..... | 284 |
| Eignahlutir í félögum..... | 107 |
| Viðskiptakröfur..... | 2.270 |
| Leiguskuldir..... | 59.178 |
| Frestaður gengishagnaður..... | 4.355 |
| Yfirfæránlegt tap..... | <u>57.300</u> |
| | 119.712 |
| Niðurfærsla tekjuskatteignar..... | (38.139) |
| Tekjuskattseign í árslok..... | <u>81.573</u> |

Yfirfæránlegt skattalegt tap Hitaveitu Egilsstaða og Fella ehf. sem ekki nýtist á móti hagnaði innan tíu ára fellur niður. Yfirfæránlegt skattalegt tap í árslok er nýtanlegt sem hér segir:

| | |
|--|----------------|
| Tap ársins 2006 yfirfæránlegt til 2016 | 3.195 |
| Tap ársins 2007 yfirfæránlegt til 2017 | 9.167 |
| Tap ársins 2008 yfirfæránlegt til 2018 | 239.530 |
| Tap ársins 2009 yfirfæránlegt til 2019 | <u>34.606</u> |
| | <u>286.499</u> |

13. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|---|---------------|---------------|
| Staða langtímakrafna í ársbyrjun | 25.803 | 28.019 |
| Afborgun langtímakrafna á árinu | (8.409) | (8.409) |
| Niðurfærsla verðbréfaeignar..... | | (1.531) |
| Verðbætur | 220 | 220 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>17.613</u> | <u>18.298</u> |
| Næsta árs afborganir | (3.648) | (3.648) |
| | <u>13.965</u> | <u>14.650</u> |

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Árið 2013..... | 3.648 | 3.648 |
| Árið 2014..... | 2.529 | 2.529 |
| Árið 2015..... | 2.287 | 2.287 |
| Árið 2016..... | 2.287 | 2.287 |
| Árið 2017..... | 2.287 | 2.287 |
| Afborgun síðar..... | 4.574 | 5.260 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>17.613</u> | <u>18.298</u> |

Skýringar, frh.:

18. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

| | Gengistryggð lán | Verðtryggð lán | Óverðtryggð lán | Samtals |
|---|---------------------|-------------------|--------------------|------------|
| A hluti: | | | | |
| Staða lána í ársbyrjun | 166.802 | 3.717.037 | 0 | 3.883.838 |
| Tekin ný lán | 0 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Afborganir af lánum | (26.298) | (265.910) | 0 | (292.208) |
| Verðbætur og gengismunur | 10.375 | 163.620 | 0 | 173.995 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 150.878 | 3.664.746 | 0 | 3.815.625 |
| Næsta árs afborgun | (27.432) | (262.085) | 0 | (289.518) |
| | 123.446 | 3.402.661 | 0 | 3.526.107 |
| A og B hluti samtals: | | | | |
| Staða lána í ársbyrjun | 608.759 | 4.238.768 | 385.000 | 5.232.527 |
| Tekin ný lán | 0 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Afborganir af lánum | (47.946) | (295.840) | (15.708) | (359.494) |
| Verðbætur og gengismunur | 29.040 | 186.704 | 0 | 215.744 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 589.853 | 4.179.632 | 369.292 | 5.138.776 |
| Næsta árs afborgun | (49.381) | (292.612) | (15.708) | (357.702) |
| | 540.471 | 3.887.020 | 353.583 | 4.781.074 |
| Vaxtakjör í árslok 2012 | 0,4 - 1,9% | 1,0 - 7,7% | 5,7 - 6,8% | |

Lán eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|-----------|--------------|
| Árið 2013 | 289.518 | 357.702 |
| Árið 2014 | 276.425 | 344.750 |
| Árið 2015 | 277.533 | 346.003 |
| Árið 2016 | 281.531 | 350.151 |
| Árið 2017 | 281.898 | 350.352 |
| Síðar | 2.408.720 | 3.389.818 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 3.815.625 | 5.138.776 |

Skýringar, frh.:

19. Leiguskuldir, frh.:

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

| | Árið 2013 | Árið 2014 | Árið 2015 | Árið 2016 | Árið 2017 | Síðar | Samtals |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|
| A hluti | | | | | | | |
| Fasteign | 28.423 | 29.259 | 45.208 | 45.197 | 45.186 | 966.509 | 1.159.782 |
| Íþróttahús Fellabæ | 9.474 | 9.474 | 9.474 | 9.474 | 9.474 | 113.684 | 161.052 |
| Félagsmiðstöð Fellabæ | 4.374 | 4.374 | 4.374 | 4.374 | 4.374 | 6.196 | 28.065 |
| Valaskjálfi | 16.663 | 16.663 | 4.166 | 0 | 0 | 0 | 37.491 |
| Byggingarland Fellabæ | 8.664 | 8.664 | 8.664 | 8.664 | 8.664 | Ótímabundinn | - |
| Samtals A hluti | 67.597 | 68.433 | 71.885 | 67.708 | 67.697 | 1.086.389 | 1.386.389 |
| B hluti | | | | | | | |
| Hreinsivirki..... | 43.629 | 43.629 | 43.629 | 43.629 | 43.629 | 289.698 | 507.842 |
| A og B hluti | | | | | | | |
| A og B hluti samtals..... | 111.226 | 112.062 | 115.514 | 111.337 | 111.326 | 1.376.086 | 1.894.232 |

| Heildargreiðslur ársins leigusamninga greinast þannig: | A hluti | A og B hluti |
|--|---------|--------------|
| Afborganir til lækkunar á leiguskuld | 28.798 | 47.402 |
| Vaxtagjöld | 65.647 | 78.650 |
| Lágmarksleigugreiðsla | 94.446 | 126.051 |
| Rekstarkostnaður | 9.375 | 20.626 |
| Heildargreiðslur | 103.820 | 146.677 |

20. Fyrirframinnheimtar tekjur

Tekjur af tengigjöldum vegna nýframkvæmda á dreifikerfum í hitaveitu námu á árinu 3,0 millj. kr. eða um 2% af tekjum hitaveitunnar. Almenn hefur verið miðað við að fari tengigjöld umfram 5% af heildartekjum séu þau færð til tekna á nýtingartíma dreifikerfisins. Samtals nema fyrirframinnheimtar tekjur vegna tengigjalda 94,1 millj. kr. og er áætlað að færa umrædd tengigjöld til tekna á 40 árum.

Þá er færðar sem fyrirframinnheimtar tekjur leiga sem Rarik greiddi HEF vegna húsnæðis við Urriðavatn, samtals að fjárhæð 1,1 millj. kr. Sú fjárhæð færist til tekna á næstu 12 árum.

Tekjur að fjárhæða 95,2 millj. kr. eru færðar til skuldar sem fyrirframinnheimtar tekjur í árslok 2012. Þar færist 2,5 millj. kr. meðal veltufjármuna sem næsta árs innlausn, sem þýðir að sú fjárhæð færist til tekna á árinu 2013.

21. 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% | 5.585.247 | 5.626.869 | (41.621) |
| Félagslegar íbúðir | 100% | 180.380 | 337.410 | (157.031) |
| Hitaveita | 100% | 1.753.931 | 1.410.765 | 343.166 |
| Sláturhús - menningarsetur | 100% | 80.331 | 0 | 80.331 |
| Brunavarnir á Héraði | 98% | 14.968 | 628 | 14.339 |
| Mínjasafn Austurlands | 94% | 138.783 | 5.929 | 132.854 |
| Dvalar- og hjúkrunarheimili aldraðra | 94% | 75.534 | 2.894 | 72.639 |
| Hjúkrunarheimili Egilsstöðum | 100% | 93.483 | 93.483 | 0 |
| Millifærslur, innbyrðis staða | | (725.317) | (202.179) | (523.137) |
| Samtals | | 7.197.340 | 7.275.799 | (78.459) |

Skýringar, frh.:

24. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

| | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | Ársreikningur 2012 | Áætlun 2012 | Ársreikningur 2011 | Ársreikningur 2012 | Áætlun 2012 | Ársreikningur 2011 |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Útsvar | 46,3 % | 46,1 % | 44,5 % | 41,1 % | 41,1 % | 39,5 % |
| Fasteignaskattur | 7,6 % | 9,1 % | 7,5 % | 6,5 % | 8,1 % | 6,4 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 29,8 % | 28,2 % | 32,3 % | 26,5 % | 25,1 % | 28,7 % |
| Lóðarleiga..... | 0,4 % | 0,5 % | 0,4 % | 0,4 % | 0,4 % | 0,4 % |
| Skatttekjur samtals..... | 84,2 % | 83,8 % | 84,9 % | 74,5 % | 74,8 % | 75,0 % |
| Aðrar tekjur | 15,8 % | 16,2 % | 15,1 % | 25,5 % | 25,2 % | 25,0 % |
| | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld | 50,1 % | 48,0 % | 51,5 % | 46,6 % | 45,3 % | 47,9 % |
| Annar rekstrarkostnaður | 29,5 % | 31,1 % | 30,5 % | 28,7 % | 29,9 % | 29,5 % |
| Afskriftir | 6,3 % | 6,5 % | 6,5 % | 8,7 % | 8,7 % | 8,5 % |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 14,9 % | 14,3 % | 19,2 % | 16,9 % | 15,6 % | 21,5 % |
| Tekjuskattur og hlutdeild minnihluta..... | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,2 % | (1,7%) |
| | 100,8% | 100,0% | 107,6% | 100,9% | 99,6% | 105,8% |
| Rekstrarniðurstaða | (0,8%) | 0,0 % | (7,6%) | (0,9%) | 0,4 % | (5,8%) |
| Veltufé frá rekstri | 0,8 % | 13,2 % | 12,0 % | 12,1 % | 18,5 % | 16,9 % |
| Fjárfestingarhreyfingar | 74,2 % | 0,2 % | (49,8%) | 79,0 % | (1,9%) | (4,9%) |
| Í þúsundum króna á íbúa: | | | | | | |
| Rekstur: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 660 | 651 | 642 | 657 | 651 | 640 |
| Aðrar tekjur | 124 | 126 | 115 | 225 | 220 | 214 |
| Laun og launatengd gjöld | (393) | (373) | (390) | (411) | (395) | (410) |
| Annar rekstrarkostnaður..... | (231) | (242) | (231) | (253) | (260) | (252) |
| Afskriftir..... | (50) | (51) | (49) | (77) | (75) | (73) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (117) | (111) | (146) | (149) | (136) | (183) |
| Tekjuskattur og hlutdeild minnihluta..... | 0 | 0 | 0 | (0) | (1) | 14 |
| Rekstrarniðurstaða | (6) | 0 | (58) | (8) | 3 | (49) |
| Sjóðstreymi: | | | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 108 | 101 | 69 | 150 | 140 | 110 |
| Handbært fé frá rekstri | 100 | 99 | 68 | 147 | 137 | 129 |
| Efnahagur: | | | | | | |
| Eignir | 1.625 | 1.629 | 1.629 | 2.093 | 2.118 | 2.118 |
| Eigið fé | (12) | (60) | (23) | (70) | (70) | (70) |
| Skuldir og skuldbindingar | 1.637 | 1.689 | 2.116 | 2.116 | 2.187 | 2.187 |
| Aðrar lykiltölur: | | | | | | |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum | 12,24 | 19,92 | 11,95 | 16,84 | | |
| Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir | 0,44 | 0,40 | 0,38 | 0,47 | | |
| Eiginfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn..... | (0,7%) | (3,7%) | (1,1%) | (3,3%) | | |
| Skuldahlutfall - skv. reglugerð um fjárhagsleg viðmið..... | 209% | 223% | 240% | 256% | | |
| Skuldaviðmið - skv. reglugerð um fjárhagsleg viðmið..... | 203% | 217% | 235% | 250% | | |

Skýringar, frh.:

24. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs, frh.

| | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|--|--------|----------|----------|----------|-----------|
| Aðrar lykiltölur: | | | | | |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum | 12,24 | 19,92 | 39,52 | 664,57 | (16,09) |
| Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir | 0,44 | 0,40 | 0,70 | 0,61 | 1,43 |
| Eiginfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn | (1%) | (4%) | 4% | 25% | 46% |
| Skuldahlutfall - skuldir / rekstrartekjur..... | 209% | 223% | 257% | 239% | 150% |
| Útsvarprósenta | 14,48% | 14,48% | 13,28% | 13,28% | 13,03% |
| Fasteignaskattsprósenta, A-liður | 0,50% | 0,50% | 0,38% | 0,38% | 0,38% |
| Fasteignaskattsprósenta, B-liður | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 1,32% |
| Fasteignaskattsprósenta, C-liður | 1,65% | 1,65% | 1,25% | 1,00% | 1,00% |
| Íbúafjöldi: | | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 3.438 | 3.404 | 3.406 | 3.465 | 3.707 |
| Breyting frá fyrra ári..... | 1,0 % | (0,1%) | (1,7%) | (6,5%) | (9,0%) |

Skýringar, frh.:

24. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstaðu 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: | | | | | | |
| Félagslegar íbúðir | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 25.552 | 1,7 % | 25.118 | (4,7%) | 26.353 | (1,2%) |
| Rekstrargjöld | (44.129) | 9,5 % | (40.283) | 25,0 % | (32.219) | (33,3%) |
| Rekstrarniðurstaða | (18.577) | | (15.164) | | (5.866) | |
| Hitaveita | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 313.573 | 7,6 % | 291.544 | 56,6 % | 186.192 | 9,5 % |
| Rekstrargjöld | (289.131) | 20,4 % | (240.074) | 90,4 % | (126.099) | (26,6%) |
| Rekstrarniðurstaða | 24.442 | | 51.471 | | 60.093 | |
| Dvalarheimili aldraðra | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 23.272 | (34,2%) | 35.343 | 10,4 % | 32.026 | 1,2 % |
| Rekstrargjöld | (26.558) | (20,5%) | (33.390) | (1,3%) | (33.840) | 17,1 % |
| Rekstrarniðurstaða | (3.286) | | 1.952 | | (1.814) | |
| Minjasafn Austurlands | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 18.798 | (15,3%) | 22.186 | (18,3%) | 27.157 | 6,3 % |
| Rekstrargjöld | (25.451) | (1,0%) | (25.702) | 2,0 % | (25.189) | (2,8%) |
| Rekstrarniðurstaða | (6.653) | | (3.516) | | 1.968 | |
| Brunavarnir á Héraði | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 4.983 | (24,0%) | 6.555 | 6,1 % | 6.176 | (28,3%) |
| Rekstrargjöld | (6.241) | (16,4%) | (7.467) | (4,5%) | (7.818) | (13,5%) |
| Rekstrarniðurstaða | (1.258) | | (911) | | (1.642) | |
| Fráveita | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 0 | - | 0 | - | 78.834 | 12,3 % |
| Rekstrargjöld | 0 | - | 0 | - | (90.384) | 1,1 % |
| Rekstrarniðurstaða | 0 | | 0 | | (11.550) | |
| Sláturhúsið Menningarsetur | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| Rekstrargjöld | (19) | - | 0 | - | 0 | - |
| Rekstrarniðurstaða | (19) | | 0 | | 0 | |