

Skaftárhreppur
Ársreikningur
2002

Skaftárhreppur
Klausturvegi 10
880 Kirkjubæjarklaustri

Kt. 480690-2069

Efnisyfirlit

Áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra	3	Efnahagsreikningur	6
Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna	4	Yfirlit um sjóðstreymi	8
Rekstrarreikningur	5	Skýringar	9

Áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Ársreikningur Skaftárhrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Í ársreikningnum er gerð grein fyrir reikningsskilaaðferðum og þeim breytingum sem á þeim hafa orðið frá fyrra ári.

Helsta breyting í ársreikningnum frá því sem var á fyrra ári snýr að nýrri skipan rekstrareininga sveitarfélagsins, en starfseminni er nú 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 fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Rekstrarartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 191,3 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrarartekjur A-hluta 188,0 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% en lögbundið hámark er það sama. Álagningahlutfall fasteignagjalda nam 0,5% í A-flokk og 1,32% í B-flokk en lögbundið hámark þess er 0,625% í A og 1,65% í B. Rekstarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta námu tekjur umfram gjöld 0,6 millj. kr. en í A hluta námu tekjur umfram gjöld 12,6 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2002 nam 223,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 234,4 millj. kr.

Sveitarstjórn Skaftárhrepps og sveitarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2002 með undirritun sinni.

Kirkjubæjarklaustri, í apríl 2003

Sveitarstjórn:

Sveitarstjóri:

Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna

Til sveitarstjórnar Skaftárhrepps

Við höfum endurskoðað ársreikning Skaftárhrepps fyrir árið 2002. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1 - 41. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum sveitarfélagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé í meginatriðum án annmarka. Endurskoðunin felur meðal annars í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem fram koma í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri sveitarfélagsins á árinu 2002, efnahag þess 31. desember 2002 og breytingu á handbæru fé á árinu 2002 í samræmi við lög og góða reikningskilavenju.

Selfossi, 12. apríl 2003

KPMG Endurskoðun hf.

Kjörnir skoðunarmenn

Rekstrarreikningur ársins 2002

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.	Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.
Rekstrartekjur:					
Skatttekjur	19	87.587.973	84.000	87.587.973	84.000
Framlag jöfnunarsjóðs	19	71.877.112	72.900	71.877.112	72.900
Aðrar tekjur	19	28.578.586	27.457	31.802.595	33.163
		<u>188.043.671</u>	<u>184.357</u>	<u>191.267.680</u>	<u>190.063</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	20	89.305.179	81.799	91.855.463	83.794
Annar rekstrarkostnaður	21	79.912.567	92.501	78.628.960	95.442
		<u>169.217.746</u>	<u>174.300</u>	<u>170.484.423</u>	<u>179.236</u>
Afskriftir	24,25	8.043.960	8.044	14.953.108	14.955
		<u>177.261.706</u>	<u>182.344</u>	<u>185.437.531</u>	<u>194.191</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		10.781.965	2.013	5.830.149	(4.128)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	22	<u>1.772.512</u>	<u>3.189</u>	<u>(5.245.416)</u>	<u>(2.923)</u>
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)		<u><u>12.554.477</u></u>	<u><u>5.202</u></u>	<u><u>584.733</u></u>	<u><u>(7.051)</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2002	2001	2002	2001
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, áhöld og tæki	24,25	141.589.823	146.719.463	271.345.572	245.344.353
Veitukerfi	25	0	0	12.282.000	12.831.600
		<u>141.589.823</u>	<u>146.719.463</u>	<u>283.627.572</u>	<u>258.175.953</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	29	30.021.168	29.232.151	30.021.168	29.232.151
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8,30	100.313.684	75.691.616	0	0
		<u>130.334.852</u>	<u>104.923.767</u>	<u>30.021.168</u>	<u>29.232.151</u>
Fastafjármunir		<u>271.924.675</u>	<u>251.643.230</u>	<u>313.648.740</u>	<u>287.408.104</u>
Veltufjármunir:					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	9,32	14.093.507	10.922.639	14.093.507	10.922.639
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		17.506.961	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9,32	23.230.796	20.946.936	33.314.513	20.946.936
Næsta árs afborganir langtímakrafna	31	5.581.023	5.504.281	109.446	109.446
Handbært fé.....	10	2.168.713	28.575.535	2.168.713	28.575.535
Veltufjármunir		<u>62.581.000</u>	<u>65.949.391</u>	<u>49.686.179</u>	<u>60.554.556</u>
Eignir samtals		<u><u>334.505.675</u></u>	<u><u>317.592.621</u></u>	<u><u>363.334.919</u></u>	<u><u>347.962.660</u></u>
Eignir utan efnahagsreiknings	11				

31. desember 2002

Eigið fé og skuldir

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti		
	2002	2001	2002	2001	
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur.....	33	234.422.332	221.867.852	223.544.879	222.960.143
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding.....	34	413.855	369.513	413.855	369.513
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....	35	76.418.856	73.334.239	114.677.909	102.135.517
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....		3.276.184	0	3.276.184	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		0	33.066	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	36	8.242.827	7.039.557	9.403.074	7.516.027
Aðrar skammtímaskuldir.....		11.731.621	14.948.394	12.019.018	14.981.460
		23.250.632	22.021.017	24.698.276	22.497.487
Skuldir og skuldbindingar samtals		100.083.343	95.724.769	139.790.040	125.002.517
Eigið fé og skuldir samtals		334.505.675	317.592.621	363.334.919	347.962.660
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	38-39				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2002

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.	Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.
Rekstrarhreyfingar:					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	33	12.554.477	5.202	584.733	(7.051)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	24,25	8.043.960	8.044	14.953.108	14.955
Verðbætur og gengismunur		(488.640)	0	1.883.878	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	34	44.342	0	44.342	0
Veltufé frá rekstri		20.154.139	13.246	17.466.061	7.904
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:					
Óinnheimtar skatttekjur, (hækkun)		(3.170.868)	0	(3.170.868)	0
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)		(2.283.860)	0	(12.367.577)	0
Skammtímaskuldir, lækkun		(3.216.773)	0	(2.962.442)	0
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		(8.671.501)	0	(18.500.887)	0
Handbært fé frá rekstri		11.482.638	13.246	(1.034.826)	7.904
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	24,25	(2.914.318)	(15.200)	(40.404.724)	(48.650)
Keyptir eignarhlutir í félögum.....		(789.017)	(378)	(789.017)	(378)
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....		(22.950.117)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(26.653.452)	(15.578)	(41.193.741)	(49.028)
Fjármögnunarhreyfingar:					
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....		(17.540.027)	(29.274)	0	0
Tekin ný langtímalán.....		10.000.000	10.000	20.000.000	20.000
Afborganir langtímalána.....		(6.972.165)	(6.205)	(7.454.439)	(6.687)
Skammtímalán, breyting.....		3.276.184	0	3.276.184	0
Fjármögnunarhreyfingar		(11.236.008)	(25.479)	15.821.745	13.313
(Lækkun) á handbæru fé		(26.406.822)	(27.811)	(26.406.822)	(27.811)
Handbært fé í ársbyrjun		28.575.535	28.576	28.575.535	28.576
Handbært fé í árslok		2.168.713	765	2.168.713	765

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Skaftárhrepps árið 2002 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 45/1998.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð Skaftárhrepps. 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 Leiguíbúðir, Íbúðir aldraðra, Félagslegar íbúðir Skaftárhrepps, Fráveita Skaftárhrepps og Sorporkustöð Skaftárhrepps.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 144/1994, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Að öðru leyti en því sem fram kemur í skýringum 16 - 18 byggir ársreikningurinn í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

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.

Innlausn tekna

2. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvör, 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 rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

Lotun gjalda

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

Verðlags- og gengisviðmið

4. 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.

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádrögnum afskriftum.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

6. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Byggingar.....	25 - 50 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5-6 ár

Eignarhlutir í félögum

7. Í ársreikningi A hluta eru eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum færðir á kostnaðarverði, en bókfært verð eignarhluta í árslok 2001 er óbreytt í ársreikningnum. Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfun skatttekna og er því ekki færð hlutdeild í afkomu félaga. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Í samanteknum ársreikningi A og B hluta eru eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð. Í hlutdeildaraðferð felst að hlutdeild sveitarfélagsins í afkomu og eigin fé hlutdeildarféлага er færð í ársreikninginn. Eignarhlutir í félögum, þar sem sveitarfélagið á minna en 20% eignarhlut, eru færðir á kostnaðarverði.

Langtímakröfur

8. Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

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

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

Handbært fé

10. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Skýringar, frh.:

Eignir utan efnahagsreiknings

11. 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.

Lífeyrisskuldbinding

12. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 1996. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu, miðað við lífeyrisvitölu fyrir opinbera starfsmenn, er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 34. Á sveitarsjóði hvíla einnig lífeyrisskuldbindingar vegna hjúkrunarfræðinga sem starfa hjá Hjúkrunar- og dvalarheimilinu Klausturhólum.

Langtímaskuldir

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

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

14. Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringum 38 - 39.

Fjárhagsáætlun

15. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2002 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Breytingar á reikningsskilaaðferðum

Skipan rekstrareininga A hluta og B hluta

16. Í samræmi við við reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga er flokkun rekstrareininga í ársreikningnum breytt miðað við skipulag fyrri ára. Hér er um að ræða fráveitu og sorporkustöð sem færast til B hluta, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustugjöldum og er fjárhagslega aðgreindur frá aðalsjóði. Jafnframt byggir ársreikningurinn almennt á reglum um gagnsæja færslu raunkostnaðar hjá hverri rekstrareiningu, m.a. með færslu innri leigu og hlutdeildar í sameiginlegum kostnaði.

Eignfærsla varanlegra rekstrarfjármuna

17. Á grundvelli reglugerðar um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga eru nær allar húseignir aðalsjóðs færðar til eignasjóðs, auk ýmissa annarra varanlegra rekstrarfjármuna. Þessir varanlegu rekstrarfjármunir eru yfirfærðir á framreiknuðu kostnaðarverði eða á reiknuðu viðmiðunarverði, að frádregnum afskriftum. Hér er einkum um að ræða þær húseignir í eigu sveitarfélagsins, sem þjóna lögbundum verkefnum þess, svo sem leikskóla, grunnskóla, íþróttamannvirki og önnur mannvirki sem tilheyra A hluta starfseminnar. Húseignir sveitarfélagsins voru áður eignfærðar við fasteignamati og ekki afskrifaðar.

Skýringar, frh.:

Skýring 17 frh.

Fjárfestingar í lausafé og fráveituframkvæmdum voru áður færðar til gjalda á fjárfestingarári en eru nú eignfærðar og afskrifaðar miðað við áætlaðan nýtingartíma. Fráveitukerfi sveitarfélagsins eru nú eignfært hjá Fráveitu Skaftárhrepps en fráveitukerfi sveitarfélagsins var ekki eignfært áður.

Samanburðarfjárhæðum í ársreikningnum hefur verið breytt til samræmis við framangreindar breytingar.

Niðurfelling verðleiðréttra reikningsskila

18. Í samræmi við lög sem samþykkt voru á Alþingi í lok árs 2001 er ekki færð verðleiðrétting í ársreikning sveitarfélagsins. Ekki eru lengur færð áhrif verðlagsbreytinga í rekstrarreikning og eignir sem áður voru endurmetnar miðað við breytingu á neysluverðsvisitölu eða fasteignamatí er nú færðar á kostnaðarverði. Áhrif þessa á rekstrarreikning eru þau að niðurstaða rekstrins er ekki á meðalverðlagi ársins og framangreindar eignir eru ekki færðar á verðlagi í lok ársins eins og áður var.

Í samræmi við alþjóðlegar reglur um breytingar úr verðleiðrétum reikningsskilum í óverðleiðrét er samanburðarfjárhæðum í reikningnum ekki breytt.

Rekstrartekjur

19. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur 2002	Áætlun 2002 í þús. kr.	Ársreikningur 2002	Áætlun 2002 í þús. kr.
<i>Skatttekjur:</i>				
Útsvar.....	73.553.982	70.500	73.553.982	70.500
Fasteignaskattar.....	14.033.991	13.500	14.033.991	13.500
	<u>87.587.973</u>	<u>84.000</u>	<u>87.587.973</u>	<u>84.000</u>
<i>Jöfnunarsjóður:</i>				
Tekjujöfnunarframlag.....	16.415.185	18.000	16.415.185	18.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	9.765.917	9.000	9.765.917	9.000
Þjónustuframlag.....	17.075.490	10.700	17.075.490	10.700
Framlög vegna grunnskóla.....	16.289.107	20.000	16.289.107	20.000
Önnur framlög.....	12.331.413	15.200	12.331.413	15.200
	<u>71.877.112</u>	<u>72.900</u>	<u>71.877.112</u>	<u>72.900</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals.....	<u>159.465.085</u>	<u>156.900</u>	<u>159.465.085</u>	<u>156.900</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur.....	7.751.182	7.447	8.574.002	8.941
Eignatekjur.....	7.543.385	7.249	9.738.085	10.155
Endurgreiðslur.....	5.971.587	5.739	5.971.587	6.227
Aðrar tekjur.....	7.312.432	7.022	7.518.921	7.840
	<u>28.578.586</u>	<u>27.457</u>	<u>31.802.595</u>	<u>33.163</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>188.043.671</u>	<u>184.357</u>	<u>191.267.680</u>	<u>190.063</u>

Skýringar, frh.:

Laun og launatengd gjöld

20. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
	2002	2002	2002	2002
		í þús. kr.		í þús. kr.
Laun.....	75.636.900	69.938	77.864.055	71.644
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	413.855	0	413.855	0
Launatengd gjöld.....	13.254.424	11.861	13.577.553	12.150
Laun og launatengd gjöld samtals.....	89.305.179	81.799	91.855.463	83.794
Stöðugildi að meðaltali.....	22		24	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 7,2 millj. kr. á árinu 2002.

Annar rekstrarkostnaður

21. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	70.218.757	81.670	68.463.698	83.508
Skattar og önnur opinber gjöld.....	1.317.291	1.532	1.788.743	2.182
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	8.376.519	9.299	8.376.519	9.752
	79.912.567	92.501	78.628.960	95.442

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

22. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	8.257.646	5.812	2.445.213	0
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(6.485.134)	(2.623)	(7.690.629)	(2.923)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samt.....	1.772.512	3.189	(5.245.416)	(2.923)

Skýringar, frh.:

Heildaryfirlit um rekstur

23. Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2002			Áætlun 2002
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó í þús. kr.
<i>Aðalsjóður:</i>				
Skatttekjur		159.465.085	159.465.085	156.900
Félagsþjónusta	7.731.788	770.646	(6.961.142)	(7.227)
Heilbrigðismál	92.524	0	(92.524)	(8)
Fræðslumál	109.047.723	6.034.965	(103.012.758)	(102.653)
Meningarmál	14.709.745	2.502.829	(12.206.916)	(12.915)
Æskulyðs og íþróttamál	4.434.105	3.272.939	(1.161.166)	(2.057)
Brunamál og almannavarnir	1.251.611	1.003.852	(247.759)	(976)
Hreinlætismál	8.772.673	2.425.247	(6.347.426)	(6.443)
Skipulags- og byggingarmál	7.949.027	2.498.998	(5.450.029)	(4.706)
Samgöngumál	3.422.194	2.500.000	(922.194)	(2.618)
Umhverfismál	3.415.674	458.608	(2.957.066)	(2.280)
Atvinnumál	6.709.290	1.506.126	(5.203.164)	(5.916)
Sameiginlegur kostnaður	24.391.005	5.181.044	(19.209.961)	(19.264)
Fjármagnsliðir	6.140.788	17.399.367	11.258.579	12.330
Aðalsjóður samtals	198.068.147	205.019.706	6.951.559	2.167
<i>A-hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	24.161.529	29.821.861	5.660.332	3.172
Þjónustustöð	1.916.173	1.858.759	(57.414)	(137)
Innri færslur A hluta	(31.257.288)	(31.257.288)	0	0
A-hluti samtals	192.888.561	205.443.038	12.554.477	5.202
<i>B-hluta fyrirtæki:</i>				
Leiguíbúðir	7.047.173	1.697.513	(5.349.660)	(4.342)
Félagslegar íbúðir	2.127.349	1.081.566	(1.045.783)	(616)
Íbúðir aldraðra	3.775.149	1.227.819	(2.547.330)	(2.681)
Sorpokustöð	8.146.000	6.289.355	(1.856.645)	(3.680)
Fráveita	1.993.146	822.820	(1.170.326)	(934)
Innri færslur A og B hluta	(7.895.064)	(7.895.064)	0	0
A og B-hluti samtals	208.082.314	208.667.047	584.733	(7.051)

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

24. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Vélar og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2002.....	386.364.268	644.503	387.008.771
Afskrifað áður.....	(240.289.306)	0	(240.289.306)
Bókfært verð 1.1.2002.....	146.074.962	644.503	146.719.465
Viðbót á árinu.....	2.914.318	0	2.914.318
Afskrifað á árinu.....	(7.947.285)	(96.675)	(8.043.960)
Bókfært verð 31.12. 2002.....	141.041.995	547.828	141.589.823
Samtals heildarverð 31.12.2002.....	389.278.586	644.503	389.923.089
Afskrifað samtals.....	(248.236.591)	(96.675)	(248.333.266)
Bókfært verð 31.12.2002.....	141.041.995	547.828	141.589.823
Afskriftarhlutföll.....	2-4%	15,0%	

A og B hluti

25. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitukerfi	Vélar og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2002.....	564.564.039	26.640.000	19.469.999	610.674.038
Afskrifað áður.....	(332.224.626)	(13.808.400)	(6.465.056)	(352.498.082)
Bókfært verð 1.1. 2002.....	232.339.413	12.831.600	13.004.943	258.175.956
Viðbót á árinu.....	19.388.569	0	21.016.155	40.404.724
Afskrift á árinu.....	(12.402.282)	(549.600)	(2.001.226)	(14.953.108)
Bókfært verð 31.12.2002.....	239.325.700	12.282.000	32.019.872	283.627.572
Samtals heildarverð 31.12.2002.....	583.952.608	26.640.000	40.486.154	651.078.762
Afskrifað samtals.....	(344.626.908)	(14.358.000)	(8.466.282)	(367.451.190)
Bókfært verð 31.12 2002.....	239.325.700	12.282.000	32.019.872	283.627.572
Afskriftarhlutföll.....	2-4%	4,0%	10-15%	

Skýringar, frh.:

Fasteignamat og vátryggingaverð

26. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat í þús. kr.	Fasteignamat í þús. kr.	Bókfært verð 31.12.2002
Skólahúsnaði og sundlaug	155.696	42.472	37.319.699
Leikskóli	15.688	9.622	13.336.716
Dvalarheimilið Klausturhólar	107.173	49.633	43.968.400
Íþróttamannvirki			4.417.229
Félagsheimili	90.741	68.039	31.085.154
Íbúðarhúsnaði	226.660	99.911	81.809.454
Slökkvistöð	37.813	19.886	150.000
Aðrar fasteignir	46.103	25.617	10.764.797
Fráveitukerfi			12.282.000
Áhöld og tæki í áhaldahúsi			547.828
Sorporkustöð, fasteign			16.474.251
Sorporkustöð, vélar og tæki			31.472.044
Samtals	<u>679.874</u>	<u>315.180</u>	<u>283.627.572</u>

Viðlagatrygging

27. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 6,4 millj. kr.

Tryggingaverð lausafjármuna

28. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti í þús. kr.	Samantekið A og B hluti í þús. kr.
Skólahúsnaði.....	22.765	22.765
Leikskóli.....	2.426	2.426
Tónlistarskóli.....	3.504	3.504
Félagsheimili.....	18.196	18.196
Slökkvistöð.....	3.639	3.639
Áhaldahús.....	7.114	7.114
Hreppsskrifstofa.....	4.042	4.042
Bókasafn.....	38.812	38.812
Gangnamannahús.....	2.470	2.470
	<u>102.968</u>	<u>102.968</u>

Skýringar, frh.:

Eignarhlutir í félögum

29.

	Eignarhlutur	Sveitarsjóður A hluti Bókfært verð	Samantekið A og B hluti Bókfært verð
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	2,90%	3.836.990	3.836.990
Kirkjubæjarstofa, stofnframlag		2.500.000	2.500.000
Bær hf.	20,62%	17.835.210	17.835.210
Kaupfélag Árnesinga svf. B-bréf	0,05%	64.026	64.026
Landskerfi bókasafna hf.	0,11%	152.201	152.201
Vottunarstofan Tún hf.	0,42%	48.401	48.401
Eldvilji ehf.	21,72%	2.172.192	2.172.192
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.	0,14%	100.000	100.000
Eignarhaldsfélag Suðurlands A-bréf	0,72%	662.429	662.429
Eignarhaldsfélag Suðurlands B -bréf	1,23%	2.649.719	2.649.719
		<u>30.021.168</u>	<u>30.021.168</u>

Langtímakröfur

30. Yfirlit um langtímakröfur

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Verðbréfaeign.....	109.446	109.446
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	105.785.261	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	105.894.707	109.446
Næsta árs afborganir	(5.581.023)	(109.446)
Langtímakröfur samtals.....	<u>100.313.684</u>	<u>0</u>

31. Afborganir af langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Árið 2003.....	5.581.023	109.446
Árið 2004.....	5.717.798	0
Árið 2005.....	5.975.100	0
Árið 2006.....	6.243.979	0
Árið 2007.....	6.524.959	0
Síðar.....	75.851.848	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>105.894.707</u>	<u>109.446</u>

Skýringar, frh.:

Skammtímakröfur og verðbréf

32. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	3.359.695	3.359.695
Tapaðar kröfur á árinu.....	(280.445)	(280.445)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu.....	211.150	211.150
Niðurfærsla í árslok.....	<u>3.290.400</u>	<u>3.290.400</u>

Eigið fé

33. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Eigið fé 31.12.2001.....	190.516.651	190.697.691
Eignfærsla varanlegra rekstrarfjármuna, breyting.....	33.305.867	32.262.455
Niðurfærð viðskiptastaða félagslegra íbúða	(1.954.663)	0
Eigið fé 1.1. 2002.....	221.867.855	222.960.146
Rekstrarniðurstaða ársins.....	12.554.477	584.733
Eigið fé 31.12. 2002.....	<u>234.422.332</u>	<u>223.544.879</u>

Lífeyrisskuldbinding

34. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2002 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2002.....	369.513
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	44.342
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2002.....	<u>413.855</u>

Langtímaskuldir

35. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Skuldir í EUR.....	2.588.954	2.588.954
Skuldir í íslenskum krónum.....	82.072.729	121.492.029
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	84.661.683	124.080.983
Næsta árs afborganir	(8.242.827)	(9.403.074)
Langtímaskuldir samtals.....	<u>76.418.856</u>	<u>114.677.909</u>

Skýringar, frh.:

36. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Árið 2003.....	8.242.827	9.403.074
Árið 2004.....	8.230.543	9.395.702
Árið 2005.....	8.326.700	9.496.828
Árið 2006.....	7.837.837	9.012.980
Árið 2007.....	6.750.456	7.930.665
Síðar.....	45.273.320	78.841.734
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>84.661.683</u>	<u>124.080.983</u>

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

37. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	334.505.675	100.083.343	234.422.332
Leiguíbúðir	100%	31.855.685	37.205.345	(5.349.660)
Félagslegar íbúðir	100%	29.567.313	29.520.805	46.508
Leiguíbúðir aldraðra	100%	20.386.456	22.933.786	(2.547.330)
Sorporkustöð	100%	58.030.012	59.886.657	(1.856.645)
Fráveita	100%	12.282.000	13.452.326	(1.170.326)
Millifærslur, innbyrðis staða		(123.292.222)	(123.292.222)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2002		<u>363.334.919</u>	<u>139.790.040</u>	<u>223.544.879</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

38. Sveitarsjóður er eignaraðili að byggðasamlaginu Hulu ásamt Rangárþingi eystra og Mýrdalshreppi. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir byggðasamlagið.

39. Héraðsnefnd Vestur - Skaftafellssýslu hefur samþykkt fyrir hönd Mýrdalshrepps og Skaftárhrepps þátttöku í byggingu íþróttahús við Fjölbrautarskóla Suðurlands á Selfossi sem nemur 2% af hlut sveitarfélaganna á Suðurlandi

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

40. Yfirlit um lykiltölur:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.	Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur.....	46,6%	45,6%	45,8%	44,2%
Framlög jöfnunarsjóðs.....	38,2%	39,5%	37,6%	38,4%
Aðrar tekjur.....	15,2%	14,9%	16,6%	17,4%
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	47,5%	44,4%	48,0%	44,1%
Annar rekstrarkostnaður.....	42,5%	50,2%	41,1%	50,2%
Afskriftir.....	4,3%	4,4%	7,8%	7,9%
Fjármagnsliðir, nettó.....	-0,9%	-1,7%	2,7%	1,5%
Gjöld samtals	93,4%	97,3%	99,6%	103,7%
Rekstrarniðurstaða	6,7 %	2,7 %	0,4 %	(3,8%)

Í krónum á íbúa

	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstur:				
Rekstartekjur samtals.....	358.862	351.826	365.015	362.716
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir.....	334.903	341.899	363.899	376.172
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	23.959	9.927	1.116	(13.456)

	2002	2001	2002	2001
Efnahagur:				
Eignir.....	638.370	606.093	693.387	664.051
Eigið fé.....	447.371	423.412	426.612	425.496
Skuldir.....	190.999	182.681	266.775	238.554

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	2,69	2,99	2,01	2,69
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,70	0,70	0,62	0,64

Önnur atriði

41. Breyting á íbúafjölda:	2002	2001	2000	1999
Íbúafjöldi 1. desember.....	524	542	574	585