

Vopnafjarðarhreppur

Ársreikningur 2012

Vopnafjarðarhreppur  
Hamrahlíð 15  
690 Vopnafjörður

Kt. 710269-5596

# Efnisyfirlit

---

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar .....	3
Áritun óháðs endurskoðanda .....	4
Rekstrarreikningur .....	5
Efnahagsreikningur .....	6
Sjóðstreymisyfirlit .....	8
Skýringar .....	9

## Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 688,9 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 490,2 millj. kr.

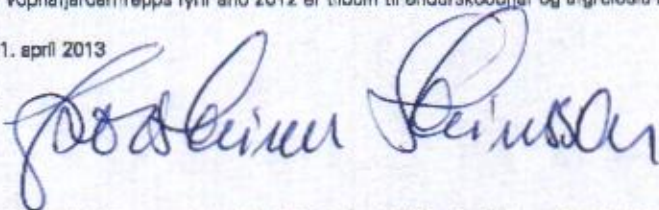
Álagningarhlutfelli útsvers var 14,48% sem er lögbundin hámark. Álagningarhlutfell fasteigneskatts í A-flokki var 0,66% en lögbundin hámark þess er 0,626% með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfellið 1,32% sem er lögbundin hlutfell og í C-flokki var álagningarhlutfellið 1,65% sem er lögbundin hámark með álagi.

Rekstrarniðurstæða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, nam 72,5 millj. kr., en þar af nam rekstrarniðurstæða A hluta 10,6 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam 589,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 547,7 millj. kr.

Ársreikningur Vopnafjarðarhrepps fyrir árið 2012 er tilbúin til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Vopnafirðir, 11. apríl 2013

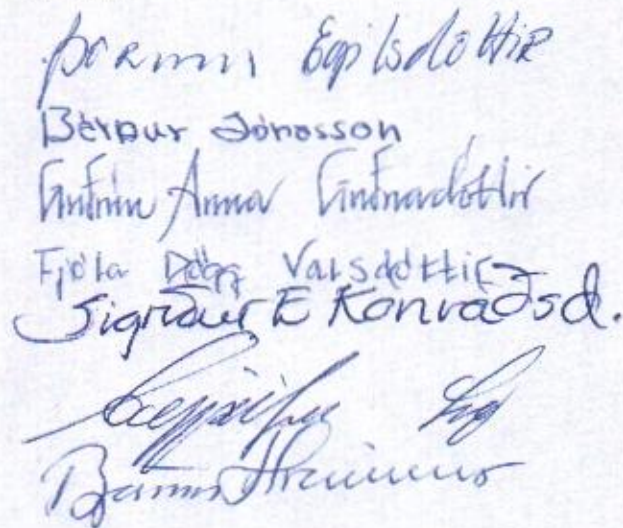
Sveitarstjóri:



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

Vopnafirði, 18. apríl 2013

Sveitarstjórn:





## Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Vopnafjarðarhrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Vopnafjarðarhrepps 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, sjóðstreymiáýfirlit, 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 ársreiknings. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

### Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við létum 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 hafa endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fást um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Vei endurskoðunaraðgerðe byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem verðar 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 afleð nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

### Álit

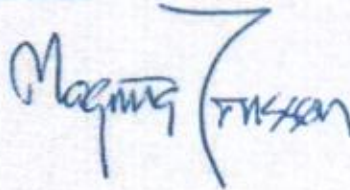
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2012, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

### Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Vopnafriði, 18. apríl 2013

KPMG ehf.



## Rekstrarreikningur 2012

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
<b>Rekstrartekjur</b>							
Útsvar og fasteignaskattur .....	4	288.035	280.700	263.730	285.797	277.100	261.328
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	4	123.344	115.123	134.561	123.344	115.123	134.561
Aðrar tekjur .....	4	78.828	84.334	69.954	259.787	231.865	223.180
		<u>490.206</u>	<u>480.157</u>	<u>468.244</u>	<u>668.927</u>	<u>624.088</u>	<u>619.069</u>
<b>Rekstrargjöld</b>							
Laun og launatengd gjöld .....	5	261.457	241.763	252.285	278.378	255.511	267.147
Annar rekstrarkostnaður .....	6	188.640	162.721	183.463	231.522	201.864	196.957
		<u>450.097</u>	<u>404.484</u>	<u>435.748</u>	<u>509.900</u>	<u>457.375</u>	<u>464.104</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjárm.tekna og fjármagnsgjalda .....		40.109	75.673	32.496	159.027	166.713	154.965
Afskriftir .....	9	26.796	27.561	26.056	46.227	41.234	44.699
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda .....		13.313	48.112	6.440	112.800	125.479	110.266
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	7	( 2.706 )	( 137 )	95.948	( 40.280 )	( 34.880 )	144.482
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>13</b>	<u>10.607</u>	<u>47.975</u>	<u>102.388</u>	<u>72.521</u>	<u>90.599</u>	<u>254.748</u>

# Efnahagsreikningur

<b>Eignir</b>					
		<b>A hluti</b>		<b>A og B hluti</b>	
	<b>Skýr.</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Fastafjármunir</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir .....	9	487.453	456.997	595.049	565.490
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi .....	9	74.121	76.866	369.555	309.608
Áhöld og tæki .....	9	29.554	35.646	43.191	53.560
		591.128	569.509	1.007.795	928.657
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum .....	10	68.679	69.979	65.979	67.279
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	11	121.911	121.149	0	0
		190.590	191.127	65.979	67.279
Fastafjármunir		781.718	760.637	1.073.773	995.936
<b>Veltufjármunir</b>					
Birgðir .....		5.516	752	11.135	5.891
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur .....	12	18.475	19.404	18.475	19.404
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki .....	11	1.493	1.366	0	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....		53.743	5.232	0	0
Áðrar skammtímakröfur .....	12	48.079	44.830	51.257	45.227
Handbært fé .....	3i	119.536	154.935	120.041	156.123
Veltufjármunir		246.842	226.519	200.909	226.645
<b>Eignir samtals</b>		1.028.560	987.156	1.274.682	1.222.581
<b>Eignir utan efnahagsreiknings .....</b>					

## 31. desember 2012

### Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2012	2011	2012	2011
<b>Eigið fé</b>					
Eiginfjárreikningur .....	13	547.692	515.438	599.722	505.555
<b>Skuldbindingar</b>					
Lífeyrisskuldbinding .....	14	52.076	49.727	52.076	49.727
Aðrar skuldbindingar .....	15	12.189	7.725	12.189	7.725
		<u>64.265</u>	<u>57.452</u>	<u>64.265</u>	<u>57.452</u>
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	16	132.346	143.941	483.848	512.581
		<u>132.346</u>	<u>143.941</u>	<u>483.848</u>	<u>512.581</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Skuldir við eigin fyrirtæki .....		197.352	159.990	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	16	18.874	17.758	51.349	47.093
Aðrar skammtímaskuldir .....		68.031	92.577	75.497	99.900
		<u>284.256</u>	<u>270.325</u>	<u>126.846</u>	<u>146.993</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>480.868</u>	<u>471.718</u>	<u>674.960</u>	<u>717.026</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>1.028.560</u>	<u>987.156</u>	<u>1.274.682</u>	<u>1.222.581</u>

# Sjóðstreymisyfirlit 2012

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
<b>Rekstrarhreyfingar</b>							
Rekstrarniðurstaða .....	13	10.607	47.975	102.388	72.521	90.599	254.748
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir .....	9	26.796	27.561	26.056	46.227	41.234	44.699
Verðbætur .....		6.041	216	13.736	25.791	17.422	51.263
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu .....	14	3.787	0	6.191	3.787	0	6.191
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna .....		0	0	( 4.903 )	0	0	( 13.268 )
Niðurfærsla eignarhluta í félögum .....		1.300	0	0	1.300	0	0
Hagnaður af sölu eignarhl. í félögum .....		0	0	( 139.524 )	0	0	( 269.192 )
Veltufé frá rekstri		48.531	75.752	3.944	149.626	149.255	74.441
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Birgðir, (hækkun) lækkun .....		( 4.764 )	0	1.713	( 5.244 )	0	1.538
Óinnh. skatttekjur, hækkun .....		929	0	( 2.543 )	929	0	( 2.543 )
Aðrar skammtímakröfur, hækkun .....		( 3.249 )	0	( 7.707 )	( 6.030 )	0	( 12.349 )
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun .....		( 24.546 )	( 28.500 )	23.959	( 24.403 )	( 28.500 )	23.024
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar .....	14	( 1.438 )	0	( 1.194 )	( 1.438 )	0	( 1.194 )
		( 33.068 )	( 28.500 )	14.228	( 36.187 )	( 28.500 )	8.476
Handbært fé frá rekstri		15.463	47.252	18.173	113.438	120.755	82.917
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>							
Fjárfestingu í varanl. rekstrarfjármunum .....	9	( 26.768 )	( 42.500 )	( 9.724 )	( 103.717 )	( 67.750 )	( 9.724 )
Söluverð rekstrarfjármuna .....		0	0	6.700	0	0	19.822
Eignarhlutur í félögum, breyting .....		0	0	236.682	0	0	476.750
Langtímakröfur, breyting .....		0	0	0	0	0	97
Langt.kröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....		1.051	1.390	113.661	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		( 25.717 )	( 41.110 )	347.319	( 103.717 )	( 67.750 )	486.946
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		0	0	( 241 )	0	0	( 241 )
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting .....		( 11.149 )	7.890	( 72.348 )	0	0	0
Afborganir langtímalána .....		( 18.460 )	( 32.383 )	( 157.612 )	( 50.267 )	( 71.267 )	( 433.151 )
Aðrar skuldbindingar, breyting .....		4.464		165	4.464	0	165
Fjármögnunarhreyfingar		( 25.145 )	( 24.493 )	( 230.036 )	( 45.803 )	( 71.267 )	( 433.227 )
<b>(Lækkun) hækkun á handbæru fé .....</b>		( 35.399 )	( 18.351 )	135.456	( 36.082 )	( 18.262 )	136.636
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		154.935	77.982	19.479	156.123	77.985	19.488
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		119.536	59.631	154.935	120.041	59.723	156.123



# Skýringar

---

## 1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Vopnafjarðarhreppur er sveitarfélag á Austurlandi og var fjöldi íbúa þess 687 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hamrahlíð 15 á Vopnafirði.

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

## 2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð. 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 Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir, Lyfsala, Skiphólmi ehf. og Arnarvatn ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsingu ráðuneytisins.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

## 3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum.

### a. Innlaun tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvar, fasteignaskattur og 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.

### 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.

## Skýringar, frh.:

---

### **3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald**

#### **d. Varanlegir rekstrarfjármunir**

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

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er færð á eiginfjárreikning.

#### **e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna**

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

Fasteignir .....	25-40 ár
Hafnarmannvirki .....	25-40 ár
Veitukerfi .....	25 ár
Gatnakerfi .....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki .....	5-10 ár

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

#### **f. Eignarhlutir í félögum**

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

#### **g. Langtímakröfur**

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

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

#### **h. Birgðir**

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

#### **i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur**

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur 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.

#### **j. Handbært fé**

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

#### **k. Eignir utan efnahagsreiknings**

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

#### **l. 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 14.

## Skýringar, frh.:

### 3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

#### m. Langtímaskuldir

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

#### n. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birtar í skýringum 18.

#### o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða upphaflega fjárhagsáætlun sem sveitarstjórn hefur samþykkt en engir viðaukar voru samþykktir vegnar fjárhagsáætlunar 2012.

### 4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
<b>Útsvar og fasteignaskattar:</b>			
Útsvar .....	257.918	247.559	232.129
Fasteignaskattur .....	26.506	29.494	27.835
Lóðarleiga .....	3.611	3.647	3.766
	288.035	280.700	263.730
<b>Framlög Jöfnunarsjóðs:</b>			
Framlag vegna tekjufjöfnunar.....	50.645	53.659	63.863
Framlag vegna fasteignaskatts .....	35.476	29.273	33.517
Framlög vegna grunnskóla .....	30.104	26.147	30.715
Framlög vegna málefna fatlaðra.....	4.460	94	4.460
Önnur framlög .....	2.659	5.950	2.006
	123.344	115.123	134.561
Skatttekjur samtals.....	411.378	395.823	398.290
<b>Aðrar tekjur:</b>			
Þjónustutekjur .....	27.666	30.264	25.636
Eignatekjur .....	7.648	8.338	10.120
Vörur til eigin nota.....	9.218	9.552	( 1.009 )
Endurgreiðslur .....	16.350	21.151	18.847
Aðrar tekjur .....	17.946	15.029	16.360
	78.828	84.334	69.954
Rekstrartekjur samtals .....	490.206	480.157	468.244
<b>A og B hluti</b>			
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
<b>Útsvar og fasteignaskattar:</b>			
Útsvar .....	257.918	247.559	232.129
Fasteignaskattur .....	24.268	25.894	25.434
Lóðarleiga .....	3.611	3.647	3.766
	285.797	277.100	261.328

## Skýringar, frh.:

### 4. Rekstrartekjur, frh.:

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
<b>Framlög Jöfnunarsjóðs:</b>			
Framlög vegna tekjufjöfnunar.....	50.645	53.659	63.863
Framlag vegna fasteignaskatts .....	35.476	29.273	33.517
Framlög vegna grunnskóla .....	30.104	26.147	30.715
Framlög vegna málefna fatlaðra.....	4.460	94	4.460
Önnur framlög .....	2.659	5.950	2.006
	<b>123.344</b>	<b>115.123</b>	<b>134.561</b>
Skatttekjur samtals.....	409.140	392.223	395.889
<b>Aðrar tekjur:</b>			
Þjónustutekjur .....	160.973	132.820	129.489
Eignatekjur .....	20.194	19.527	20.958
Vörur til eigin nota.....	6.327	6.661	( 5.596 )
Endurgreiðslur .....	16.471	21.151	18.847
Aðrar tekjur .....	55.821	51.706	59.483
	<b>259.787</b>	<b>231.865</b>	<b>223.180</b>
Rekstrartekjur samtals .....	<b>668.927</b>	<b>624.088</b>	<b>619.069</b>

### 5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Laun .....	211.252	198.752	196.812
Launatengd gjöld .....	44.686	40.553	45.639
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	3.787	1.100	6.191
Annar starfsmannakostnaður.....	1.732	1.358	3.643
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<b>261.457</b>	<b>241.763</b>	<b>252.285</b>
<b>A og B hluti</b>			
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Laun .....	225.164	210.235	209.026
Launatengd gjöld .....	47.483	42.766	48.194
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	3.787	1.100	6.191
Annar starfsmannakostnaður.....	1.944	1.410	3.736
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<b>278.378</b>	<b>255.511</b>	<b>267.147</b>

Í árslok 2012 störfuðu 72 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 48 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar námu 16,4 millj. kr. á árinu 2012.



## Skýringar, frh.:

### 6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Vöru- og þjónustukaup .....	187.084	162.070	182.894
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	1.557	651	570
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	188.640	162.721	183.463

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Vöru- og þjónustukaup .....	229.965	201.213	196.387
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	1.557	651	570
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	231.522	201.864	196.957

### 7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Vaxtatekjur og verðbætur .....	5.200	0	752
Arður af eignum .....	6.650	15.000	9.657
Söluhagnaður eignarhluta í félögum.....	( 1.300 )	9.500	139.524
Vaxtagjöld og verðbætur.....	( 15.585 )	( 28.209 )	( 55.205 )
Gengismunur .....	( 1.627 )	0	( 4.108 )
Vextir frá eigin fyrirtækjum .....	3.956	3.572	5.328
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals .....	( 2.706 )	( 137 )	95.948

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Vaxtatekjur og verðbætur .....	5.200	0	752
Arður af eignum .....	6.650	16.190	11.776
Söluhagnaður eignarhluta í félögum.....	( 1.300 )	9.500	269.192
Vaxtagjöld og verðbætur.....	( 48.185 )	( 60.570 )	( 129.984 )
Gengismunur .....	( 2.645 )	0	( 7.254 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals .....	( 40.280 )	( 34.880 )	144.482

## Skýringar, frh.:

### 8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2012			Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó	Nettó
<b>Aðalsjóður:</b>					
Skatttekjur .....	0	415.979	415.979	397.200	400.261
Félagsþjónusta .....	43.760	5.600 (	38.159) (	22.355) (	53.774) (
Fræðslumál .....	216.484	21.466 (	195.018) (	183.267) (	191.462) (
Menningarmál .....	22.360	8.246 (	14.114) (	18.621) (	10.687) (
Æskulyðs- og íþróttamál .....	40.462	6.489 (	33.973) (	29.676) (	29.640) (
Brunamál og almannavarnir .....	10.839	1.907 (	8.932) (	7.680) (	8.749) (
Hreinlætismál .....	13.154	13.465	311	1.642 (	541) (
Skipulags- og byggingarmál .....	7.034	0 (	7.034) (	2.597) (	5.201) (
Umferðar- og samgöngumál .....	7.704	3.548 (	4.156) (	5.761) (	5.120) (
Umhverfismál .....	12.615	690 (	11.925) (	13.443) (	12.634) (
Atvinnumál .....	13.939	990 (	12.950) (	11.004) (	6.121) (
Framlög til B-hluta .....	0	0	0	0 (	3.000) (
Sameiginlegur kostnaður .....	68.839	12.502 (	56.337) (	45.631) (	52.616) (
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	0	37.211	37.211	35.731	138.371
Aðalsjóður samtals	457.190	528.093	70.903	94.538	159.087
<b>A hluta stofnanir:</b>					
Eignasjóður .....	91.140	43.467 (	47.673) (	35.050) (	41.953) (
Þjónustumiðstöð .....	30.764	18.141 (	12.623) (	11.513) (	14.746) (
Innri færslur A hluta .....	( 62.284 )	( 62.284 )	0	0	0
A hluti	516.810	527.417	10.607	47.975	102.388
<b>B hluta fyrirtæki:</b>					
Hafnarsjóður .....	68.188	120.310	52.122	38.693 (	422) (
Vatnsveita .....	5.086	12.111	7.025	6.883	9.093
Fráveita .....	6.985	5.089 (	1.896) (	1.065) (	1.773) (
Félagslegar íbúðir .....	16.392	21.132	4.740 (	7.623) (	29.113) (
Lyfsala .....	37.002	37.876	873	5.434 (	662) (
Skiphólmi ehf .....	521	0 (	521) (	302	119.081
Arnarvatn ehf .....	2.844	2.414 (	430) (	0 (	2.050) (
Innri færslur A og B hluta .....	( 20.211 )	( 20.211 )	0	0	0
Samantekið A og B hluti	633.617	706.138	72.521	90.599	254.768

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir

#### A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2012 .....	955.583	87.257	81.888	1.124.728
Keypt á árinu .....	18.790	6.500	1.478	26.768
Endurmat lóða og lendna .....	21.647	0	0	21.647
Heildarverð 31.12.2012 .....	996.020	93.757	83.365	1.173.143
Afskrifað áður .....	( 492.951 )	( 16.027 )	( 46.241 )	( 555.219 )
Afskrifað á árinu .....	( 15.616 )	( 3.610 )	( 7.570 )	( 26.796 )
Afskrifað samtals 31.12.2012.....	( 508.567 )	( 19.637 )	( 53.811 )	( 582.015 )
Bókfært verð 31.12.2012 .....	487.453	74.121	29.554	591.128
Afskriftarhlutföll .....	0-4%	2,5-4%	4-20%	

#### A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2012 .....	1.180.887	502.482	93.631	1.776.999
Keypt á árinu .....	23.617	78.622	1.478	103.717
Endurmat lóða og lendna .....	21.647	0	0	21.647
Heildarverð 31.12.2012 .....	1.226.151	581.104	95.109	1.902.364
Afskrifað áður .....	( 609.761 )	( 198.509 )	( 40.071 )	( 848.342 )
Afskrifað á árinu .....	( 21.341 )	( 13.039 )	( 11.847 )	( 46.227 )
Afskrifað samtals 31.12.2012.....	( 631.102 )	( 211.549 )	( 51.918 )	( 894.569 )
Bókfært verð 31.12.2012 .....	595.049	369.555	43.191	1.007.795
Afskriftarhlutföll .....	0-4%	2,5-4%	4-20%	

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2012	Áætlun 2012	Fjárfesting 2011
<b>A hluti:</b>			
Eignasjóður .....	25.397	41.000	8.972
Þjónustumiðstöð.....	1.371	1.500	752
A hluti samtals	26.768	42.500	9.724
<b>B hluti:</b>			
Hafnarsjóður .....	12.908	5.250	0
Vatnsveita.....	27.988	15.000	0
Fráveita.....	31.226	5.000	0
Sundabúð.....	4.827	0	0
B hluti samtals	76.949	25.250	0
Samtals A og B hluti	103.717	67.750	9.724

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.: Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2012
Skólahúsnæði .....	1.079.215	185.639	224.748
Íþróttamannvirki .....	262.400	45.120	42.541
Íbúðarhúsnæði .....	712.190	157.720	63.392
Aðrar fasteignir .....	799.501	189.274	264.368
Hafnarmannvirki .....			176.237
Götur og veitumannvirki .....			193.318
Vélar, áhöld og tæki .....			43.191
Samtals .....			<u>1.007.795</u>

#### Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafnar- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 211,1 millj. kr., vatnsveitu 274,1 millj. kr. og hafnarmannvirkja 894,1 millj. kr. í árslok 2012.

#### Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Bókasafn .....	38.012	38.012
Grunnskóli .....	32.146	32.146
Félagsheimili .....	23.379	23.379
Áhaldahús .....	16.774	16.774
Slökkvistöð .....	17.108	17.108
Sambúð og Sundabúð .....	7.604	7.604
Íþróttamiðstöð .....	15.585	15.585
Hreppsskrifstofa .....	9.741	9.741
Leikskóli .....	25.103	25.103
Tónlistarskóli .....	3.802	3.802
Sundlaug Selárdal .....	1.949	1.949
Æskulýðsmiðstöð .....	1.170	1.170
Lyfjaverslun .....	0	8.769
Kaupvangur .....	22.097	22.097
	<u>214.470</u>	<u>223.239</u>

### 10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhluti		A hluti	A og B hluti
	A hluti	A og B hluti		
Lánasjóður sveitarfélaga ohf. ....	0,7%	0,7%	60.241	60.241
Sláturfélag Vopnfirðinga ehf. ....	25,6%	25,6%	4.704	4.704
Landskerfi bókasafna .....	0,2%	0,2%	201	201
Vopn-Fiskur ehf. ....	45,7%	45,7%	800	800
Verkmenntaskóli Austurlands .....	-	-	833	833
Drekasvæðið ehf. ....	41,7%	41,7%	500	500
Arnarvatn ehf. ....	100,0%	100,0%	2.200	0
Skiphólmi ehf. ....	100,0%	100,0%	500	0
Kolbeinstangi ehf. ....	20,0%	20,0%	0	0
			<u>69.979</u>	<u>67.279</u>
Niðurfærsla eignarhluta í félögum .....			( 1.300 )	( 1.300 )
Eignarhlutir í félögum samtals .....			<u>68.679</u>	<u>65.979</u>



## Skýringar, frh.:

### 11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....	122.515	0
Afborgun langtímakrafna á árinu .....	( 930 )	0
Verðbætur .....	1.819	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	123.404	0
Næsta árs afborganir .....	( 1.493 )	0
	<u>121.911</u>	<u>0</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013.....	1.493	0
Árið 2014.....	1.560	0
Árið 2015.....	1.630	0
Árið 2016.....	1.703	0
Árið 2017.....	1.780	0
Afborgun síðar.....	115.239	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>123.404</u>	<u>0</u>

### 12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	23.828	23.828
Niðurfærsla, breyting á árinu .....	4.802	4.802
Niðurfærsla í árslok .....	<u>28.630</u>	<u>28.630</u>

### 13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2011.....	515.438	505.555
Rekstrarniðurstaða ársins .....	10.607	72.521
Endurmat lóða og lendna .....	21.647	21.647
Eigið fé 31.12. 2012.....	<u>547.692</u>	<u>599.722</u>

Lóðir og lendur sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af voru endurmetnar í árslok 2012 til samræmis við álit reikningsskilanefndar sveitarfélaga nr. 2/2010. Var endurmatið jákvætt um 22 millj. kr. og var það fært til hækkunar á eigin fé.

### 14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2012 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun .....	49.727	49.727
Greitt á árinu .....	( 1.438 )	( 1.438 )
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	3.787	3.787
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	<u>52.076</u>	<u>52.076</u>

### 15. Aðrar skuldbindingar

Á sveitarfélaginu hvíla skuldbindingar vegna gjafasjóða og atvinnuefningarsjóðs sem eru í vörslu þess. Samtals nam skuldbinding samantekins A og B hluta sveitarfélagsins 12,2 millj. kr. í árslok, og var öll í A hluta.

## Skýringar, frh.:

### 16. Langtímaskuldir

breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
<b>A hluti:</b>			
Staða lána í ársbyrjun .....	26.155	135.544	161.699
Afborganir af lánum .....	( 4.124 )	( 14.336 )	( 18.460 )
Verðbætur og gengismunur .....	1.627	6.354	7.980
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	23.658	127.562	151.220
Næsta árs afborgun .....	( 4.302 )	( 14.572 )	( 18.874 )
	<u>19.357</u>	<u>112.990</u>	<u>132.346</u>
<b>A og B hluti samtals:</b>			
Staða lána í ársbyrjun .....	47.363	512.311	559.674
Afborganir af lánum .....	( 7.519 )	( 42.749 )	( 50.267 )
Verðbætur og gengismunur .....	2.642	23.149	25.791
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	42.486	492.711	535.197
Næsta árs afborgun .....	( 7.725 )	( 43.624 )	( 51.349 )
	<u>34.761</u>	<u>449.087</u>	<u>483.848</u>
Vaxtakjör í árslok 2012 .....	1,0% - 1,1%	1,0% - 6,0%	

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2013.....	18.874	51.349
Árið 2014.....	19.157	50.851
Árið 2015.....	19.401	51.307
Árið 2016.....	15.822	47.004
Árið 2017.....	15.871	43.735
Síðar .....	62.096	290.951
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>151.220</u>	<u>535.197</u>

### 17. 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%	1.028.560	480.868	547.692
Hafnarsjóður .....	100%	387.225	327.940	59.285
Vatnsveita .....	100%	59.256	19.411	39.844
Fráveita .....	100%	59.963	73.149	( 13.186 )
Félagslegar íbúðir .....	100%	60.871	63.059	( 2.188 )
Lyfsala .....	100%	5.620	1.554	4.065
Skiphólmi ehf. ....	100%	499	2.736	( 2.237 )
Arnarvatn ehf. ....	100%	49.888	80.741	( 30.853 )
Millifærslur, innbyrðis staða .....		( 377.199 )	( 374.499 )	( 2.700 )
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2012 .....		<u>1.274.682</u>	<u>674.960</u>	<u>599.722</u>

### 18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

#### Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum; Skólaskrifstofa Austurlands, Heilbrigðiseftirlit Austurlands, Héraðsskjalasafn Austfirðinga, Austurbrú ses., Samband Sveitarfélaga á Austurlandi og Brunavarnir á Austurlandi. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikning 2012.

### **19. Tengdir aðilar**

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Sveitarfélagið hefur átt viðskipti við tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

## Skýringar, frh.:

### 20. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	Ársreikningur 2012	A hluti Áætlun 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	A og B hluti Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>						
Útsvar .....	52,6 %	51,6 %	49,6 %	38,6 %	39,7 %	37,5 %
Fasteignaskattur .....	5,4 %	6,1 %	5,9 %	3,6 %	4,1 %	4,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	25,2 %	24,0 %	28,7 %	18,4 %	18,4 %	21,7 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,8 %	0,8 %	0,5 %	0,6 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	83,9 %	82,4 %	85,1 %	61,2 %	62,8 %	63,9 %
Aðrar tekjur .....	16,1 %	17,6 %	14,9 %	38,8 %	37,2 %	36,1 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld .....	53,3 %	50,4 %	53,9 %	41,6 %	40,9 %	43,2 %
Annar rekstrarkostnaður .....	38,5 %	33,9 %	39,2 %	34,6 %	32,3 %	31,8 %
Afskriftir .....	5,5 %	5,7 %	5,6 %	6,9 %	6,6 %	7,2 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	0,6 %	0,0 %	( 20,5% )	6,0 %	5,6 %	( 23,3% )
	97,8%	90,0%	78,1%	89,2%	85,5%	58,8%
Rekstrarniðurstaða .....	2,2 %	10,0 %	21,9 %	10,8 %	14,5 %	41,2 %
Veltufé frá rekstri .....	9,9 %	15,8 %	0,8 %	22,4 %	23,9 %	12,0 %
Fjárfestingarhreyfingar .....	( 5,2 % )	( 8,6% )	74,2 %	( 15,5% )	( 10,9% )	78,7 %
<b>Í krónum á íbúa:</b>						
<b>Rekstur:</b>						
Skatttekjur.....	599	576	590	596	571	587
Aðrar tekjur .....	115	123	104	378	338	331
Laun og launatengd gjöld .....	( 381 )	( 352 )	( 374 )	( 405 )	( 372 )	( 396 )
Annar rekstrarkostnaður.....	( 275 )	( 237 )	( 272 )	( 337 )	( 294 )	( 292 )
Afskriftir.....	( 39 )	( 40 )	( 39 )	( 67 )	( 60 )	( 66 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 4 )	( 0 )	142	( 59 )	( 51 )	214
Rekstrarniðurstaða .....	15	70	152	106	132	377
<b>Sjóðstreymi:</b>						
Veltufé frá rekstri .....	71	110	6	218	217	110
Handbært fé frá rekstri .....	23	69	27	165	176	123
				<b>A hluti</b>	<b>A og B hluti</b>	
				<b>Ársreikningur</b>	<b>Ársreikningur</b>	
				<b>2012</b>	<b>2011</b>	
<b>Efnahagur:</b>						
Eignir .....			1.497	1.462	1.855	1.811
Eigið fé .....			797	764	873	749
Skuldir og skuldbindingar .....			700	699	982	1.062
<b>Aðrar lykiltölur:</b>						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri,.....						
mælt í árum .....			2,73	36,49	3,23	6,89
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/.....						
skammtímaskuldir .....			0,87	0,84	1,58	1,54
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn.....			53%	52%	47%	41%
Skuldahlutfall - skuldir / rekstrartekjur.....			98%	101%	101%	116%



## Skýringar, frh.:

### 20. Lykiltölur, frh.

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

	2012	2011	2010	2009	2008
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>					
Útsvar .....	52,6 %	49,6 %	46,2 %	42,4 %	43,6 %
Fasteignaskattur .....	5,4 %	5,9 %	5,7 %	5,4 %	4,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	25,2 %	28,7 %	31,0 %	30,6 %	37,2 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,8 %	0,9 %	1,0 %	1,0 %
Skatttekjur samtals.....	83,9 %	85,1 %	83,8 %	79,4 %	86,5 %
Aðrar tekjur .....	16,1 %	14,9 %	16,2 %	20,6 %	13,5 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld .....	53,3 %	50,4 %	52,1 %	50,2 %	54,0 %
Annar rekstrarkostnaður .....	38,5 %	33,9 %	33,5 %	29,8 %	30,6 %
Afskriftir .....	5,5 %	5,7 %	5,7 %	5,5 %	5,3 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	0,6 %	0,0 %	1,6 %	9,3 %	17,0 %
	97,8%	90,0%	92,9%	94,8%	106,8%
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) .....	2,2 %	10,0 %	7,1 %	5,2 %	( 6,9% )
Veltufé frá rekstri .....	9,9 %	15,8 %	12,0 %	15,8 %	13,1 %
Fjárfestingarhreyfingar .....	( 5,2% )	( 8,6% )	( 49,8% )	6,0 %	( 24,6% )
<b>Í þúsundum krónum á íbúa:</b>					
<b>Rekstur:</b>					
Skatttekjur.....	599	590	566	508	520
Aðrar tekjur .....	115	104	109	132	81
Laun og launatengd gjöld .....	( 381 )	( 374 )	( 352 )	( 321 )	( 325 )
Annar rekstrarkostnaður.....	( 275 )	( 272 )	( 229 )	( 191 )	( 184 )
Afskriftir.....	( 39 )	( 39 )	( 39 )	( 35 )	( 32 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 4 )	142	( 11 )	( 59 )	( 102 )
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) .....	15	152	45	33	( 41 )
<b>Sjóðstreymi:</b>					
Veltufé frá rekstri .....	71	110	81	101	79
Handbært fé frá rekstri .....	23	69	125	27	128
<b>Efnahagur:</b>					
Eignir .....	1.497	1.462	1.577	1.679	1.659
Eigið fé .....	797	764	626	651	625
Skuldir og skuldbindingar .....	700	699	950	1.029	1.034

## Skýringar, frh.:

### 20. Lykiltölur, frh.:

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

	2012	2011	2010	2009	2008
<b>Aðrar lykiltölur:</b>					
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við					
langtímaskuldir mælt í árum .....	2,73	36,49	4,78	6,02	6,97
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir .....	0,87	0,84	0,24	1,14	1,55
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn .....	53%	52%	40%	38%	44%
Skuldahlutfall - skuldir / rekstrartekjur .....	98%	101%	266%	161%	172%
Útsvarprósenta .....	14,48%	14,48%	13,28%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður .....	0,55%	0,55%	0,50%	0,40%	0,40%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður .....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	0,88%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður .....	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
<b>Íbúafjöldi:</b>					
Íbúafjöldi 1. desember.....	687	675	670	682	674
Breyting frá fyrra ári.....	1,8 %	0,7 %	( 1,8 % )	1,2 %	( 3,9 % )

## Skýringar, frh.:

### 20. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2012	%	2011	%	2010	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur .....	415.979	100,0%	400.261	100,0%	383.552	100,0%
Félagsþjónusta .....	( 38.159 )	( 9,2% )	( 53.774 )	( 13,4% )	( 27.475 )	( 7,2% )
Fræðslu- og uppeldismál .....	( 195.018 )	( 46,9% )	( 191.462 )	( 47,8% )	( 181.780 )	( 47,4% )
Menningarmál .....	( 14.114 )	( 3,4% )	( 10.687 )	( 2,7% )	( 7.808 )	( 2,0% )
Æskulýðs- og íþróttamál .....	( 33.973 )	( 8,2% )	( 29.640 )	( 7,4% )	( 29.268 )	( 7,6% )
Brunamál og almannavarnir .....	( 8.932 )	( 2,1% )	( 8.749 )	( 2,2% )	( 8.216 )	( 2,1% )
Hreinlætismál .....	311	0,1%	( 541 )	( 0,1% )	( 2.272 )	( 0,6% )
Skipulags- og byggingarmál .....	( 7.034 )	( 1,7% )	( 5.201 )	( 1,3% )	( 5.796 )	( 1,5% )
Umferðar- og samgöngumál .....	( 4.156 )	( 1,0% )	( 5.120 )	( 1,3% )	( 4.011 )	( 1,0% )
Umhverfismál .....	( 11.925 )	( 2,9% )	( 12.634 )	( 3,2% )	( 12.555 )	( 3,3% )
Atvinnumál .....	( 12.950 )	( 3,1% )	( 6.121 )	( 1,5% )	( 3.350 )	( 0,9% )
Framlög til B hluta .....	0	0,0%	( 3.000 )			
Sameiginlegur kostnaður .....	( 56.337 )	( 13,5% )	( 52.616 )	( 13,1% )	( 50.885 )	( 13,3% )
Fjármunatekjur og fjármagns- gjöld .....	37.211	8,9%	138.371	34,6%	23.614	6,2%
Aðalsjóður samtals	70.903	17,0%	159.087	40,5%	73.750	19,2%
<b>Aðrir sjóðir í A hluta:</b>						
Eignasjóður .....	( 47.673 )	( 11,5% )	( 41.953 )	10,5 %	( 32.305 )	8,4 %
Þjónustumiðstöð .....	( 12.623 )	( 3,0% )	( 14.746 )	3,7%	( 9.202 )	2,4%
A hluti samtals	10.607	2,5 %	102.388	54,7 %	32.244	30,0 %

## Skýringar, frh.:

### 20. 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
<b>Stofnanir í B hluta:</b>						
<b>Hafnarsjóður</b>						
Rekstrartekjur .....	120.310	36,3 %	88.279	32,2 %	66.774	35,1 %
Rekstrargjöld .....	( 68.188 )	( 23,1% )	( 88.721 )	63,2 %	( 54.359 )	( 24,3% )
Rekstrarniðurstaða .....	<u>52.122</u>		<u>( 442 )</u>		<u>12.415</u>	
<b>Vatnsveita</b>						
Rekstrartekjur .....	12.111	( 20,1% )	15.160	15,9 %	13.082	67,1 %
Rekstrargjöld .....	( 5.086 )	( 16,2% )	( 6.067 )	35,6 %	( 4.475 )	( 50,7% )
Rekstrarniðurstaða .....	<u>7.025</u>		<u>9.093</u>		<u>8.607</u>	
<b>Fráveita</b>						
Rekstrartekjur .....	5.089	5,6 %	4.819	( 2,2% )	4.929	59,9 %
Rekstrargjöld .....	( 6.985 )	6,0 %	( 6.592 )	25,7 %	( 5.244 )	( 34,5% )
Rekstrarniðurstaða .....	<u>( 1.896 )</u>		<u>( 1.773 )</u>		<u>( 315 )</u>	
<b>Félagslegar íbúðir</b>						
Rekstrartekjur .....	21.132	( 56,9% )	49.058	386,9 %	10.076	15,4 %
Rekstrargjöld .....	( 16.392 )	( 17,8% )	( 19.945 )	122,2 %	( 8.976 )	( 63,7% )
Rekstrarniðurstaða .....	<u>4.740</u>		<u>29.113</u>		<u>1.100</u>	
<b>Lyfsala</b>						
Rekstrartekjur .....	37.876	17,0 %	32.378	1,5 %	31.901	( 6,8% )
Rekstrargjöld .....	( 37.002 )	12,0 %	( 33.041 )	2,7 %	( 32.181 )	( 5,0% )
Rekstrarniðurstaða .....	<u>873</u>		<u>( 662 )</u>		<u>( 280 )</u>	
<b>Skiphólmi ehf.</b>						
Rekstrartekjur .....	0	-	120.921	#####	1.190	49,9 %
Rekstrargjöld .....	( 521 )	( 71,7% )	( 1.840 )	( 80,3% )	( 9.325 )	( 43,7% )
Rekstrarniðurstaða .....	<u>( 521 )</u>		<u>119.081</u>		<u>( 8.135 )</u>	
<b>Arnarvatn ehf.</b>						
Rekstrartekjur .....	2.414	110,0 %	1.149	36,8 %	840	( 38,7% )
Rekstrargjöld .....	( 2.844 )	( 11,1% )	( 3.199 )	4,6 %	( 3.059 )	( 13,1% )
Rekstrarniðurstaða .....	<u>( 430 )</u>		<u>( 2.050 )</u>		<u>( 2.219 )</u>	
B hluti samtals	<u>61.913</u>		<u>152.360</u>		<u>11.173</u>	