Grundarfjarðarbær

Ársreikningur

2012

Grundarfjarðarbær
Grundargötu 30
350 Grundarfjörður
Kt. 520169-1729

Grundarfjarðarbær

Ársreikningur

2012

Efnisyfirlit

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun óháðra endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8-25

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Grundarfjarðarbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar innanríkisráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Starfsemin skiptist í A hluta annarsvegar og B hluta hinsvegar. Til A hluta (sveitarsjóður) 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 bæjarfélagsins og eru rekin sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar sem eru: Hafnarsjóður, Fráveita, Leiguíbúðir, Íbúðir aldraðra og Sorphirða og sorpeyðing.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu um 802,9 milljónum króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 682 milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð að fjárhæð 108,6 milljón króna, en rekstrarafkoma A hluta var jákvæð að fjárhæð 86,4 milljónum króna samkvæmt rekstrarreikningi.

Eigið fé sveitarfélagsins nam í árslok 2012 nam 298,9 milljónum króna samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 323,3 milljónum króna í árslok 2012.

Íbúafjöldi í Grundarfjarðarbæ 1. desember 2012 var 904, sami fjöldi og árið áður.

Ársreikningur Grundarfjarðarbæjar fyrir árið 2012 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Grundarfjörður 9. apríl 2013

Bæjarstjóri: Björn St. Pálmason

Bæjarráð:

Bæjarstjórn Grundarfjarðarbæjar staðfestir hér með ársreikning Grundarfjarðarbæjar fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Grundarfjörður, 30. 04. 2013

Bæjarstjórn

Áritun óháðs endurskoðenda

Til bæjarstjórnar Grundarfjarðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Grundarfjarðarbæjar fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Ársreikningurinnn hefur að geyma skýrslu og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum
Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og reikningsskilareglur sveitarfélaga. Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðenda
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 vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins 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 Grundarfjarðarbæjar á árinu 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga og reikningsskilareglur sveitarfélaga.

Grundarfjörður, 30. apríl 2013

Deloitte ehf.

Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr	Sveitarsjóður 2012	Sveitarsjóður Áætlun	Sveitarsjóður 2011	Samantekinn ársreikningur 2012	Samantekinn ársreikningur Áætlun	Samantekinn ársreikningur 2011
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs	3	431.222	449.375	399.622	431.222	449.375	399.622
Framlag úr jöfnunarsjóði	3	121.977	114.459	116.296	121.977	114.459	116.296
Aðrar tekjur	3	129.239	85.871	89.400	249.673	194.749	208.832
Tekjur		682.438	649.705	605.318	802.871	758.583	724.750
Skattar og önnur opinber gjöld		(9.513)	(9.160)	(8.455)	(9.513)	(12.317)	(8.455)
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	(299.162)	(309.056)	(308.409)	(314.090)	(324.367)	(321.471)
Annar rekstrarkostnaður		(179.879)	(141.856)	(142.519)	(229.447)	(186.686)	(199.894)
Afskriftir	8	(35.095)	(32.866)	(33.233)	(47.932)	(45.489)	(45.714)
Styrkir og framlög		(92.224)	(100.329)	(82.978)	(86.951)	(95.373)	(76.826)
Rekstrargjöld		(615.874)	(593.267)	(575.595)	(687.933)	(664.232)	(652.361)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		66.564	56.439	29.723	114.939	94.352	72.388
Endurútreikningur gengistryggðra lána		100.124	0	206.265	100.124	0	206.265
Fjármunatekjur	5	8.966	8.419	5.007	5.911	4.599	2.347
Fjármagnsgjöld	6	(89.221)	(87.499)	(133.749)	(112.406)	(116.748)	(160.025)
Rekstrarafkoma ársins		86.433	(22.641)	107.246	108.568	(17.797)	120.975

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	Sveitarsjóður 31.12.2012	Sveitarsjóður 31.12.2011	Samantekinn ársreikningur 31.12.2012	Samantekinn ársreikningur 31.12.2011
Eignir					
Fastafjármunir					
Fasteignir, lóðir og fasteignaréttindi	8	864.150	796.258	1.049.568	985.812
Veitukerfi	8	0	0	48.841	48.581
Hafnarmannvirki	8	0	0	172.094	154.537
Gatnakerfi	8	121.209	124.240	121.209	124.240
Áhöld og tæki	8	21.824	20.490	27.014	26.119
Eignarhlutur í félögum	9	105.291	97.471	116.291	108.471
Stofnkostnaður vegna fyrirhugaðrar hitaveitu	8	115.864	115.864	115.864	115.864
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki B		108.996	119.001	0	0
		1.337.335	1.273.324	1.650.881	1.563.624
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		750	750	750	750
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	11	69.291	72.089	82.414	83.189
Aðrar skammtímakröfur	11	12.598	7.893	12.598	7.991
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki B		7.126	0	0	0
Handbært fé	11	31.073	3.230	31.074	3.231
		120.838	83.961	126.836	95.161
Eignir		1.458.173	1.357.285	1.777.717	1.658.785

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	Sveitarsjóður 31.12.2012	Sveitarsjóður 31.12.2011	Samantekinn ársreikningur 31.12.2012	Samantekinn ársreikningur 31.12.2011
Eigið fé og skuldir					
Eigið fé	12				
Eigið fé		323.310	162.876	298.883	118.699
Eigið fé		323.310	162.876	298.883	118.699
Langtímaskuldir og skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	51.078	47.276	51.078	47.276
Langtímalán	14	673.056	805.754	992.741	1.125.528
Íbúðaréttur vegna íbúða	15	0	0	55.093	52.708
		724.133	853.030	1.098.911	1.225.512
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir	16	66.653	62.795	66.653	62.795
Skuldir við lánastofnanir		0	24.344	0	24.344
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	269.608	186.884	284.696	201.240
Skuld við eigin fyrirtæki B		47.526	43.000	(0)	0
Aðrar skammtímaskuldir	16	26.943	24.356	28.574	26.196
		410.730	341.379	379.923	314.574
Skuldir og skuldbindingar		1.134.863	1.194.409	1.478.834	1.540.086
Eigið fé, skuldir og skuldbindingar		1.458.173	1.357.285	1.777.717	1.658.785

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2012

	Skýr.	Sveitarsjóður 2012	Sveitarsjóður Áætlun	Sveitarsjóður 2011	Samantekinn ársreikningur 2012	Samantekinn ársreikningur Áætlun	Samantekinn ársreikningur 2011
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarafkoma ársins		86.433	(22.641)	107.246	108.568	(17.797)	120.975
Afskriftir	8	35.095	32.866	33.233	47.932	45.489	45.714
Sölutap fastafjármuna		0	500	0	0	500	0
Niðurfærsla skuldabréfa	10	0	0	0	0	0	6.798
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	13	3.801	2.900	3.035	3.801	2.900	3.035
Endurútreikningur gengistryggðra lána		(100.124)	(0)	(206.265)	(100.124)	(0)	(206.265)
Verðbætur langtímaskulda og langtímakrafna		50.524	36.185	64.117	64.863	62.712	81.283
Veltufé frá rekstri		75.730	49.810	1.366	125.040	93.804	51.540
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun		(1.914)	0	(19.805)	(3.838)	0	(23.243)
Rekstrartengdar skuldir (lækkun), hækkun		6.452	0	13.173	6.242	0	12.433
Handbært fé frá rekstri		80.268	49.810	(5.266)	127.444	93.804	40.731
Fjárfestingahreyfingar							
Breyting á skuldabréfaeign	10	2.086	0	0	2.086	0	2.410
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum	8	(27.291)	(22.835)	(9.416)	(52.378)	(37.035)	(20.831)
Keypt fjárfestingaverðbréf	9	(7.820)	(7.560)	(5.880)	(7.820)	(7.560)	(5.880)
		(33.024)	(30.395)	(15.296)	(58.112)	(44.595)	(24.301)
Fjármögnunarhreyfingar							
Afborganir langtímaskulda		(112.443)	(214.141)	(356.258)	(127.127)	(229.286)	(375.489)
Nýjar langtímaskuldir		109.982	199.000	370.945	109.982	199.000	370.945
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting		7.405	0	19.612	(0)	0	0
Skammtímaskuld við lánastofnun, breyting		(24.344)	(5.300)	(14.337)	(24.344)	(5.300)	(14.337)
Breyting íbúðaréttar	15	0	0	0	0	0	139
		(19.400)	(20.441)	19.962	(41.489)	(35.586)	(18.742)
Hækkun (lækkun) handbærs fjárs		27.844	(1.026)	(600)	27.843	13.623	(2.312)
Handbært fé í upphafi árs		3.230	3.230	3.830	3.231	3.231	5.543
Handbært fé í lok árs		31.074	2.204	3.230	31.074	16.854	3.231

Skýringar

1. Starfsemi

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

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B-hluta. Til A-hluta telst sveitarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og þjónustumiðstöð.

Til b-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins og fyrirtæki sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B-hluta eru: Fráveita, Hafnarsjóður, Íbúðir aldraðra , Leiguíbúðir og Sorphirða og sorpeyðing.

Ársreikningur Grundarfjarðarbæjar fyrir árið 2012 hefur að geyma ársreikning sveitarsjóðs og samantekinn ársreikning.

Fjárhagsáætlun Grundarfjarðarbæjar fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Ársreikningur sveitarsjóðs

Ársreikningur sveitarsjóðs tekur til aðalsjóðs, eignasjóðs og þjónustumiðstöðvar. Í ársreikningnum eru öll veruleg innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður á milli sjóða sem mynda sveitarsjóð færð út.

Samantekinn ársreikningur

Samantekinn ársreikningur tekur til sveitarsjóðs og B-hluta fyrirtækja. Í samantekna ársreikningnum eru ársreikningarnir lagðir saman, en viðskipti og viðskiptastöður á milli sveitarsjóðs og fyrirtækja sem mynda samantekna ársreikninginn eru jöfnuð út.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum sveitarfélagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.
Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili þegar þær eiga sér stað.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattígildi, svo sem lóðarleiga.
Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra.
Til lækkunar skatttekna eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum vegna vafasamra óinnheimtra skatttekna.
Álögð gatnagerðargjöld, heimæðargjöld og framlög frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga til stofnframkvæmda eru færð til lækkunar stofnverði viðkomandi eigna.
Tekjur af sölu vöru og þjónustu eru tekjufærðar þegar afhending vöru hefur farið fram og þjónusta verið innt af hendi.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við vaxtakjör viðkomandi eigna, en arðstekjur eru tekjufærðar þegar réttur til þeirra hefur skapast.

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningsskiladags. Gengismunur er færður í rekstrarreikning.

	Meðalgengi ársins		Árslokagengi	
	2012	2011	31.12.2012	31.12.2011
Evra (EUR)	160,73	161,42	170,27	158,84
Bandaríkjadalur (USD)	125,05	116,07	129,05	122,71
Sterlingspund (GBP)	198,16	186,00	208,65	189,43
Kanadadalur (CAD)	125,11	117,31	129,74	120,21
Dönsk króna (DKK)	21,59	21,67	22,83	21,37
Norsk króna (NOK)	21,50	20,70	23,11	20,40
Sænsk króna (SEK)	18,47	17,88	19,82	17,79
Svissneskur franki (CHF)	133,35	131,20	141,03	130,66
Japanskt jen (JPY)	1,5696	1,4583	1,4996	1,5853

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili þegar hann fellur til.

Niðurfærslur eigna

Langtímakröfur, óinnheimtar skattekjur og aðrar útistandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna á árinu er færð í rekstrarreikning.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur þeim muni nýtast í rekstrinum og unnt er að meta kostnað vegna þeirra með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði, en það samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eignunum í tekjuhæft ástand.

Sveitarfélagið færir til eignar meðal varanlegra rekstrarfjármuna Eignasjóðs, lóðir og lendur sem það hefur leigutekjur af og eru þær metnar til gangvirðis samkvæmt áliti 2/2010, en þó eigi hærra verði en sem nemur núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum. Lóðir og lendur Eignasjóðs eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Allar matsbreytingar vegna endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími eignanna greinist þannig:

Fasteignir	25 til 45 ár
Lóðir og lönd vegna skipulags	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Veitukerfi	10 til 50 ár
Aðrar eignir	3 til 8 ár

Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar sveitarsjóðs í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði í ársreikningi sveitarsjóðs og ekki er færð hlutdeild í afkomu þeirra í reikningsskilum hans þar sem fyrst og fremst er verið að draga fram ráðstöfun skatttekna í ársreikningi sveitarsjóðs.

Eignarhlutar B hluta fyrirtækja í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar eins og lánakjör segja til um. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar á meðal veltufjármuna. Kröfurnar eru niðurfærðar til þess að mæta vanefndum við innheimtu þeirra, sbr. kafla hér framar um niðurfærslu eigna.

Birgðir

Vörubirgðir og aðrar vörur í vinnslu eru metnar á kostnaðarverði. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðunum í söluhæft ástand.

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar í efnahagsreikning ef líklegt þykir að sveitarfélagið verði fyrir útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð þeirra með áreiðanlegum hætti.

Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	Fjárhags-áætlun 2012	2012	Fjárhags-áætlun 2012
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs				
Útsvör	352.606	370.000	352.606	370.000
Fasteignaskattur	61.863	62.395	61.863	62.395
Lóðarleiga	16.753	16.980	16.753	16.980
	431.222	449.375	431.222	449.375
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Tekjujöfnunarframlag	1.836	0	1.836	0
Útgjaldajöfnunarframlög	45.042	41.660	45.042	41.660
Framlag vegna eflingar tónlistarnáms	92	0	92	0
Framlag vegna nýbúafræðslu	1.440	1.440	1.440	1.440
Almennt framlag til reksturs grunnskóla	31.350	30.430	31.350	30.430
Framlag vegna lækkunar tekna af fasteignaskatti	23.528	25.929	23.528	25.929
Aukaframlag	15.688	15.000	15.688	15.000
Sérstök framlög	3.000	0	3.000	0
	121.977	114.459	121.977	114.459
Aðrar tekjur				
Aðrar tekjur	129.239	85.871	249.673	194.749
	129.239	85.871	249.673	194.749
Rekstrartekjur samtals	682.438	649.705	802.871	758.583

Álagningarhlutföll	2012	2011
Útsvar	14,48%	14,48%
Fasteignaskattur A flokks	0,50%	0,50%
Fasteignaskattur B flokks	1,32%	1,32%
Fasteignaskattur C flokks	1,65%	1,65%
Lóðaleiga A flokks	0,70%	0,85%
Lóðaleiga B flokks	4,00%	2,50%
Lóðaleiga C flokks	4,00%	2,50%
Lóðaleiga ræktunarlands	3,00%	3,00%
Fráveitugjald A flokks	0,20%	0,20%
Fráveitugjald B og C flokks	0,35%	0,35%

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	Fjárhags-áætlun 2012	2012	Fjárhags-áætlun 2012
Laun og launatengd gjöld	294.376	306.156	309.304	321.467
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	3.801	2.900	3.801	2.900
Vegna orlofsskuldbindingar	985	0	985	0
Laun og launatengd gjöld samtals	299.162	309.056	314.090	324.367

	2012	2011	2010	2009
Stöðugildi að meðaltali	52	53	59	61

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu um 20,6 milljónum króna en voru 21,1 milljónir árið áður.

5. Fjármunatekjur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	Fjárhags-áætlun 2012	2012	Fjárhags-áætlun 2012
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	676	5	676	5
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	646	1.269	646	1.269
Vaxtatekjur v/ greiðsluseðla	477	830	477	830
Arður af hlutabréfum	3.901	2.495	3.901	2.495
Vaxtatekjur af B hluta	3.055	3.820	0	0
Aðrar vaxtatekjur	211	0	211	0
	8.966	8.419	5.911	4.599

6. Fjármagnsgjöld

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	Fjárhags-áætlun 2012	2012	Fjárhags-áætlun 2012
Vaxtagjöld af skammtímalánum	1.171	4.116	1.171	4.116
Vaxtagjöld af langtímalánum	52.068	42.025	60.458	53.834
Verðbætur	34.754	38.671	49.549	56.111
Önnur vaxtagjöld	1.227	2.687	1.227	2.687
	89.221	87.499	112.406	116.748

7. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun	Hlutfall af heildar tekjum
Skatttekjur	0	553.199	553.199	563.834	83,0%
Félagsþjónusta	57.772	4.736	(53.036)	(58.362)	-8,0%
Fræðslumál	302.092	32.982	(269.110)	(289.680)	-40,4%
Menningarmál	29.049	5.993	(23.056)	(22.997)	-3,5%
Æskulýðs- og íþróttamál	62.334	16.354	(45.980)	(44.673)	-6,9%
Brunamál og almannavarnir	16.976	422	(16.554)	(17.440)	-2,5%
Hreinlætismál	6.702	815	(5.887)	(5.856)	-0,9%
Skipulags- og byggingarmál	50.091	31.993	(18.098)	(17.056)	-2,7%
Samgöngumál	40.282	4.887	(35.395)	(41.174)	-5,3%
Umhverfismál	13.307	155	(13.153)	(11.700)	-2,0%
Atvinnumál	2.465	375	(2.090)	0	-0,3%
Sameiginlegur kostnaður	83.701	14.678	(69.022)	(2.000)	-10,4%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	4.275	0	(4.275)	(58.484)	-0,6%
Óreglulegir liðir	0	0	0	(3.300)	0,0%
Fjármagnsliðir	(106.433)	0	106.433	18.312	16,0%
Aðalsjóður samtals	562.613	666.589	103.976	9.424	15,6%
A-hluta stofnanir:					
Eignasjóður	146.857	129.314	(17.543)	(32.065)	
Þjónustumiðstöð	23.373	23.373	0	0	
Innri færslur Sveitarsjóðs	(136.839)	(136.839)	0	0	
Sveitarsjóður samtals	596.004	682.438	86.433	(22.641)	

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun
B-hluta stofnanir:				
Hafnarsjóður	51.772	83.007	31.235	23.278
Fráveita	10.024	12.290	2.266	783
Leiguíbúðir	4.154	2.660	(1.494)	(3.222)
Íbúðir aldraðra	25.370	15.499	(9.871)	(15.995)
Sorphirða og eyðing	17.399	17.399	0	0
Innri færslur samantekinn ársr	(10.421)	(10.421)	0	0
	98.299	120.434	22.135	4.844
Samantekt samtals	694.303	802.871	108.568	(17.797)

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Sveitarsjóður

	Fasteignir fasteignaréttindi	Vélar, áhöld og tæki ofl	Veitu- og gatnakerfi	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	1.159.276	70.942	275.866	1.506.084
Endurmat lóða og lenda	74.000	0	0	74.000
Eignfært á árinu	15.690	6.668	4.933	27.291
Staða í árslok	1.248.966	77.610	280.799	1.607.375
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	363.018	50.452	35.762	449.232
Afskrift ársins	21.798	5.334	7.964	35.095
Staða í árslok	384.816	55.786	43.726	484.327
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	796.258	20.490	240.104	1.056.853
Bókfært verð í árslok	864.150	21.824	237.074	1.123.048
Afskriftarhlutföll	2-5%	5-20%	4%	

Samantekinn ársreikningur

	Fasteignir og byggingarland	Veitu- og gatnakerfi	Hafnar-mannvirki	Vélar, áhöld og tæki ofl	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	1.390.535	335.739	201.369	79.960	2.007.602
Endurmat lóða og lenda	74.000	0	0	0	74.000
Eignfært á árinu	16.681	7.157	22.463	7.068	53.369
Selt og aflagt á árinu	0	0	0	0	0
Staða í árslok	1.481.215	342.896	223.832	87.028	2.134.971
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	404.723	47.053	46.832	53.842	552.449
Afskrift ársins	26.925	9.928	4.907	6.172	47.932
Staða í árslok	431.648	56.981	51.738	60.014	600.381
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	985.812	288.686	154.537	26.119	1.455.154
Bókfært verð í árslok	1.049.568	285.915	172.094	27.014	1.534.590
Afskriftarhlutföll	2-5%	2-5%	10-30%	20-35%	

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

Fasteignamat og vátryggingamat eigna sveitarfélagsins skiptist þannig:

	Fasteignamat	Vátrygginga-mat	Bókfært verð
Skólahúsnæði, Borgarbraut 17	254.300	899.400	152.019
Leikskóli	31.990	116.500	90.225
Tónlistarskóli	12.555	44.900	11.230
Íþróttamannvirki	92.500	331.600	78.250
Bókasafn og fjarnám	16.840	70.950	32.362
Áhaldahús og slökkvistöð	16.290	49.650	32.734
Samkomuhús	35.670	122.600	11.053
Ráðhús	17.925	66.100	11.959
Annað húsnæði	10.294	15.530	36.570
Hafnarmannvirki	0	1.973.000	172.094
Jarðir og ræktað land	214.715		423.038
Íbúðir aldraðra	199.000	369.370	149.710
Leiguíbúðir	43.600	68.400	20.419
Veitukerfi	0	434.300	48.841
	945.679	4.562.300	1.270.503

9. Eignarhlutar í félögum

	Hlutdeild	Nafnverð	Sveitarsjóður Bókfært verð 31.12.2012	Samantekinn ársreikningur Bókfært verð 31.12.2012
Eignarhlutar í félögum:				
Sorpurðun Vesturlands hf.	6,70%	1.494	1.494	1.494
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	0,60%	29.850	52.888	52.888
Landskerfi bókasafna	0,18%	252	252	252
Snæfrost hf	19,60%	11.000	0	11.000
Jeratún ehf.	28,00%	46.139	50.396	50.396
Þróunarfélag Snæfellinga ehf.	2,39%	260	260	260
		88.996	105.291	116.291

	Sveitarsjóður 2012	Sveitarsjóður 2011	Samantekinn ársreikningur 2012	Samantekinn ársreikningur 2011
Staða í ársbyrjun	97.471	91.591	108.471	94.591
Keypt á árinu	7.820	5.880	7.820	5.880
Skv. samkomulagi	0	0	0	8.000
Staða í árslok	105.291	97.471	116.291	108.471

10. Skuldabréfaeign og aðrar langtímakröfur

	Samantekinn ársreikningur	
	2012	2011
Staða í ársbyrjun	0	16.597
Innborganir á árinu	0	(2.410)
Verðbreytingar	0	611
Skv. samkomulagi	0	(8.000)
Niðurfærsla	0	(6.798)
Staða í árslok	0	0

11. Aðrar peningalegar eignir

Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Óinnheimtar útsvarstekjur	60.224	64.199	60.224	64.199
Óinnheimtar aðrar tekjur	20.068	14.890	34.065	26.140
Óbein niðurfærsla	(11.000)	(7.000)	(11.875)	(7.150)
	69.291	72.089	82.414	83.189

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

Aðrar skammtímakröfur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Fyrirframgreidd laun	4.294	4.326	4.294	4.326
Virðisaukaskattur	511	3.567	511	3.665
Aðrar skammtímakröfur	7.793	0	7.793	0
	12.598	7.893	12.598	7.991

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Bankainnistæður í íslenskum krónum	31.073	3.230	31.074	3.231
	31.073	3.230	31.074	3.231

12. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Sveitarsjóður 2012	Samantekinn árs 2012
Eigið fé 1.1. 2011	30.630	(24.830)
Endurmat lóða og lenda	25.000	25.000
Uppfærsla hlutaréttar		(2.446)
Rekstrarafkoma ársins	107.246	120.975
Eigið fé 1.1. 2012	162.876	118.699
Endurmat lóða og lenda	74.000	74.000
Uppfærsla hlutaréttar	0	(2.385)
Rekstrarafkoma ársins	86.433	108.568
Eigið fé 31.12. 2012	323.310	298.883

13. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin hækkar um 4,2 millj. kr. á árinu en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir hækkun að fjárhæð 2,9 millj. kr. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 377 þús. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2012 greinist þannig:

	Árið 2012		**Árið 2011**	
	Sveitarsjóður	Samantekinn árs.	Sveitarsjóður	Samantekinn árs
Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári	47.276	47.276	44.241	44.241
Hækkun ársins	4.179	4.179	3.330	3.330
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(377)	(377)	(295)	(295)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok	51.078	51.078	47.276	47.276

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2013-2017	3.094
Árin 2018-2022	6.301
Árin 2023-2027	10.331
Síðar	31.352
	51.078

14. Langtímaskuldir

Samantekinn ársreikningur

	Skuldir við lánastofnanir 31.12.2012	31.12.2011
Skuldir í EUR	38.806	46.547
Skuldir í USD	2.504	2.983
Skuldir í ISK	1.236.127	1.277.237
	1.277.437	1.326.767
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(284.696)	(201.240)
Langtímaskuldir í árslok	992.741	1.125.528

14. Langtímaskuldir (framhald)

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	284.696
Afborganir 2014	88.889
Afborganir 2015	89.939
Afborganir 2016	82.399
Afborganir 2017	73.298
Afborganir síðar	658.215
	1.277.437

15. Íbúðaréttur

	Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2012	31.12.2011
Staða í ársbyrjun	52.708	50.123
Útborgaður íbúðaréttur	0	(6.946)
Innborgaður íbúðaréttur	0	7.086
Verðbreytingar	2.385	2.446
Staða í árslok	55.093	52.708

16. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Viðskiptaskuldir	26.653	22.795	26.653	22.795
Orkuveita Reykjavíkur	40.000	40.000	40.000	40.000
	66.653	62.795	66.653	62.795

Aðrar skammtímaskuldir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Ógreidd laun og launatengd gjöld	6.458	6.826	6.458	6.826
Orlofsskuldbinding	10.522	8.818	10.522	8.818
Áfallnir ógreiddir vextir	9.964	8.712	11.594	10.552
	26.943	24.356	28.574	26.196

Næsta árs afborganir langtímaskulda	Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2012	31.12.2011
Skuldir við lánastofnanir	284.696	201.240
	284.696	201.240

17. Gjaldmiðlaáhætta

Sveitarfélagið býr við gjaldmiðlaáhættu lántöku í erlendum gjaldmiðlum.

Bókfært verð eigna og skulda sem háðar eru gengisáhættu greinist þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Erlendar langtímaskuldir	41.310	49.531	41.310	49.531
	41.310	49.531	41.310	49.531

Sundurliðun erlendra langtímaskulda á gjaldmiðla má sjá í skýringu 14.

18. Ábyrgðir

Sveitarfélög á Snæfellsnesi stofnuðu einkahlutafélag sem heitir Jeratún ehf. á árinu 2004. Tilgangur félagsins er bygging og útleiga á Fjölbrautarskóla Snæfellinga. Jeratún ehf. tók lán vegna byggingar skólans og eftirstöðvar þessara lána eru 458 milljónir króna í árslok 2012, Grundarfjarðarbær er í ábyrgð fyrir 28% af þessari fjárhæð eða 128 milljónum króna í árslok 2012.

19. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í bæjarstjórn 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.

Öll 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 í viðskiptum við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

20. Önnur mál

Hreint veltufé í samanteknum ársreikningi var neikvætt um 253 milljónir króna og veltufjárhlutfallið 0,33. Hjá sjóðum í A hluta er niðurstaðan sú að hreint veltufé er neikvætt um 289,9 milljónir króna og veltufjárhlutfallið 0,29. Æskilegt er að veltufjárhlutfallið sé yfir 1.

Hlutfall reglulegra tekna af heildarskuldum og skuldbindingum er 161,7% hjá sjóðum í A hluta, var 197,32% árið 2011 og 180,29% í samanteknum, var 212,5% árið 2011. Samkvæmt 64. gr. 2. málsgr. sveitarstjórnarlaga á þetta hlutfall ekki að vera hærra en 150%. Samkvæmt fjárhagslegum viðmiðum og eftirliti með fjármálum sveitarfélaga, á að ná þessum viðmiðum á allt að tíu árum frá 1. janúar 2013 að telja.

Aðgerðir sem stjórnendur vinna nú að miða að því að styrkja veltufjárhlutfall og lækka skuldahlutfall. Verulega hefur dregið úr fjárfestingum í atvinnuverkefnum í kjölfar efnahagshrunsins 2008 og skerðingu á fiskveiðiheimildum árið 2007 og hafa tekjur sveitarsjóðs ekki fylgt hækkun neysluvísitölu undanfarinna ára.

21. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á fundi bæjarstjórnar þann 30. apríl 2013.

22. Kennitölur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	Fjárhags-áætlun 2012	2012	Fjárhags-áætlun 2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	63,19%	69,17%	53,71%	59,24%
Framlög jöfnunarsjóðs	17,87%	17,62%	15,19%	15,09%
Skatttekjur samtals	81,06%	86,78%	68,90%	74,33%
Aðrar tekjur	18,94%	13,22%	31,10%	25,67%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	(43,84%)	(47,57%)	(39,12%)	(42,76%)
Annar rekstrarkostnaður án afskrifta	(41,27%)	(38,69%)	(40,59%)	(38,81%)
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir	14,90%	13,75%	20,29%	18,43%
Afskriftir	(5,14%)	(5,06%)	(5,97%)	(6,00%)
Fjármagnsliðir, nettó	2,91%	(12,17%)	(0,79%)	(14,78%)
Rekstrarafkoma	12,67%	(3,48%)	13,52%	(2,35%)

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	Fjárhags-áætlun 2012	2012	Fjárhags-áætlun 2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Handbært fé frá rekstri	11,76%	7,67%	15,87%	12,37%
Fjárfestingahreyfingar	(4,84%)	(4,68%)	(7,24%)	(5,88%)

22. Kennitölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	612	624	612	624
Aðrar tekjur	143	95	276	215
Rekstrartekjur samtals	755	719	888	839
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	(659)	(744)	(768)	(859)
Rekstrarafkoma ársins	96	(25)	120	(20)

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
Í þúsundum króna á íbúa:	2012	2011	2012	2011
Efnahagur:				
Eignir	1.613	1.501	1.967	1.835
Eigið fé	358	180	331	131
Lífeyrisskuldbindingar	57	52	57	52
Skuldir með skuldbindingum	1.255	1.321	1.636	1.704
Skuldir án skuldbindinga og veltufjármuna	1.199	1.269	1.579	1.651
Skuldir að frádregnum peningalegum eignum	1.122	1.228	1.496	1.598

Í þúsundum króna á íbúa: Ur sjóðstreymi:	Sveitarsjóður 2012	Samantekinn 2012
Veltufé frá rekstri	84	138
- í hlutfalli (%) við skuldir án skuldbindinga	7%	9%
- mælt í árum	14	11
Handbært fé frá rekstri	89	141
- í hlutfalli (%) við langtímaskuldir	12%	12%
- mælt í árum	8	11
- í hlutfalli við rekstrarniðurstöðu	108%	85%

22. Kennitölur (framhald)

Aðrar lykiltölur:	Sveitarsjóður 2012	Sveitarsjóður 2011	Samantekinn ársreikningur 2012	Samantekinn ársreikningur 2011
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir...........	0,29	0,25	0,33	0,30
Eiginfjárhlutfall - eigið fé / heildarfjármagn............................	22,17%	12,00%	16,81%	7,16%

Kostnaður per stöðugildi:	Samantekinn ársreikningur 2012	Samantekinn ársreikningur 2011
Launakostnaður per stöðugildi..	5.948	5.836

Fimm ára yfirlit sveitarsjóðs:

Íbúafjöldi þann 1. desember:	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009	Árið 2008
Í ársbyrjun..	904	903	910	921	918
Breyting á árinu...................................		1	(7)	(11)	3
Í árslok..	904	904	903	910	921

Í hlutfalli við rekstrartekjur

	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009	Árið 2008
Skatttekjur	63,19%	66,02%	63,30%	59,72%	56,48%
Framlög jöfnunarsjóðs	17,87%	19,21%	19,64%	23,04%	26,16%
Skatttekjur samtals..............................	81,06%	85,23%	82,94%	82,76%	82,64%
Aðrar tekjur	18,94%	14,77%	17,06%	17,24%	17,36%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld..................	(43,84%)	(50,95%)	(54,80%)	(53,62%)	(54,02%)
Annar rekstrarkostnaður....................	(41,27%)	(38,65%)	(38,35%)	(35,91%)	(37,46%)
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir..........	4,61%	(0,58%)	(6,85%)	(10,47%)	(8,52%)
Afskriftir...	(5,14%)	(5,49%)	(5,70%)	(6,02%)	(5,95%)
Rekstrargjöld.......................................	(90,25%)	(95,09%)	(98,85%)	(95,55%)	(97,43%)
Fjármagnsliðir, nettó..........................	2,91%	12,81%	(7,90%)	(17,90%)	(69,26%)
Rekstrarafkoma..................................	12,67%	17,72%	(6,75%)	(13,45%)	(66,96%)

22. Kennitölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa:

	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009	Árið 2008
Rekstur:					
Skatttekjur	477	442	388	344	340
Jöfnunarsjóður	135	129	121	133	157
Aðrar tekjur	143	99	105	99	104
	755	670	614	576	601
Laun og launatengd gjöld	(331)	(341)	(336)	(320)	(325)
Annar rekstrarkostnaður	(312)	(259)	(235)	(214)	(225)
Afskriftir	(39)	(37)	(36)	(36)	(36)
Fjármagnsliðir, nettó	22	86	(48)	(107)	(416)
	(659)	(551)	(656)	(676)	(1.002)
Rekstrarafkoma	96	119	(42)	(100)	(401)

Efnahagur:	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009	Árið 2008
Eignir	1.613	1.501	1.482	1.242	1.261
Eigið fé	358	180	34	(185)	(103)
Lífeyrisskuldbindingar	57	52	49	47	46
Skuldir án skuldbindinga	1.199	1.269	1.401	1.380	1.289
Sjóðstreymi:					
Handbært fé frá (til) rekstrar	88,8	(5,8)	11,1	37,0	58,0
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall	0,29	0,25	0,29	0,43	0,36
Eiginfjárhlutfall	22,17%	12,00%	2,29%	(14,86%)	(8,38%)

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	2011	2012	2011
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og vexti (EBITDA)	101.659	62.956	162.871	118.102
Framlegðarhlutfall rekstrar	14,90%	10,40%	20,29%	16,30%
Hlutfall reglulega tekna af heildar skuldum og lífeysisskuldbindingum til greiðslu næstu 15 ár	161,70%	197,32%	180,29%	212,50%

23. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og endurskoðaðri fjárhagsáætlun. Endurskoðuð fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreiknings til samanburðar við rauntölur ársins.

	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Endursk. fjárhags-áætlun	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Endursk. fjárhags-áætlun
Rekstrartekjur						
Utsvar og fasteignaskattur	394.375	55.000	449.375	394.375	55.000	449.375
Framlag úr jöfnunarsjóð	95.793	18.666	114.459	95.793	18.666	114.459
Aðrar tekjur	78.358	7.513	85.871	177.841	16.908	194.749
	568.526	81.179	649.705	668.009	90.574	758.583
Rekstrartekjur						
Laun og launatengd gjöld	(286.319)	(22.737)	(309.056)	(301.337)	(23.030)	(324.367)
Annar rekstrarkostnaður	(214.576)	(36.769)	(251.345)	(250.986)	(43.390)	(294.376)
Afskriftir	(31.210)	(1.656)	(32.866)	(44.667)	(822)	(45.489)
	(532.105)	(61.162)	(593.267)	(596.990)	(67.242)	(664.232)
Rekstrarafkoma án fjármuna-tekna og fjármagnsgjalda	36.421	20.018	56.439	71.019	23.333	94.352
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(38.596)	(40.484)	(79.080)	(60.808)	(51.341)	(112.149)
Rekstrarafkoma	(2.175)	(20.466)	(22.641)	10.211	(28.008)	(17.797)

24. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og endurskoðaðri fjárhagsáætlun. Endurskoðuð fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreiknings til samanburðar við rauntölur ársins.

	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Endursk. fjárhags-áætlun	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Endursk. fjárhags-áætlun
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins	(2.175)	(20.466)	(22.641)	10.211	(28.008)	(17.797)
Afskriftir	31.210	1.656	32.866	44.667	822	45.489
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	2.000	900	2.900	2.000	900	2.900
Verðbætur og gengismunur af langtímaskuldum	16.659	19.526	36.185	34.282	28.430	62.712
Handbært fé frá rekstri	47.694	1.616	49.310	91.160	2.144	93.304
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum	(24.033)	(6.362)	(30.395)	(34.000)	(10.595)	(44.595)
	(24.033)	(6.362)	(30.395)	(34.000)	(10.595)	(44.595)
Fjármögnunarhreyfingar						
Fjármögnunarhreyfingar	(24.494)	4.053	(20.441)	(40.170)	4.584	(35.586)
	(24.494)	4.053	(20.441)	(40.170)	4.584	(35.586)
Hækkun (lækkun) handbærs fjárs	(833)	(693)	(1.526)	16.990	(3.867)	13.123
Handbært fé í upphafi árs	3.231		3.231	3.231		3.231
Handbært fé í lok árs	2.398	(693)	1.705	20.222	(3.867)	16.354

Rekstraryfirlit ársins 2012

Aðalsjóður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun	Frávik	Tekjur samtala	Skatttekjur	Framlög úr jöfnunarsjóð	Aðrar tekjur	Rekstrargjöld samtala	Skattar og önnur opinber gjöld	Laun og annar starfsmannak ostnaður	Lífeyris-skuldbinding	Húsaleiga	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir fasta-fjármuna	Styrkir og framlög	Fjármagnsliðir nettó
00 - Skatttekjur	553.199	563.834	(10.635)	553.199	431.222	121.977	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02 - Félagsþjónusta	(53.036)	(58.362)	5.326	4.736	0	0	4.736	(57.772)	0	(4.947)	0	0	(1.244)	0	(51.581)	0
04 - Fræðslu- og uppeldismál	(269.110)	(289.680)	20.570	32.982	0	0	32.982	(302.092)	0	(193.951)	0	(55.668)	(44.979)	0	(7.493)	0
05 - Menningarmál	(23.056)	(22.997)	(59)	5.993	0	0	5.993	(29.049)	0	(7.939)	0	(6.208)	(4.053)	0	(10.797)	(52)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	(45.980)	(44.673)	(1.307)	16.354	0	0	16.354	(62.334)	0	(19.138)	0	(16.226)	(16.615)	0	(10.323)	(31)
07 - Brunamál og almannavarnir	(16.554)	(17.440)	886	422	0	0	422	(16.976)	(229)	(8.648)	0	(4.295)	(2.663)	0	(1.140)	0
08 - Hreinlætismál	(5.887)	(5.856)	(31)	815	0	0	815	(6.702)	0	0	0	0	(633)	0	(6.069)	0
09 - Skipulags- og byggingarmál	(18.098)	(17.056)	(1.042)	31.993	0	0	31.993	(50.091)	0	(385)	0	(11.210)	(38.496)	0	0	0
10 - Umferðar- og samgöngumál	(35.395)	(41.174)	5.779	4.887	0	0	4.887	(40.282)	0	0	0	(22.149)	(18.133)	0	0	0
11 - Umhverfismál	(13.153)	(11.700)	(1.453)	155	0	0	155	(13.307)	0	0	0	(668)	(11.381)	0	(1.258)	0
13 - Atvinnumál	(2.090)	(2.000)	(90)	375	0	0	375	(2.465)	0	0	0	(193)	(1.911)	0	(361)	0
21 - Sameiginlegur kostnaður	(69.022)	(58.484)	(10.538)	14.678	0	0	14.678	(83.701)	0	(42.237)	0	(6.377)	(31.612)	0	(3.193)	(283)
22 - Lífeyrisskuldbinding	(4.275)	(3.300)	(975)	0	0	0	0	(4.275)	0	(4.179)	0	0	(96)	0	0	0
28 - Fjármagnstekjur og fjármagnsgjöld	106.433	18.312	88.121	0	0	0	0	106.433	(49)	0	0	0	0	0	0	106.481
Innri viðskipti	33.009			(7.391)			(7.391)	40.400				122.994	3.652			(86.246)
Aðalsjóður samtals	136.985	9.424	94.552	659.198	431.222	121.977	105.999	(522.213)	(278)	(281.423)	0	0	(168.165)	0	(92.216)	19.870
Aðrir sjóðir í A - hluta																
Eignasjóður	(17.543)	(32.065)	14.522	129.314	0	0	129.314	(146.857)	(9.184)	(3.893)	0	0	(7.696)	(33.979)	(5.859)	(86.246)
Þjónustumiðstöð	0	0	0	23.373	0	0	23.373	(23.373)	(51)	(13.845)	0	(2.802)	(4.018)	(1.117)	(1.540)	0
Innri viðskipti	(33.009)	0	(33.009)	(129.448)	0	0	(129.448)	96.438	0	0	0	2.802	0	0	7.391	86.246
Aðrir sjóðir í A - hluta	(50.552)	(32.065)	(18.487)	23.240	0	0	23.240	(73.792)	(9.235)	(17.739)	0	0	(11.714)	(35.095)	(8)	0
Samstæðureikningur A - hluta	86.433	(22.641)	76.065	682.438	431.222	121.977	129.239	(596.004)	(9.513)	(299.162)	0	0	(179.879)	(35.095)	(92.224)	19.870
Sjóðir í B - hluta																
Hafnarsjóður	31.235	23.278	7.957	83.007	0	0	83.007	(51.772)	0	(14.928)	0	0	(23.439)	(5.745)	(3.000)	(4.660)
Fráveita	2.266	783	1.483	12.290	0	0	12.290	(10.024)	0	0	0	0	(4.785)	(1.964)	(220)	(3.055)
Leiguíbúðir	(1.494)	(3.222)	1.728	2.660	0	0	2.660	(4.154)	0	0	0	0	(1.047)	(516)	(231)	(2.361)
Íbúðir aldraðra	(9.871)	(15.995)	6.124	15.499	0	0	15.499	(25.370)	0	0	0	0	(4.788)	(3.758)	(660)	(16.164)
Sorphirða og eyðing	0	0	0	17.399	0	0	17.399	(17.399)	0	0	0	0	(15.754)	(853)	(792)	0
Sjóðir í B - hluta	22.135	4.844	17.291	130.855	0	0	130.855	(108.720)	0	(14.928)	0	0	(49.812)	(12.837)	(4.903)	(26.240)
Viðskipti milli A og B hluta	0			(10.421)			(10.421)	10.421					245		10.176	
Samantekinn ársreikningur samtals:	108.568	(17.797)	93.356	802.871	431.222	121.977	249.673	(694.303)	(9.513)	(314.090)	0	0	(229.447)	(47.932)	(86.951)	(6.370)

Fjárhæðir eru í þúsundum króna