

Snæfellsbær

Ársreikningur

2012



Snæfellsbær
Klettsbúð 4
360 Hellissandur
Kt. 510694-2449

Snæfellsbær

Ársreikningur

2012

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-25

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Snæfellsbæjar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Snæfellsbæjar fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn 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

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og reikningsskilareglur sveitarfélaga. Stjórnendur 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 endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska 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 Snæfellsbæjar á árinu 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög og reikningsskilareglur sveitarfélaga.

Snæfellsbær, 2013

Deloitte ehf.

Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

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

Starfseminni er skipt í A-hluta annars vegar og B-hluta hins vegar. Til A-hluta (sveitarsjóður) telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B-hluta eru fyrirtæki sem eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar sem eru: Félagshemilið Klifi, Félagshemilið Röst, Veitustofnanir Snæfellsbæjar, Hafnarsjóður Snæfellsbæjar, Húsnæðisnefnd Snæfellsbæjar, Leiguíbúðir með hlutareign og Dvalarheimilið Jaðar.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu um 1.784 milljónum króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 1.646 milljónum króna. Rekstrartekjur A-hluta námu um 1.410 milljónum króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 1.306 milljónum króna.

Laun og launatengd gjöld sveitarfélagsins námu um 842 milljónum króna en starfsmannafjöldi sveitarfélagsins nam 146 stöðugildi í árslok.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð að fjárhæð um 106 milljón króna en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 37 milljónum króna afkomu. Rekstrarafkoma A-hluta var jákvæð að fjárhæð 72 milljónum króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir 35 milljónir króna afkomu.

Heildareignir bæjarsjóðs námu um 3.058 milljón króna og heildareignir sveitarfélagsins í samanteknum ársreikningi um 3.893 milljónum króna í árslok 2012. Heildarskuldir bæjarsjóðs námu um 1.299 milljónum króna og í samanteknum ársreikningi um 1.716 milljónum króna á sama tíma. Eigið fé bæjarsjóðs nam um 1.758 milljónum króna og eigið fé í samanteknum reikningsskilum nam um 2.177 milljónum króna í árslok 2012.

Hlutfall reglulegra tekna af heildarskuldum og skuldbindingum er 82,8% hjá sjóðum í A-hluta, var 101,78% árið 2011 og 88,84% í samanteknum ársreikningi en var 104,55% árið 2011. Samkvæmt 64. gr 2. málsgr sveitastjórnarlaga á þetta hlutfall ekki að vera hærra en 150%.

Íbúafjöldi í Snæfellsbæ 1. desember 2012 var 1.716 og var fækkaði um 19 einstaklinga frá fyrra ári.

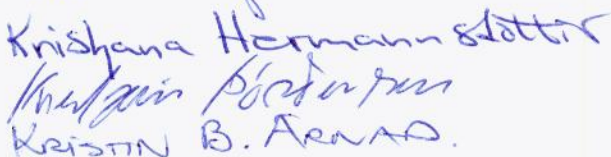
Ársreikningur Snæfellsbæjar fyrir árið 2012 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Snæfellsbær 11. apríl 2013

Bæjarstjóri:



Bæjarráð:



Kristin B. Arnadóttir

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

Snæfellsbær,

2013

Bæjarstjórn

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
		2012	Áætlun	2011	2012	Áætlun	2011
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóða		931.183	866.300	862.028	931.183	866.300	862.028
Framlag úr jöfnunarsjóði		265.509	238.332	246.841	265.509	238.332	246.841
Aðrar tekjur		213.756	201.591	371.406	586.812	540.876	741.216
Tekjur		1.410.449	1.306.223	1.480.275	1.783.505	1.645.508	1.850.085
Skattar og önnur opinber gjöld		(17.494)	(16.770)	(15.336)	(28.744)	(25.721)	(23.904)
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	(711.850)	(663.463)	(684.981)	(842.268)	(784.888)	(804.572)
Annar rekstrarkostnaður		(350.392)	(274.282)	(329.177)	(454.572)	(371.673)	(416.479)
Afskriftir	8	(48.605)	(41.787)	(46.635)	(98.721)	(91.755)	(95.057)
Styrkir og framlög		(172.962)	(194.628)	(171.427)	(153.778)	(183.485)	(171.427)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		109.145	115.293	232.719	205.422	187.986	338.646
Fjármunatekjur	5	46.341	6.626	38.298	14.068	7.326	8.575
Fjármagnsgjöld	6	(83.146)	(87.040)	(97.022)	(113.771)	(158.287)	(130.999)
Rekstrarafkoma ársins		72.341	34.879	173.995	105.719	37.025	216.222

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
		31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Eignir					
Fastafjármunir					
Fasteignir, lóðir og lendur	8	1.657.245	1.469.305	2.234.552	2.033.820
Veitukerfi	8	0	0	382.962	389.793
Hafnarmannvirki	8	0	0	459.763	439.564
Gatnakerfi	8	177.360	161.918	177.360	161.918
Áhöld og tæki	8	83.800	82.689	95.351	90.709
Eignarhlutur í félögum	9	259.703	247.823	259.748	247.868
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki B		621.586	605.607	0	0
Aðrar langtímakröfur	10	3.534	4.593	3.534	4.593
		<u>2.803.229</u>	<u>2.571.935</u>	<u>3.613.270</u>	<u>3.368.264</u>
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		360	360	6.217	5.343
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	11	112.293	133.329	123.126	146.503
Næsta árs afb. langtímakrafna		15.030	13.048	1.344	572
Aðrar skammtímakröfur	11	14.306	432	14.306	432
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki B		24.470	49.772	0	0
Handbært fé	11	87.821	101.271	134.364	157.570
		<u>254.279</u>	<u>298.211</u>	<u>279.357</u>	<u>310.419</u>
Eignir		<u>3.057.508</u>	<u>2.870.147</u>	<u>3.892.628</u>	<u>3.678.683</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
		31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Eigið fé og skuldir					
Eigið fé	12				
Eigið fé		1.758.218	1.517.977	2.176.654	1.903.035
		<u>1.758.218</u>	<u>1.517.977</u>	<u>2.176.654</u>	<u>1.903.035</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	386.245	367.159	386.245	367.159
Langtímalán	14	704.052	764.762	1.065.345	1.146.711
Búseturéttur	15	0	0	19.378	9.091
		<u>1.090.297</u>	<u>1.131.921</u>	<u>1.470.968</u>	<u>1.522.961</u>
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir	16	43.046	60.008	48.482	67.696
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	112.375	107.512	135.552	127.976
Aðrar skammtímaskuldir	16	53.572	52.728	60.972	57.015
		<u>208.993</u>	<u>220.248</u>	<u>245.006</u>	<u>252.687</u>
Skuldir og skuldbindingar		<u>1.299.290</u>	<u>1.352.169</u>	<u>1.715.974</u>	<u>1.775.648</u>
Eigið fé, skuldir og skuldbindingar		<u><u>3.057.508</u></u>	<u><u>2.870.147</u></u>	<u><u>3.892.628</u></u>	<u><u>3.678.683</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2012

	Skýr.	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
		2012	2012 áætlun	2011	2012	2012 áætlun	2011
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarafkoma ársins		72.341	34.879	173.995	105.719	26.089	216.222
Afskriftir	8	48.605	41.787	46.635	98.721	91.675	95.057
Sölutap fastafjármuna		430	0		430	0	
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		19.085	15.839	18.235	19.085	15.839	18.235
Verðbætur og gengismunur af langtímaskuldum		21.005	43.000	25.965	60.311	85.129	65.098
Veltufé frá rekstri		161.466	135.505	264.829	284.265	218.732	394.612
Vörubirgðir, breyting		0	0	0	(762)	0	480
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun		7.162	0	(17.986)	9.390	7.582	(9.740)
Rekstrartengdar skuldir (lækkun)		(16.118)	(0)	26.684	(17.162)	(12.185)	15.773
Handbært fé frá rekstri		152.511	135.505	273.526	275.731	214.129	401.126
Fjárfestingahreyfingar							
Afborganir langtímaverðbréfa		481	0	3.950	481	0	3.950
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum	8	(85.629)	(34.500)	(88.291)	(165.437)	(105.664)	(231.979)
Keypt fjárfestingaverðbréf		(11.880)	(9.500)	(15.901)	(11.880)	(9.500)	(15.901)
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting		(1.382)	0	(58.494)	0	0	0
		(98.410)	(44.000)	(158.736)	(176.836)	(115.164)	(243.930)
Fjármögnunarhreyfingar							
Ný langtímalán	14	14.199	70.000	0	14.199	70.000	0
Afborganir langtímaskulda		(107.052)	(104.000)	(116.697)	(145.731)	(127.680)	(137.082)
Skuld við aðalsjóð		0	17.997		0	0	0
Breyting búseturéttar		0	0	0	9.430	0	(3.021)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja breyting		25.302	0	3.791	0	0	0
		(67.551)	(16.003)	(112.906)	(122.102)	(57.680)	(140.103)
Lækkun handbærs fjárs		(13.450)	75.502	1.884	(23.206)	41.285	17.093
Handbært fé í upphafi árs		101.271	101.271	99.387	157.570	157.570	140.477
Handbært fé í lok árs		87.821	176.773	101.271	134.364	198.855	157.570

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: Hafnarsjóður, Félagsheimilið á Klifi, Félagsheimilið Röst, Fráveita, Húsnæðisnefnd, Dvalarheimilið Jaðar og Leiguíbúðir með hlutareign.

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

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

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er í samræmi við lög og reglur og viðtekna reikningsskilavenju á Íslandi. 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.

Skýringar

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
Bandaríkjadalur (USD)	125,05	116,07	128,74	122,71

Fjármagnskostnaður

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

Niðurfærslur eigna

Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur 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.

Skýringar

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 gangvirkis samkvæmt álit 2/2010, en þó eigi herra verði en sem nemur núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi 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.

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.

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.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

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.

Skýringar

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	Fjárhags- áætlun 2012	2012	Fjárhags- áætlun 2012
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs				
Útsvör.....	737.499	690.000	737.499	690.000
Útsvör vegna málefnis fatlaðra.....	51.942	35.000	51.942	35.000
Fasteignaskattur.....	105.642	105.300	105.642	105.300
Lóðarleiga.....	36.101	36.000	36.101	36.000
	<u>931.183</u>	<u>866.300</u>	<u>931.183</u>	<u>866.300</u>
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Útgjaldajöfnunarframlög.....	111.836	92.144	111.836	92.144
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra nemenda.....	8.980	7.851	8.980	7.851
Framlag vegna nýbúafraeðslu.....	3.240	3.240	3.240	3.240
Almennt framlag til reksturs grunnskóla.....	82.466	75.000	82.466	75.000
Framlag vegna lækkunar tekna af fasteignaskatti.....	58.987	60.097	58.987	60.097
	<u>265.509</u>	<u>238.332</u>	<u>265.509</u>	<u>238.332</u>
Aðrar tekjur				
Aðrar tekjur.....	213.756	201.591	586.812	540.876
	<u>213.756</u>	<u>201.591</u>	<u>586.812</u>	<u>540.876</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.410.449</u>	<u>1.306.223</u>	<u>1.783.505</u>	<u>1.645.508</u>
Álagningarhlutföll		2012	2011	
Útsvar		14,48%	14,48%	
Fasteignarskattar íbúðarhúsnæðis		0,44%	0,44%	
Fasteignarskattar atvinnuhúsnæði og óbyggt land		1,55%	1,55%	

Skýringar

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.....	689.751	653.463	820.169	774.888
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	22.099	10.000	22.099	10.000
Laun og launatengd gjöld samtals.....	711.850	663.463	842.268	784.888
	2012	2011	2010	2009
Stöðugildi að meðaltali	146	136	134	136

Laun bærarstjórnar og bærarstjóra námu um 26,1 milljónum króna, en námu 22,8 milljónum króna árið 2011.

5. Fjármunatekjur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	Fjárhags- áætlun 2012	2012	Fjárhags- áætlun 2012
Vaxtatekjur af bankainnstæðum.....	4.166	1.000	6.777	1.410
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum.....	1.680	2.000	1.914	2.250
Arður af hlutabréfum.....	380	400	417	440
Vaxtatekjur af skuldabréfum.....	40.116	3.226	4.960	3.226
	46.341	6.626	14.068	7.326

6. Fjármagnsgjöld

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	Fjárhags- áætlun 2012	2012	Fjárhags- áætlun 2012
Vaxtagjöld af skammtímalánum.....	23	100	23	100
Vaxtagjöld af langtímalánum.....	80.262	83.844	110.676	155.091
Önnur vaxtagjöld.....	2.861	3.096	3.072	3.096
	83.146	87.040	113.771	158.287

Skýringar

7. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun	Hlutfall af heildar tekjum
Skatttekjur.....		1.196.692	1.196.692	1.104.632	86,4%
Félagsþjónusta.....	145.619	48.870	(96.749)	(93.705)	-7,0%
Fræðslumál.....	650.211	53.756	(596.455)	(569.435)	-43,1%
Menningarmál.....	48.851	5.779	(43.072)	(34.918)	-3,1%
Æskulýðs- og íþróttamál.....	139.707	12.486	(127.221)	(124.829)	-9,2%
Brunamál og almannavarnir.....	18.818	630	(18.188)	(19.130)	-1,3%
Hreinlætismál.....	30.024	21.686	(8.338)	(7.886)	-0,6%
Skipulags- og byggingarmál.....	56.729	6.996	(49.732)	(45.016)	-3,6%
Samgöngumál.....	20.185	5.514	(14.672)	(13.160)	-1,1%
Umhverfismál.....	34.172	128	(34.044)	(22.572)	-2,5%
Atvinnumál.....	9.620	3.222	(6.399)	(3.356)	-0,5%
Sameiginlegur kostnaður.....	112.548	29.142	(83.405)	(68.538)	-6,0%
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	22.099	0	(22.099)	(16.054)	-1,6%
Óreglulegir liðir.....	1.326	0	(1.326)	(1.330)	-0,1%
Fjármagnsliðir.....	83.090	101.287	18.197	(15.040)	1,3%
Aðalsjóður samtals.....	1.372.998	1.486.188	113.190	69.663	8,2%

A-hluta stofnanir:

Eignasjóður.....	161.886	116.150	(45.736)	(35.973)
Þjónustumiðstöð.....	45.658	50.545	4.887	1.189
Innri færslur Sveitarsjóðs.....	(141.147)	(141.147)	0	0
Sveitarsjóður samtals.....	1.439.395	1.511.736	72.341	34.879

B-hluta stofnanir:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun
Hafnarsjóður.....	119.133	172.619	53.486	38.903
Fráveita.....	62.828	78.380	15.552	17.323
Félagsheimilið Klif.....	19.331	16.475	(2.856)	(5.086)
Félagsheimilið Röst.....	6.800	7.654	854	(1.022)
Húsnæðisnefnd.....	35.805	21.266	(14.538)	(20.720)
Íbúðir með hlutareign.....	13.094	7.116	(5.978)	(8.626)
Dvalarheimilið Jaðar.....	115.911	102.769	(13.142)	(18.626)
Innri færslur samantekinn ársr.....	33.224	(33.224)	0	0
	406.125	373.056	33.378	2.146
Samantekt samtals.....	1.845.520	1.884.791	105.719	37.025

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Sveitarsjóður

	Fasteignir og byggingarland	Lóðir og lendar	Gatna-kerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	1.550.513	806.093	178.503	164.344	2.699.453
Endurmat lóða og lenda	0	167.900	0	0	167.900
Eignfært á árinu	27.077	26.486	14.889	17.372	85.824
Selt og aflagt á árinu	0	0	0	(1.060)	(1.060)
Staða í árslok	1.577.590	1.000.479	193.391	180.655	2.952.116

Afskriftir

Staða í ársbyrjun	850.073	41.566	12.387	81.514	985.540
Afskrift ársins	23.890	5.294	3.645	15.776	48.606
Selt og aflagt á árinu	0	0	0	(435)	(435)
Staða í árslok	873.963	46.860	16.032	96.855	1.033.710

Bókfært verð

Bókfært verð í ársbyrjun	700.440	764.527	166.116	82.830	1.713.912
Bókfært verð í árslok	703.627	953.619	177.359	83.800	1.918.406

Afskriftarhlutföll	2%	2%	5-20%	4%	
--------------------------	----	----	-------	----	--

Samantekinn ársreikningur

	Fasteignir og lóðir gatnakerfi	Veitukerfi og vatnslögn	Hafnar-mannvirki	Vélar, áhöld og tæki ofl	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	3.382.367	791.480	603.668	192.497	4.970.011
Endurmat lóða og lenda	167.900	0	0	0	167.900
Eignfært á árinu	98.109	6.467	38.759	22.297	165.632
Selt og aflagt á árinu	0	0	0	(1.060)	(1.060)
Staða í árslok	3.648.375	797.947	642.427	213.733	5.302.482

Afskriftir

Staða í ársbyrjun	1.186.180	401.687	164.740	101.601	1.854.208
Afskrift ársins	50.284	13.297	17.924	17.216	98.721
Selt og aflagt á árinu	0	0	0	(435)	(435)
Staða í árslok	1.236.464	414.985	182.664	118.382	1.952.494

Bókfært verð

Bókfært verð í ársbyrjun	2.196.187	389.793	438.928	90.896	3.115.803
Bókfært verð í árslok	2.411.912	382.962	459.763	95.351	3.349.989

Afskriftarhlutföll	2%	2%	3%	10-20%	
--------------------------	----	----	----	--------	--

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

Fasteignamat og váttryggingamat eigna sveitarfélagsins skiptust þannig:

Sveitarsjóður	Fasteignamat	Váttrygginga- mat	Bókfært verð
Skólahúsnaði	282.044	1.388.150	234.343
Leikskólahúsnaði	47.045	188.850	116.072
Íþróttamannvirki	232.135	908.450	197.181
Annað húsnaði	215.971	687.580	153.699
	<u>777.195</u>	<u>3.173.030</u>	<u>701.296</u>
B-hluta			
Húsnaðisnefnd	325.790	564.150	191.869
Dvalarheimili	102.500	422.250	162.802
Hafnarsjóður	17.208	2.263.538	482.140
Annað húsnaði	180.807	615.318	198.169
	<u>626.305</u>	<u>3.865.256</u>	<u>1.034.980</u>
Samantekinn ársreikningur	<u>1.403.500</u>	<u>7.038.286</u>	<u>1.736.276</u>

9. Eignarhlutar í félögum

	Hlutdeild	Nafnverð	Sveitarsjóður	Samantekinn
			31.12.2012	31.12.2012
Eignarhlutar í félögum:			Bókfært verð	Bókfært verð
Sorpurðun Vesturlands hf.		2.861	2.861	2.861
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	1,77%	88.300	156.449	156.449
Landskerfi bókasafna		461	461	461
Símenntunarstöð Vesturlands		215	215	215
Stofnframlag Iðnþróunarsjóður			13	13
Orkuveita Staðarsveitar	64,83%	15.511	20.011	20.011
Jeratún ehf.	44,00%	77.218	79.193	79.193
Þróunarfélag Snæfellinga ehf.	5,68%	500	500	500
Fiskmarkaður Íslands hf.		45		45
		<u>185.111</u>	<u>259.703</u>	<u>259.748</u>
			<u>2012</u>	<u>2011</u>
Staða í ársbyrjun			247.868	231.967
Keypt á árinu			11.880	15.901
Staða í árslok			<u>259.748</u>	<u>247.868</u>

Skýringar

10. Aðrar langtímakröfur

	Samantekinn ársreikningur	
	2012	2011
Staða í ársbyrjun	5.165	8.374
Innborganir á árinu	(481)	(3.425)
Verðbreytingar	194	216
Staða í árslok	4.878	5.165
Næsta árs afborgun	(1.344)	(572)
	<u>3.534</u>	<u>4.593</u>

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	68.997	92.397	68.997	92.397
Óinnheimtar aðrar tekjur	67.696	74.833	81.683	93.906
Óbein niðurfærsla í ársbyrjun	(24.400)	(33.900)	(27.553)	(39.800)
	<u>112.293</u>	<u>133.329</u>	<u>123.126</u>	<u>146.503</u>

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
Aðrar skammtímakröfur	4.397	432	4.397	432
Virðisaukaskattur	9.909	0	9.909	0
	<u>14.306</u>	<u>432</u>	<u>14.306</u>	<u>432</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Bankainnstæður í íslenskum krónum	87.821	101.271	134.364	157.570
	<u>87.821</u>	<u>101.271</u>	<u>134.364</u>	<u>157.570</u>

Skýringar

12. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Sveitarsjóður 2012	Samantekinn árs 2012
Eigið fé 1.1. 2012	1.517.977	1.903.035
Endurmat lóða og lenda skv. álitu 2/2010	167.900	167.900
Rekstrarafkoma ársins	72.341	105.719
Eigið fé 31.12. 2012	<u>1.758.218</u>	<u>2.176.654</u>

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 22,1 millj. kr. á árinu en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir hækkun að fjárhæð 16,1 millj. kr. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 3 millj. 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	367.159	367.159	348.925	348.925
Hækkun ársins.....	22.099	22.099	25.620	25.620
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(3.014)	(3.014)	(7.385)	(7.385)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok	<u>386.245</u>	<u>386.245</u>	<u>367.159</u>	<u>367.159</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2013-2017.....	63.058
Árin 2018-2022.....	96.025
Árin 2023-2027.....	95.725
Síðar.....	<u>131.437</u>
	<u>386.245</u>

14. Langtímalán

Samantekinn ársreikningur

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2012	31.12.2011
Skuldir í USD	13.524	17.187
Skuldir í ISK	<u>1.187.373</u>	<u>1.257.500</u>
	1.200.897	1.274.687
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(135.552)</u>	<u>(127.976)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>1.065.345</u>	<u>1.146.711</u>

Skýringar

14. Langtímalán (framhald)

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	135.552
Afborganir 2014	131.180
Afborganir 2015	125.508
Afborganir 2016	121.939
Afborganir 2017	110.366
Afborganir síðar	576.352
	<u>1.200.897</u>

15. Búseturéttur

	Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2012	31.12.2011
Staða í ársbyrjun	9.091	11.512
Útborgaður búseturéttur	(695)	(5.972)
Innborgaður búseturéttur	10.125	2.952
Verðbreytingar	857	600
Staða í árslok	<u>19.378</u>	<u>9.091</u>

16. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Viðskiptaskuldir	43.046	60.008	48.482	67.696
	<u>43.046</u>	<u>60.008</u>	<u>48.482</u>	<u>67.696</u>
Aðrar skammtímaskuldir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Ógreidd laun og launatengd gjöld	3.794	3.858	3.794	3.858
Áfallnir ógreiddir vextir	19.719	18.642	22.773	20.167
Aðrar skammtímaskuldir	30.059	30.228	34.406	32.990
	<u>53.572</u>	<u>52.728</u>	<u>60.972</u>	<u>57.015</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda			Samantekinn ársreikningur	
			31.12.2012	31.12.2011
Skuldir við lánastofnanir			135.552	127.976
			<u>135.552</u>	<u>127.976</u>

Skýringar

17. Gjaldmiðlaáhætta

Sveitarfélagið býr við gjaldmiðlaáhattu 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	13.524	17.187	13.524	17.187
	13.524	17.187	13.524	17.187

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 Fjölbrautaskóla Snæfellinga. Jeratún ehf. tók lán vegna byggingar skólans og eftirstöðvar þessara lána eru um 458 milljónir króna í árslok 2012, Snæfellsbær er í ábyrgð fyrir 43,99% af þessari fjárhæð eða 201,5 milljónum króna í árslok 2012.

Ábyrgðir utan efnahagsreiknings nema um 27 milljónum króna. Ábyrgðir þessar voru samþykktar af bæjarstjórn með einfaldri bæjarábyrgð. Þessar ábyrgðir eru vegna sölu hlutabréfa í Snæfell hf. til KEA, núverandi skuldari bréfanna er Straumur hf. kt. 701086-1399. Krafa Byrs sparisjóðs um greiðslu skuldabréfa sem ekki fengust greidd frá Straumi Burðaráss fjárfestingabanka hf. en voru með sjálfskuldarábyrgð Snæfellsbæjar. Upphaflega var um að ræða 3 skuldabréf. Er eitt þeirra er uppgreitt, samkvæmt upplýsingum frá framkvæmdastjóra KEA, það var greitt upp á árinu 2004. Snæfellsbær greiddi upp annað bréfið árið 2010 og fékk á móti UNITS í Straum sem greiddast á næstu árum, þriðja bréfið að fjárhæð ca. kr. 27 milljónir er ógreitt. Þó er BYR búinn að fá greiðslu frá Straumi (UNITS) vegna þess samkvæmt samkomulagi. Snæfellsbær hefur haldið því fram að sjálfskuldarábyrgð á kr. 27 millj. bréfinu sé niður fallinn og er beðið niðurstöðu þess máls gagnvart Byr. Á bak við bréfin stóð upphaflega bakábyrgð KEA í formi vedsettra hlutabréfa. Ágreiningur er á milli Snæfellsbæjar og KEA varðandi þá ábyrgð. Fari þessi mál á versta veg þá áætla lögfræðingur félagsins kostnað vegna þess ca. kr. 27 millj. Lögfræðingur félagsins er hins vegar vongóður um það að ekki falli á Snæfellsbæ ábyrgð vegna tveggja hærri skuldabréfanna en niðurstaða er ekki fengin vegna þeirra.

Mikil óvissa er um hvort eða hvað mikið af ábyrgðum gæti lent á Snæfellsbæ. Snæfellsbær hefur greitt 16 milljónir vegna þessara ábyrgða og hafa þær verið gjaldfærðar. Varúðarniðurfærsla að fjárhæð 2 milljónir króna að auki hefur verið færð í ársreikning sveitarfélagsins.

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.

Skýringar

20. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á fundi bæjarstjórnar þann 2013.

21. Yfirlit um lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	Fjárhags- áætlun 2012	2012	Fjárhags- áætlun 2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	66,02%	66,32%	52,21%	52,65%
Framlög jöfnunarsjóðs	18,82%	18,25%	14,89%	14,48%
Skatttekjur samtals.....	84,84%	84,57%	67,10%	67,13%
Aðrar tekjur	15,16%	15,43%	32,90%	32,87%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	(50,47%)	(50,79%)	(47,23%)	(47,70%)
Annar rekstrarkostnaður án afskrifta	(38,35%)	(37,18%)	(35,72%)	(35,30%)
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir.....	11,18%	12,03%	17,05%	17,00%
Afskriftir.....	(3,45%)	(3,20%)	(5,54%)	(5,58%)
Fjármagnsliðir, nettó.....	(2,61%)	(6,16%)	(5,59%)	(9,17%)
Rekstrarafkoma.....	5,13%	2,67%	5,93%	2,25%
Handbært fé frá rekstri	10,81%	10,37%	15,46%	13,01%
Fjárfestingahreyfingar	(6,98%)	(3,37%)	(9,92%)	(7,00%)

Skýringar

21. Yfirlit um lykiltölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	Fjárhags- áætlun 2012	2012	Fjárhags- áætlun 2012
Rekstur:				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	697	644	697	644
Aðrar tekjur.....	125	117	342	315
Rekstrartekjur samtals.....	822	761	1.039	959
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir.....	(780)	(741)	(978)	(937)
Rekstrarafkoma ársins	42	20	62	22

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	2011	2012	2011
Í þúsundum króna á íbúa:				
Efnahagur:				
Eignir.....	1.782	1.654	2.268	2.120
Eigið fé.....	1.025	875	1.268	1.097
Lífeyrisskuldbindingar.....	225	212	225	212
Skuldir með skuldbindingum.....	757	779	1.000	1.023
Skuldir án skuldbindinga	532	568	775	812
Skuldir að fráðregnum peningalegum eignum.....	609	607	837	845

Í þúsundum króna á íbúa:

	Sveitarsjóður 2012	Samantekinn 2012
Ur sjóðstreymi:		
Veltufé frá rekstri.....	94	166
- í hlutfalli (%) við skuldir án skuldbindinga.....	18%	21%
- mælt í árum.....	6	5
Handbært fé frá rekstri.....	89	161
- í hlutfalli (%) við langtímaskuldir.....	17%	21%
- mælt í árum.....	6	5

Skýringar

21. Yfirlit um lykiltölur (framhald)

Aðrar lykiltölur:	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	2011	2012	2011
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir..	1,22	1,35	1,14	1,23
Eiginfjárhlutfall - eigið fé / heildarfjármagn.....	57,50%	52,89%	55,92%	51,73%

Kostnaður per stöðugildi:	Samantekinn ársreikningur	
	2012	2011
Launakostnaður per stöðugildi.....	5.637	5.728

Fimm ára yfirlit sveitarsjóðs:

	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009	Árið 2008
Íbúafjöldi þann 1 desember:					
Í ársbyrjun.....	1.735	1.724	1.701	1.717	1.703
Breyting á árinu.....	(19)	11	23	(16)	14
Í árslok.....	1.716	1.735	1.724	1.701	1.717

Í hlutfalli við rekstrartekjur

Skatttekjur	66,02%	58,23%	61,74%	59,35%	50,96%
Framlög jöfnunarsjóðs	18,82%	16,68%	21,27%	23,50%	25,66%
Skatttekjur samtals.....	84,84%	74,91%	83,01%	82,85%	76,62%
Aðrar tekjur	15,16%	25,09%	16,99%	17,15%	23,38%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Laun og launatengd gjöld.....	50,47%	46,27%	50,99%	51,56%	43,78%
Annar rekstrarkostnaður.....	38,35%	34,85%	36,47%	37,79%	29,69%
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir.....	7,74%	15,72%	12,54%	10,65%	26,53%
Afskriftir.....	3,45%	3,15%	3,42%	3,52%	2,54%
Rekstrargjöld.....	92,26%	84,28%	90,88%	92,87%	76,01%
Fjármagnsliðir, nettó.....	(2,61%)	(3,97%)	(2,99%)	(5,19%)	(13,93%)
Rekstrarafkoma.....	5,13%	11,75%	6,12%	1,95%	10,05%

Skýringar

21. Yfirlit um lykiltölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa á verðlagi hvers árs:

	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009	Árið 2008
Rekstur:					
Skatttekjur.....	543	497	431	403	359
Jöfnunarsjóður.....	155	142	154	160	181
Aðrar tekjur.....	125	214	113	116	165
	<u>822</u>	<u>853</u>	<u>698</u>	<u>679</u>	<u>705</u>
Laun og launatengd gjöld.....	(415)	(395)	(356)	(350)	(308)
Annar rekstrarkostnaður.....	(315)	(297)	(255)	(256)	(209)
Afskriftir.....	(28)	(27)	(24)	(24)	(18)
Fjármagnsliðir, nettó.....	(21)	(34)	(21)	(35)	(98)
	<u>(780)</u>	<u>(753)</u>	<u>(656)</u>	<u>(665)</u>	<u>(633)</u>
Rekstrarafkoma.....	<u>42</u>	<u>100</u>	<u>42</u>	<u>14</u>	<u>72</u>

Efnahagur:	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009	Árið 2008
Eignir.....	1.782	1.654	1.595	1.239	1.152
Eigið fé.....	1.025	875	796	384	367
Lífeyrisskuldbindingar.....	225	212	202	201	187
Skuldir án skuldbindingum.....	532	568	597	654	598

Sjóðstreymi:

Handbært fé frá (til) rekstrar.....	89	158	78	100	175
-------------------------------------	----	-----	----	-----	-----

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall.....	1,22	1,35	1,40	1,42	1,69
Eiginfjárhlutfall.....	57,50%	52,89%	49,90%	30,96%	31,85%

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	2011	2012	2011
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og vexti (EBITDA).....	157.751	279.354	304.142	433.704
Framlegðarhlutfall rekstrar	11,18%	18,87%	17,05%	23,44%
Hlutfall reglulega tekna af heildar skuldum og lífeyrisskuldbindingum til greiðslu næstu 15 ár.....	82,80%	101,78%	88,84%	104,55%

Skýringar

22. 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		
	Upphafslæg fjárhagsáætlun	Breytingar á fjárhagsáætlun	Endursk. fjárhagsáætlun	Upphafslæg fjárhagsáætlun	Breytingar á fjárhagsáætlun	Endursk. fjárhagsáætlun
Rekstrartekjur						
Utsvar og fasteignaskattur.....	748.686	117.614	866.300	748.686	117.614	866.300
Framlag úr jöfnunarsjóð.....	240.808	(2.476)	238.332	240.808	(2.476)	238.332
Aðrar tekjur.....	200.191	1.400	201.591	515.484	25.392	540.876
	<u>1.189.685</u>	<u>116.538</u>	<u>1.306.223</u>	<u>1.504.978</u>	<u>140.530</u>	<u>1.645.508</u>
Rekstrartekjur						
Laun og launatengd gjöld.....	(630.370)	(33.093)	(663.463)	(751.795)	(33.093)	(784.888)
Annar rekstrarkostnaður.....	(422.028)	(63.652)	(485.680)	(517.067)	(63.812)	(580.879)
Afskriftir.....	(41.787)	0	(41.787)	(91.755)	0	(91.755)
	<u>(1.094.185)</u>	<u>(96.745)</u>	<u>(1.190.930)</u>	<u>(1.360.617)</u>	<u>(96.905)</u>	<u>(1.457.522)</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og jármagnsgjalda.....	95.500	19.793	115.293	144.361	43.625	187.986
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(80.414)	0	(80.414)	(152.986)	2.025	(150.961)
Rekstrarafkoma.....	<u>15.086</u>	<u>19.793</u>	<u>34.879</u>	<u>(8.625)</u>	<u>45.650</u>	<u>37.025</u>

23. 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		
	Upphafslæg fjárhagsáætlun	Breytingar á fjárhagsáætlun	Endursk. fjárhagsáætlun	Upphafslæg fjárhagsáætlun	Breytingar á fjárhagsáætlun	Endursk. fjárhagsáætlun
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins.....	15.086	19.793	34.879	(8.625)	34.714	26.089
Afskriftir.....	41.787	0	41.787	91.675	0	91.675
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	15.839	0	15.839	15.839	0	15.839
Verðbætur og gengismunur af langtímaskuldum.....	43.000	0	43.000	85.129	0	85.129
Veltufé frá rekstri	<u>115.712</u>	<u>19.793</u>	<u>135.505</u>	<u>184.018</u>	<u>34.714</u>	<u>218.732</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun....	0	0	0	7.582	0	7.582
Rekstrartengdar skuldir (lækkun).....	0	(0)	(0)	(12.185)	(0)	(12.185)
Handbært fé frá rekstri	<u>115.712</u>	<u>19.793</u>	<u>135.505</u>	<u>179.415</u>	<u>34.714</u>	<u>214.129</u>
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(44.000)	0	(44.000)	(115.164)	0	(115.164)
	<u>(44.000)</u>	<u>0</u>	<u>(44.000)</u>	<u>(115.164)</u>	<u>0</u>	<u>(115.164)</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Fjármögnunarhreyfingar.....	(16.003)	0	(16.003)	(57.680)	0	(57.680)
	<u>(16.003)</u>	<u>0</u>	<u>(16.003)</u>	<u>(57.680)</u>	<u>0</u>	<u>(57.680)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjárs.....	55.709	19.793	75.502	6.571	34.714	41.285
Handbært fé í upphafi árs.....	101.271		101.271	157.570		157.570
Handbært fé í lok árs.....	<u>156.980</u>	<u>19.793</u>	<u>176.773</u>	<u>164.141</u>	<u>34.714</u>	<u>198.855</u>

Rekstraryfirlit ársins 2012

Aðalsjóður	Rekstrar- niðurstaða			Tekjur samtala			Rekstrargjöld samtala								
	Áætlun	Frávik		Skatttekjur	Framlög úr jónunarsjóð	Aðrar tekjur	Skattar og önnur opinber gjöld	Laun og annar starfsmannak ostnaður	Húsaleiga	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir fasta- fjármuna	Styrkir og framlög	Fjármagnsliðir nettó		
00 - Skatttekjur	1.196.692	1.104.632	92.060	1.196.692	931.183	265.509	0	0	0	0	0	0	0		
02 - Félagsþjónusta	(96.749)	(93.705)	(3.044)	48.870	0	0	48.870	(145.619)	0	(21.054)	0	(5.408)	(119.157)		
04 - Fræðslu- og uppeldismál	(596.455)	(569.435)	(27.020)	53.756	0	0	53.756	(650.211)	0	(480.036)	(60.945)	(106.124)	(3.105)		
05 - Menningarmál	(43.072)	(34.918)	(8.154)	5.779	0	0	5.779	(48.851)	(15)	(5.880)	(4.889)	(13.462)	(24.604)		
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	(127.221)	(124.829)	(2.392)	12.486	0	0	12.486	(139.707)	0	(57.025)	(36.324)	(32.072)	(14.286)		
07 - Brunamál og almannavarnir	(18.188)	(19.130)	942	630	0	0	630	(18.818)	(177)	(8.376)	(3.799)	(4.178)	(2.287)		
08 - Hreinlætismál	(8.338)	(7.886)	(452)	21.686	0	0	21.686	(30.024)	0	(464)	0	(28.447)	(1.114)		
09 - Skipulags- og byggingarmál	(49.732)	(45.016)	(4.716)	6.996	0	0	6.996	(56.729)	(34)	(14.193)	0	(16.558)	(25.944)		
10 - Umferðar- og samgöngumál	(14.672)	(13.160)	(1.512)	5.514	0	0	5.514	(20.185)	0	0	0	(20.185)	0		
11 - Umhverfismál	(34.044)	(22.572)	(11.472)	128	0	0	128	(34.172)	0	(5.272)	0	(28.591)	(309)		
13 - Atvinnumál	(6.399)	(3.356)	(3.043)	3.222	0	0	3.222	(9.620)	0	(42)	0	(9.516)	(63)		
21 - Sameiginlegur kostnaður	(83.405)	(68.538)	(14.867)	29.142	0	0	29.142	(112.548)	0	(57.443)	(360)	(46.707)	(8.038)		
22 - Lífeyrisskuldbinding	(22.099)	(16.054)	(6.045)	0	0	0	0	(22.099)	0	(22.099)	0	0	0		
27 - Övenjulegir liðir	(1.326)	(1.330)	4	0	0	0	0	(1.326)	0	0	0	0	0		
28 - Fjármagnstekjur og fjármagnsgjöld	18.197	(15.040)	33.237	0	0	0	0	18.197	0	0	0	0	18.197		
Innri viðskipti	9.851			(33.504)			(33.504)	43.355		107.643			(64.288)		
Aðalsjóður samtals	123.041	69.663	43.527	1.351.397	931.183	265.509	154.704	(1.228.356)	(227)	(671.885)	(0)	(311.248)	(198.906)	(46.091)	
Aðrir sjóðir í A - hluta															
Eignasjóður	(45.736)	(35.973)	(9.763)	116.150	0	0	116.150	(161.886)	(16.922)	(9.478)	0	(27.629)	(46.671)	(6.240)	(54.945)
Þjónustumiðstöð	4.887	1.189	3.697	50.545	0	0	50.545	(45.658)	(345)	(30.488)	0	(11.516)	(1.934)	(1.320)	(56)
Innri viðskipti	(9.851)	0	(9.851)	(107.643)	0	0	(107.643)	97.792	0	0	0	0	33.504	64.288	
Aðrir sjóðir í A - hluta	(50.700)	(34.784)	(15.917)	59.052	0	0	59.052	(109.752)	(17.267)	(39.965)	0	(39.144)	(48.605)	25.944	9.286
Samstæðureikningur A - hluta	72.341	34.879	27.610	1.410.449	931.183	265.509	213.756	(1.338.108)	(17.494)	(711.850)	(0)	(350.392)	(48.605)	(172.962)	(36.805)
Sjóðir í B - hluta															
Hafnarsjóður	53.486	38.903	14.583	172.619	0	0	172.619	(119.133)	(404)	(54.778)	0	(41.558)	(18.960)	(1.920)	(1.512)
Fráveita	15.552	17.323	(1.771)	78.380	0	0	78.380	(62.828)	0	(487)	0	(19.602)	(13.297)	(6.600)	(22.841)
Félagsheimilið Klif	(2.856)	(5.086)	2.230	16.475	0	0	16.475	(19.331)	(2.111)	(2.062)	0	(9.023)	(5.054)	(1.080)	0
Félagsheimilið Röst	854	(1.022)	1.876	7.654	0	0	7.654	(6.800)	(832)	(1.497)	0	(2.159)	(1.472)	(840)	0
Húsnæðisnefnd	(14.538)	(20.720)	6.182	21.266	0	0	21.266	(35.805)	(4.582)	0	0	(7.516)	(4.487)	(1.560)	(17.660)
Íbúðir með hlutareign	(5.978)	(8.626)	2.648	7.116	0	0	7.116	(13.094)	(857)	0	0	(1.248)	(1.704)	(240)	(9.045)
Dvalarheimilið Jaðar	(13.142)	(18.626)	5.484	102.769	0	0	102.769	(115.911)	(2.464)	(71.594)	0	(23.073)	(5.140)	(1.800)	(11.840)
Sjóðir í B - hluta	33.378	2.146	31.232	406.280	0	0	406.280	(372.901)	(11.250)	(130.418)	0	(104.180)	(50.116)	(14.040)	(62.898)
Viðskipti milli A og B hluta	0			(33.224)			(33.224)	33.224					33.224		
Samantekinn ársreikningur samtals:	105.719	37.025	58.842	1.783.505	931.183	265.509	586.812	(1.677.786)	(28.744)	(842.268)	(0)	(454.572)	(98.721)	(153.778)	(99.703)