

Langanesbyggð

Ársreikningur 2012

Langanesbyggð
Langanesvegi 2
680 Þórshöfn

Kt. 420369-1749

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Ársreikningur Langanesbyggðar 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 654,5 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 460,5 millj. kr.

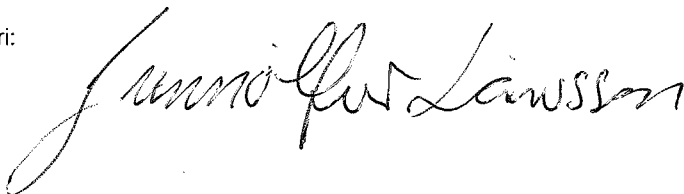
Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,625% en lögbundið hámark þess er 0,625% með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark með álagi.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð sem nam 57,3 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð sem nam 2,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam 505,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 319,8 millj. kr.

Ársreikningur Langanesbyggðar fyrir árið 2012 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Þórshöfn, 30. apríl 2013

Sveitarstjóri:



Ársreikningur Langanesbyggðar 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 umræðu í sveitarstjórn.

Þórshöfn, 8. maí 2013

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Langanesbyggðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Langanesbyggðar fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. 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 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 fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins 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 stjórnar

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 sveitastjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Egilsstöðum, maí 2013

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur 2012

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	224.853	197.359	199.007	222.971	196.359	196.763
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	140.459	109.718	128.396	140.459	109.718	128.396
Aðrar tekjur	4	95.183	69.800	87.009	291.074	215.781	265.091
		<u>460.495</u>	<u>376.877</u>	<u>414.411</u>	<u>654.504</u>	<u>521.858</u>	<u>590.249</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	227.468	220.049	231.119	309.428	295.740	320.071
Annar rekstrarkostnaður	6	178.031	117.432	193.108	190.736	135.759	194.891
		<u>405.499</u>	<u>337.481</u>	<u>424.227</u>	<u>500.164</u>	<u>431.499</u>	<u>514.962</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjár- tekna og fjármagnsgjalda		54.996	39.396	(9.816)	154.341	90.359	75.287
Afskriftir	9	29.239	20.896	21.273	46.510	39.057	39.875
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna fjármagnsgjalda		25.756	18.500	(31.089)	107.830	51.302	35.413
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(28.106)	(25.419)	(26.312)	(50.314)	(42.221)	(50.322)
Hlutdeild minnihluta		0	0	0	(255)	0	(2.556)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	12	<u>(2.349)</u>	<u>(6.919)</u>	<u>(57.401)</u>	<u>57.262</u>	<u>9.081</u>	<u>(17.465)</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	2012	2011	2012	2011
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	9	478.223	463.690	488.976	505.123
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	80.505	84.275	300.641	318.734
Áhöld og tæki	9	16.160	18.119	16.160	18.119
Leigðar eignir	9	71.919	79.910	71.919	79.910
		<u>646.808</u>	<u>645.994</u>	<u>877.697</u>	<u>921.885</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	107.179	107.723	51.739	53.883
		<u>107.179</u>	<u>107.723</u>	<u>51.739</u>	<u>53.883</u>
Fastafjármunir		<u>753.987</u>	<u>753.717</u>	<u>929.436</u>	<u>975.768</u>
Veltufjármunir					
Birgðir		1.500	2.883	1.500	2.991
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	11	13.966	15.328	13.966	15.328
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		0	1.131	0	0
Aðrar skammtímakröfur	11	63.547	39.352	67.842	61.074
Handbært fé	3j	72.194	28.787	72.261	28.854
Veltufjármunir		<u>151.208</u>	<u>87.482</u>	<u>155.569</u>	<u>108.247</u>
Eignir samtals		<u><u>905.195</u></u>	<u><u>841.199</u></u>	<u><u>1.085.005</u></u>	<u><u>1.084.015</u></u>
Eignir utan efnahagsreiknings	3k				

31. desember 2012

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2012	2011	2012	2011
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	12	319.823	303.892	505.926	430.385
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	26.581	26.219	26.581	26.219
		<u>26.581</u>	<u>26.219</u>	<u>26.581</u>	<u>26.219</u>
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	220.681	230.842	386.304	457.965
Leiguskuldir	15	70.840	74.190	70.840	74.190
		<u>291.521</u>	<u>305.032</u>	<u>457.144</u>	<u>532.156</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		189.694	133.403	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	23.774	25.211	39.305	41.465
Næsta árs afborganir leiguskulda	15	6.940	5.719	6.940	5.719
Aðrar skammtímaskuldir		46.862	41.722	49.109	48.071
		<u>267.270</u>	<u>206.055</u>	<u>95.354</u>	<u>95.256</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>585.372</u>	<u>537.306</u>	<u>579.079</u>	<u>653.630</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>905.195</u>	<u>841.199</u>	<u>1.085.005</u>	<u>1.084.015</u>
Skuldbindingar utan efnahags- reiknings	18				

Sjóðstreymisýfirlit 2012

Skýr	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	12 (2.349)	(6.919)	(57.401)	57.262	(819)	(17.465)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	9 29.239	20.896	21.273	46.510	39.054	39.875
Verðbætur og gengismunur	14.006	10.600	13.531	23.562	18.042	27.524
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna	0	0	(525)	(17.368)	0	(21.494)
Niðurfærsla eignarluta	0	0	0	0	0	3.500
Hlutdeild minnihluta	0	0	0	255	0	2.556
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	13 1.016	0	5.178	1.016	0	5.178
Veltufé frá (til) rekstrar	41.912	24.577	(17.943)	111.237	56.277	39.673
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun	1.383	0	0	1.491	0	0
Óinnheimtar skatttekjur, lækkun (hækkun) .	1.362	0	(820)	1.362	0	(820)
Aðrar skammtímakröfur, hækkun	(24.195)	0	(7.055)	(7.024)	0	(25.488)
Skammtímaskuldir, hækkun	5.140	0	2.390	1.038	0	3.889
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	13 (653)	0	(711)	(653)	0	(711)
Samtals	(16.963)	0	(6.196)	(3.785)	0	(23.129)
Handbært fé frá (til) rekstrar	24.949	24.577	(24.139)	107.452	56.277	16.544
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum ..	9 (11.773)	0	(85.519)	(14.219)	0	(82.420)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	4.000	47.544	0	63.580
Eignarhlutir í félögum, breyting	543	0	0	2.143	0	(1.050)
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....	3.388	0	3.648	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(7.841)	0	(77.871)	35.469	0	(19.890)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	57.421	26.206	14.896	0	0	0
Tekin ný langtímalán	14 0	0	79.910	0	0	79.910
Afborganir langtímalána	(22.490)	(25.970)	(21.986)	(94.270)	(41.364)	(105.755)
Afborganir leiguskulda	(5.244)	0	0	(5.244)	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	26.299	235	72.819	(99.514)	(41.366)	(25.845)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	43.407	24.812	(29.191)	43.407	14.911	(29.191)
Handbært fé í årsbyrjun	28.787	1.278	57.979	28.854	1.278	58.045
Handbært fé í árslok	72.194	26.090	28.787	72.261	16.189	28.854

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Langanesbyggð er sveitarfélag á Norðausturlandi og var fjöldi íbúa þess 524 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Fjarðavegi 3 á Þorshöfn.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Langanesbyggðar 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, Fræ ehf. og Dvalarheimilið Naust.

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 auglýsinga 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 kaupna 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. Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyrar útsvar, fasteignaskattur og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söliverðs 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.

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 hundraðshluti 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. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað leigutíma eða nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteignir	10 ár
------------------	-------

g. 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 málaflokks.

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

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 13.

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. Leiguskuld

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

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

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

o. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birtar í skýringum 17.

p. Fjárhagsáætlun

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

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	197.647	171.000	176.882
Fasteignaskattur	27.959	27.893	24.925
Lóðarleiga	4.535	4.066	1.960
Innri viðskipti.....	(5.288)	(5.600)	(4.759)
	<u>224.853</u>	<u>197.359</u>	<u>199.007</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Þjónustuframlag.....	50.057	0	50.605
Framlag vegna fasteignaskatts.....	28.593	109.718	23.318
Rekstrarframlag.....	55.061	0	48.948
Framlög vegna grunnskóla.....	5.000	0	4.490
Framlög vegna húsaleigubóta.....	1.747	0	1.034
	<u>140.459</u>	<u>109.718</u>	<u>128.396</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>365.312</u>	<u>307.077</u>	<u>327.403</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	43.833	34.554	39.338
Eignatekjur	87.456	85.345	83.157
Endurgreiðslur	20.582	24.705	24.502
Aðrar tekjur	26.286	16.196	23.479
Innri viðskipti.....	(82.974)	(91.000)	(83.467)
	<u>95.183</u>	<u>69.800</u>	<u>87.009</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>460.495</u>	<u>376.877</u>	<u>414.411</u>
		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	197.647	171.000	176.882
Fasteignaskattur	27.959	27.893	24.925
Lóðarleiga	4.535	4.066	1.960
Innri viðskipti.....	(7.170)	(6.600)	(7.004)
	<u>222.971</u>	<u>196.359</u>	<u>196.763</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Þjónustuframlag.....	50.057	0	50.605
Framlag vegna fasteignaskatts.....	28.593	109.718	23.318
Rekstrarframlag.....	55.061	0	48.948
Framlög vegna grunnskóla.....	5.000	0	4.490
Framlög vegna húsaleigubóta.....	1.747	0	1.034
	<u>140.459</u>	<u>109.718</u>	<u>128.396</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>363.430</u>	<u>306.077</u>	<u>325.158</u>

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur, frh.:

Rekstrartekjur greinast þannig:

Aðrar tekjur:

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Þjónustutekjur	47.474	37.625	42.444
Eignatekjur	89.086	88.863	88.674
Endurgreiðslur	20.873	25.055	28.570
Aðrar tekjur	228.386	165.538	201.021
Innri viðskipti.....	(94.744)	(101.300)	(95.618)
	291.074	215.781	265.091
Rekstrartekjur samtals	654.504	521.858	590.249

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Laun	179.649	168.269	178.813
Launatengd gjöld	45.501	50.684	44.766
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	1.016	400	5.178
Annar starfsmannakostnaður.....	1.303	696	2.363
Laun og launatengd gjöld samtals	227.468	220.049	231.119

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Laun	246.447	225.934	250.408
Launatengd gjöld	60.508	68.667	62.075
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	1.016	400	5.178
Annar starfsmannakostnaður.....	1.457	739	2.410
Laun og launatengd gjöld samtals	309.428	295.740	320.071

Í árslok 2012 störfuðu 60 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 54 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar námu 13,9 millj. kr. á árinu 2012.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Vöru- og þjónustukaup	219.762	173.787	238.369
Skattar og önnur opinber gjöld	7.835	6.815	6.887
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	38.695	33.430	36.078
Innri viðskipti	(88.261)	(96.600)	(88.227)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	178.031	117.432	193.108

Skýringar, frh.:

6. Annar rekstrarkostnaður, frh.:

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Vöru- og þjónustukaup	257.292	208.292	280.757
Skattar og önnur opinber gjöld	8.234	7.132	7.466
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	43.623	38.135	41.090
Innri viðskipti.....	(118.414)	(117.800)	(134.422)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	190.736	135.759	194.891

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Vaxtatekjur og verðbætur	1.113	0	719
Arður af eignum	2.553	0	0
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(81.094)	(46.849)	(81.708)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	49.322	21.430	54.677
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(28.106)	(25.419)	(26.312)

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Vaxtatekjur og verðbætur	1.113	0	718
Arður af eignum	2.553	0	0
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(99.628)	(63.651)	(101.535)
Gengismunur	(3.675)	0	(4.182)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	49.322	21.430	54.677
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(50.314)	(42.221)	(50.322)

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
Aðalsjóður:					
Skatttekjur	0	368.853	368.853	312.677	331.128
Félagsþjónusta	34.608	3.106 (	31.502 ) (	19.879 ) (	26.873)
Heilbrigðismál	2.312	0 (	2.312 ) (	2.310 ) (	2.312)
Fræðslumál	226.374	25.899 (	200.475 ) (	176.215 ) (	191.163)
Menningarmál	13.673	584 (	13.090 ) (	8.171 ) (	13.707)
Æskulýðs- og íþróttamál	58.864	8.198 (	50.666 ) (	47.913 ) (	55.735)
Brunamál og almannavarnir	14.040	1.823 (	12.216 ) (	12.843 ) (	11.819)
Hreinlætismál	10.205	9.857 (	348 ) (	2.682 ) (	5.874)
Skipulags- og byggingarmál	7.370	4.237 (	3.133 ) (	2.459)	4.133
Umferðar- og samgöngumál	4.858	9.304	4.446 (	2.946 ) (	3.760)
Umhverfismál	8.289	986 (	7.303 ) (	2.738 ) (	5.670)
Atvinnumál	6.410	1.029 (	5.381 ) (	8.932 ) (	7.211)
Framlög til B-hluta	4.500	0 (	4.500)	0 (	21.800)
Sameiginlegur kostnaður	56.120	9.036 (	47.085 ) (	45.488 ) (	53.750)
Fjárm.tekjur og fjárm.gjöld	0	29.613	29.613	21.430	28.658
Aðalsjóður samtals	447.625	472.525	24.900	1.531 (	35.755)
A hluta stofnanir:					
Eignasjóður	103.368	86.624 (	16.744)	2.918 (	8.615)
Þjónustumiðstöð	29.726	19.220 (	10.505 ) (	11.368 ) (	13.030)
Innri færslur A hluta	(88.261 ) (	88.261)	0	0	0
A hluti	492.457	490.108 (	2.349 ) (	6.919 ) (	57.401)
B hluta fyrirtæki:					
Hafnarsjóður	62.960	91.160	28.200	14.616	21.016
Vatnsveita	8.521	15.933	7.413	2.161	2.844
Fráveita	5.297	4.732 (	565)	2.355 (	146)
Félagslegar íbúðir	5.654	30.660	25.005 (	3.019)	23.697
Fræ ehf	1.687	0 (	1.687 ) (	70 ) (	3.577)
Dvalarheimilið Naust	80.176	81.677	1.500 (	43 ) (	1.342)
Innri færslur A og B hluta	(30.152 ) (	30.407 ) (	255)	0 (	2.556)
Samantekið A og B hluti	626.601	683.862	57.262	9.081 (	17.465)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2012	872.688	94.250	32.152	999.090
Endurmat lóða og lendna	18.280	0	0	18.280
Keypt á árinu	11.773	0	0	11.773
Heildarverð 31.12.2012	<u>902.741</u>	<u>94.250</u>	<u>32.152</u>	<u>1.029.143</u>
Afskrifað áður	(408.998)	(9.975)	(14.033)	(433.006)
Afskrifað á árinu	(15.520)	(3.770)	(1.959)	(21.248)
Afskrifað samtals 31.12.2012.....	<u>(424.517)</u>	<u>(13.745)</u>	<u>(15.992)</u>	<u>(454.254)</u>
Bókfært verð 31.12.2012	<u>478.223</u>	<u>80.505</u>	<u>16.160</u>	<u>574.889</u>
Afskriftarhlutföll	0-4%	2,5-4%	4-20%	
Leigðar eignir greinast þannig:				
Heildarverð 1.1.2012.....				79.910
Afskrifað á árinu.....				(7.991)
Bókfært verð 31.12.2012.....				<u>71.919</u>
Afskriftarhlutföll				10%
			2012	2011
Varanlegir rekstrarfjármunir A hluta samtals			<u>646.808</u>	<u>645.994</u>

A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2012	939.036	729.677	32.152	1.700.865
Endurmat lóða og lendna	18.280	0	0	18.280
Keypt á árinu	11.773	2.446	0	14.219
Selt á árinu.....	(46.259)	0	0	(46.259)
Heildarverð 31.12.2012	<u>922.830</u>	<u>732.123</u>	<u>32.152</u>	<u>1.687.105</u>
Afskrifað áður	(433.914)	(410.943)	(14.033)	(858.890)
Afskrift færð út.....	16.082	0	0	16.082
Afskrifað á árinu	(16.022)	(20.539)	(1.959)	(38.519)
Afskrifað samtals 31.12.2012.....	<u>(433.854)</u>	<u>(431.482)</u>	<u>(15.992)</u>	<u>(881.328)</u>
Bókfært verð 31.12.2012	<u>488.976</u>	<u>300.641</u>	<u>16.160</u>	<u>805.778</u>
Afskriftarhlutföll	0-4%	2,5-4%	4-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir	
Heildarverð 1.1.2012.....		79.910
Afskrifað á árinu.....	(	7.991)
Bókfært verð 31.12.2012.....		71.919
	2012	2011
Varanlegir rekstrarfjármunir A hluta samtals	877.697	921.885

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
A hluti:			
Eignasjóður	11.773	0	85.019
Þjónustumiðstöð.....	0	0	500
A hluti samtals	11.773	0	85.519
B hluti:			
Hafnarsjóður	2.446	0	(3.416)
Vatnsveita.....	0	0	317
B hluti samtals	2.446	0	(3.099)
Innri færslur A og B hluta.....	0	0	
Samtals A og B hluti	14.219		82.420

Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	385.270	84.460	59.547
Íþróttamannvirki	606.510	131.010	219.143
Íbúðarhúsnæði	329.290	127.782	10.753
Aðrar fasteignir	578.341	88.066	199.533
Hafnarmannvirki			174.826
Götur og veitumannvirki			125.815
Leigugeignir			71.919
Vélar, áhöld og tæki			16.160
Samtals			877.697

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafnar- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 164,0 millj. kr., vatnsveitu 273,0 millj. kr. og hafnarmannvirkja 1.139,2 millj. kr. í ársbyrjun 2013.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.: Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Bókasafn	23.495	23.495
Íþróttamiðstöð	32.346	32.346
Grunnskóli	30.175	30.175
Félagsheimili	15.906	15.906
Hreppsskrifstofa	8.989	8.989
Áhaldahús	7.445	7.445
Leikskóli	3.647	3.647
Slökkvistöð	1.817	1.817
Tjaldstæðiðshús.....	4.188	4.188
Hafnarmannvirki.....		22.293
Dvalarheimilið Naust		14.491
	<u>128.008</u>	<u>164.792</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.	0,4%	0,4%	47.572	47.572
Fossorka ehf.....	20,0%	20,0%	700	700
Greið leið ehf. "Vaðlaheiðargöng".....	0,3%	0,3%	527	527
Tækifæri ehf.....	-	-	144	144
Ytra lón ehf.		5,0%		4.000
Silkiprent og fánar ehf.....		17,4%		2.000
Skör ehf.....		29,0%		2.000
Kötlunes ehf.....		30,0%		1.500
Fjallalamb ehf.....		1,1%		1.403
Drekasvæðið ehf.....		45,0%		500
Atvinnuþróunarfélag Þingeyinga.....		10,2%		1.233
Seljalax ehf.		0,1%		24
Önnur félög og stofnframlög.....	-	-	80	80
Fræ ehf.....	100,0%		59.000	
Niðurfærsla eignarhluta.....			(844)	(9.944)
			<u>107.179</u>	<u>51.739</u>

11. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	28.574	28.883
Niðurfærsla, breyting á árinu	2.024	1.924
Niðurfærsla í árslok	<u>30.598</u>	<u>30.807</u>

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2011	303.892	430.385
Rekstrarniðurstaða ársins	(2.349)	57.262
Endurmat lóða og lendna	18.280	18.280
Eigið fé 31.12. 2012	<u>319.823</u>	<u>505.927</u>

Skýringar, frh.:

13. 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	26.219	26.219
Greitt á árinu	(653)	(653)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	1.016	1.016
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2012	26.581	26.581

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:			
Staða lána í ársbyrjun	0	256.053	256.053
Afborganir af lánum	0	(22.490)	(22.490)
Verðbætur.....	0	10.892	10.892
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	0	244.454	244.454
Næsta árs afborgun	0	(23.774)	(23.774)
	0	220.681	220.681

A og B hluti samtals:

Staða lána í ársbyrjun	63.942	435.488	499.431
Afborganir af lánum	(9.341)	(84.929)	(94.270)
Verðbætur og gengismunur	3.675	16.773	20.448
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	58.276	367.332	425.608
Næsta árs afborgun	(9.713)	(29.592)	(39.305)
	48.564	337.740	386.304

Vaxtakjör í árslok 2012 2,2% - 3,1% 1,0% - 6,5%

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.....	23.774	39.305
Árið 2014.....	24.116	39.609
Árið 2015.....	24.363	39.867
Árið 2016.....	19.480	29.660
Árið 2017.....	25.286	41.112
Síðar	127.434	236.055
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	244.454	425.608

Skýringar, frh.:

15. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert sex samhljóða leigusamninga um fasteignir sem færðir er til skuldar. Leigusamningarnir eru tengdir vísitölu. Leigusamningar greinast þannig:

A hluti:	Bókfært verð
Samtals leiguskuldir A hluta þ.m.t. næsta árs afborgun.....	77.780
Næsta árs afborgun.....	(6.940)
Samtals langtímahluti leiguskulda A hluta.....	<u>70.840</u>

A og B hluti:

Samtals leiguskuldir A hluta þ.m.t. næsta árs afborgun.....	77.780
Næsta árs afborgun.....	(6.940)
Samtals langtímahluti leiguskulda A hluta.....	<u>70.840</u>

Aðrir upplýsingar um leigusamninga:

A hluti:	Bókfært verð (núvirði lágmarksleigugreiðslna)		
	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Samtals
Leiguíbúðir, 6 samningar samhljóða.....	2012-2022	5,0%	77.780
		Samtals A hluti	<u>77.780</u>
A og B hluti:			
Leiguíbúðir, 6 samningar samhljóða.....	2012-2022	5,0%	77.780
		Samtals A og B hluti	<u>77.780</u>

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Árið 203.....	10.672	10.672
Árið 204.....	10.672	10.672
Árið 205.....	10.672	10.672
Árið 206.....	10.672	10.672
Árið 207.....	10.672	10.672
Síðar	43.576	43.576
Ónúvirtar leigugreiðslur samtals.....	<u>96.935</u>	<u>96.935</u>

Heildargreiðslur ofangreindra samninga námu um 10,0 millj. kr. á árinu 2012.

16. 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%	905.195	585.372	319.823
Hafnarsjóður.....	100%	241.782	143.251	98.531
Vatnsveita.....	100%	36.823	17.037	19.786
Fráveita.....	100%	17.589	0	17.589
Félagslegar íbúðir.....	100%	10.753	22.842 (	12.088)
Fræ ehf.	100%	121.475	0	121.475
Dvalarheimilið Naust.....	100%	488	717 (	229)
Millifærslur, innbyrðis staða.....		(249.101)	(190.140)	(58.961)
Samtals.....		<u>1.085.005</u>	<u>579.079</u>	<u>505.926</u>

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að samningi við Norðurþing, en undir hann falla almannavarnarnefnd, félags- og skólabjónusta, byggðasöfn, byggingar og skipulagsmál, náttúruverndar- og jarðanefndir. Auk þess er sveitarfélagið aðili að Héraðsnefnd Norður Þingeyinga, Eyþingi, Heilbrigðiseftirliti Norðurlands Eystra, Heilbrigðisstofnun Þingeyinga, Sauðanesnefnd og Atvinnuþróunarfélagi Þingeyinga. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn í árslok 2012.

Leigusamningar

Langanesbyggð hefur gert rekstrarleigusamninga vegna bifreiða og skrifstofubúnaðar. Um er að ræða samninga til ársins 2016 og eru leigugreiðslur ársins gjaldfærðar í rekstrarreikningi.

	Lágmarksleigugreiðslur á verðlagi í janúar 2012			Núvirði lág- leigugreiðslna
	2013	2014	Síðar	
Skrifstofubúnaður (2 samningar)	1.522	867	599	2.829

Heildargreiðslur ofangreindra samninga námu um 1,6 millj. kr. á árinu 2012.

18. 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.:

19. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	42,9 %	45,4 %	42,7 %	30,2 %	32,8 %	30,0 %
Fasteignaskattur	4,9 %	5,9 %	4,9 %	3,2 %	4,1 %	3,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	30,5 %	29,1 %	31,0 %	21,5 %	21,0 %	21,8 %
Lóðarleiga.....	1,0 %	1,1 %	0,5 %	0,7 %	0,8 %	0,3 %
Skatttekjur samtals.....	79,3 %	81,5 %	79,0 %	55,5 %	58,7 %	55,1 %
Aðrar tekjur	20,7 %	18,5 %	21,0 %	44,5 %	41,3 %	44,9 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	49,4 %	58,4 %	55,8 %	47,3 %	56,7 %	54,2 %
Annar rekstrarkostnaður	38,7 %	31,2 %	46,6 %	29,2 %	26,0 %	33,5 %
Afskriftir	6,3 %	5,5 %	5,1 %	7,1 %	7,5 %	6,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	6,1 %	6,7 %	6,3 %	7,7 %	8,1 %	8,5 %
	100,5 %	101,8 %	113,9 %	91,3 %	98,3 %	103,0 %
Rekstrarniðurstaða	(0,5 %)	(1,8 %)	(13,9 %)	8,7 %	1,7 %	(3,0 %)
Veltufé frá rekstri	9,1 %	6,5 %	(4,3 %)	17,0 %	10,8 %	6,7 %
Fjárfestingarhreyfingar	(1,7 %)	0,0 %	(18,8 %)	5,4 %	0,0 %	(3,4 %)
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	697	586	638	694	584	634
Aðrar tekjur	182	133	170	555	412	517
Laun og launatengd gjöld	(434)	(420)	(451)	(591)	(564)	(624)
Annar rekstrarkostnaður.....	(340)	(224)	(376)	(364)	(259)	(385)
Afskriftir.....	(56)	(40)	(41)	(89)	(75)	(78)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) ..	(54)	(49)	(51)	(96)	(81)	(98)
Rekstrarniðurstaða	(4)	(13)	(112)	109	17	(34)
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	80	47	(35)	212	107	77
Handbært fé frá rekstri	48	47	(47)	205	107	32
Efnahagur:						
Eignir			1.727	1.640	2.071	2.113
Eigið fé			610	592	966	839
Skuldir og skuldbindingar			1.117	1.047	1.105	1.274
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum			6,96	-	4,11	13,41
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir			0,57	0,42	1,63	1,14
Eiginfjárhlutfall - eigið fé / heildarfjármagn.....			35%	36%	47%	40%
Skuldahlutfall - skuldir / rekstrartekjum.....			127%	130%	88%	111%

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	2012	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	42,9 %	42,8 %	37,3 %	36,0 %	31,3 %
Fasteignaskattur	4,9 %	4,9 %	4,7 %	4,1 %	3,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	30,5 %	31,0 %	34,3 %	33,4 %	40,0 %
Lóðarleiga.....	1,0 %	0,5 %	0,4 %	0,4 %	0,5 %
Skatttekjur samtals.....	79,3 %	79,2 %	76,7 %	73,9 %	75,7 %
Aðrar tekjur	20,7 %	20,8 %	23,3 %	26,1 %	24,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	49,4 %	56,3 %	56,2 %	52,7 %	54,4 %
Annar rekstrarkostnaður	38,7 %	46,1 %	40,0 %	35,9 %	37,0 %
Afskriftir	6,3 %	5,1 %	5,1 %	4,3 %	4,4 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	6,1 %	6,4 %	4,8 %	7,3 %	7,5 %
	100,5 %	113,9 %	106,1 %	100,2 %	103,3 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(0,5 %)	(13,9 %)	(6,1 %)	(0,2 %)	(3,3 %)
Veltufé frá (til) rekstrar.....	9,1 %	(4,3%)	0,3 %	8,5 %	5,7 %
Fjárfestingarhreyfingar	(1,7%)	(18,8%)	(8,1%)	5,9 %	2,2 %
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	697	638	625	596	603
Aðrar tekjur	182	168	189	212	193
Laun og launatengd gjöld	(434)	(454)	(458)	(426)	(433)
Annar rekstrarkostnaður.....	(340)	(372)	(326)	(290)	(294)
Afskriftir.....	(56)	(41)	(41)	(35)	(35)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(54)	(51)	(39)	(59)	(60)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(4)	(112)	(50)	(1)	(26)
Sjóðstreymi:					
Veltufé (til) frá rekstri	(34.977)	(35)	3	14	68
Handbært fé (til) frá rekstri	(47.055)	(47)	100	(88)	2
Efnahagur:					
Eignir	1.727	1.638	1.496	1.829	1.857
Eigið fé	610	592	614	916	930
Skuldir og skuldbindingar	1.117	1.045	881	913	927

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.:

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

	2012	2011	2010	2009	2008
Aðrar lykiltölur:					
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	6,96	-	209,17	51,13	7,22
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	0,57	0,42	0,62	2,30	1,89
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	35%	36%	41%	46%	50%
Skuldahlutfall - skuldir / rekstrartekjur	127%	130%	108%	121%	106%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,63%	0,50%	0,50%	0,36%	0,36%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður var árin 2002-2005, B-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi:					
Íbúafjöldi 1. desember.....	524	513	505	519	511
Breyting frá fyrra ári.....	2,1 %	1,6 %	(2,7 %)	1,6 %	6,7 %

Skýringar, frh.:

19. 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	368.853	100,0%	331.128	100,0%	314.695	100,0%
Félagsþjónusta	(31.502)	(8,5%)	(26.873)	(8,1%)	(15.330)	(4,9%)
Heilbrigðismál	(2.312)	(0,6%)	(2.312)	(0,7%)	(11.237)	(3,6%)
Fræðslu- og uppeldismál	(200.475)	(54,4%)	(191.163)	(57,7%)	(181.863)	(57,8%)
Menningarmál	(13.090)	(3,5%)	(13.707)	(4,1%)	(14.550)	(4,6%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(50.666)	(13,7%)	(55.735)	(16,8%)	(49.380)	(15,7%)
Brunamál og almannavarnir	(12.216)	(3,3%)	(11.819)	(3,6%)	(13.783)	(4,4%)
Hreinlætismál	(348)	(0,1%)	(5.874)	(1,8%)	1.184	0,4%
Skipulags- og byggingarmál	(3.133)	(0,8%)	4.133	1,2%	(10.637)	(3,4%)
Umferðar- og samgöngumál	4.446	1,2%	(3.760)	(1,1%)	(4.204)	(1,3%)
Umhverfismál	(7.303)	(2,0%)	(5.670)	(1,7%)	(7.966)	(2,5%)
Atvinnumál	(5.381)	(1,5%)	(7.211)	(2,2%)	7.184	2,3%
Framlög til B hluta	(4.500)	(1,2%)	(21.800)	(6,6%)	(4.000)	
Sameiginlegur kostnaður	(47.085)	(12,8%)	(53.750)	(16,2%)	(46.218)	(14,7%)
Fjármunatekjur og fjármagns- gjöld	29.613	8,0%	28.658	8,7%	20.911	6,6%
Aðalsjóður samtals	24.900	6,8 %	(35.755)	(10,8%)	(15.194)	(3,6%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(16.744)	(4,5%)	(8.615)	2,6 %	1.355	(0,4%)
Þjónustumiðstöð	(10.505)	(2,8%)	(13.030)	3,9%	(15.590)	5,0%
A hluti samtals	(2.349)	(0,6%)	(57.401)	(4,3%)	(29.429)	1,0 %

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstaðu stofnana sveitarfélagsins sem færðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2012	Breyting f.f. ári	2011	Breyting f.f. ári	2010	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta:						
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	91.160	22,9 %	74.198	52,3 %	48.716	3,1 %
Rekstrargjöld	(62.960)	18,4 %	(53.182)	59,2 %	(33.412)	(24,6 %)
Rekstrarniðurstaða	<u>28.200</u>		<u>21.016</u>		<u>15.304</u>	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	15.933	41,8 %	11.233	31,2 %	8.565	94,0 %
Rekstrargjöld	(8.521)	1,6 %	(8.389)	38,3 %	(6.068)	(50,1 %)
Rekstrarniðurstaða	<u>7.413</u>		<u>2.844</u>		<u>2.497</u>	
Fráveita						
Rekstrartekjur	4.732	22,1 %	3.875	(4,9 %)	4.073	33,4 %
Rekstrargjöld	(5.297)	31,7 %	(4.021)	40,7 %	(2.857)	(42,6 %)
Rekstrarniðurstaða	<u>(565)</u>		<u>(146)</u>		<u>1.216</u>	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	30.660	(15,8 %)	36.403	306,3 %	8.959	(68,4 %)
Rekstrargjöld	(5.654)	(55,5 %)	(12.706)	(4,0 %)	(13.237)	(53,6 %)
Rekstrarniðurstaða	<u>25.005</u>		<u>23.697</u>		<u>(4.278)</u>	
Fræ ehf.						
Rekstrartekjur	0	-	0	-	0	(100,0 %)
Rekstrargjöld	(1.687)	-	(3.577)	-	(126)	(94,6 %)
Rekstrarniðurstaða	<u>(1.687)</u>		<u>(3.577)</u>		<u>(126)</u>	
Dvalarheimilið Naust						
Rekstrartekjur	81.677	(15,2 %)	96.323	(1,2 %)	97.486	10,6 %
Rekstrargjöld	(80.176)	(17,9 %)	(97.665)	0,5 %	(97.156)	1,6 %
Rekstrarniðurstaða	<u>1.500</u>		<u>(1.342)</u>		<u>330</u>	