

Strandabyggð

Ársreikningur
2012

Strandabyggð
Höfðagótu 3
510 Hólmavík

Kt. 570806-0410

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Ársreikningur Strandabyggðar er gerður í samræmi sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrarartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 456,5 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrarartekjur A-hluta 428,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% en lögbundið hámark þess er það sama.

Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,50% sem er lögbundið hlutfall. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,51% en lögbundið hámark þess er 1,32%. Sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 9,0 millj. kr., en rekstarniðurstaða A hluta var neikvæð um 2,3 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam 267,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 365,0 millj. kr.

Ársreikningur Strandabyggðar fyrir árið 2012 er gefinn út hinn 21. maí 2013 og er á þeim degi tilbúinn til afgreiðslu í sveitarstjórn.

Hólmavík, 21. maí 2013.

Sveitarstjóri:

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

Hólmavík, 2013.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Strandabyggðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Strandabyggðar fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. 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 víska fái um að 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 sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningskilaaðferðir 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 sveitarfélagsins á árinu 2012, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjórnar

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

Hólmavík, 21. maí 2013.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur	Áætlun með		Ársreikningur	Áætlun með	
			viðaukum	Ársreikningur		viðaukum	Ársreikningur
		2012	2012	2011	2012	2012	2011
Rekstrartekjur:							
Skatttekjur	4	193.385	181.777	174.793	192.774	181.165	174.305
Framlag jöfnunarsjóðs	4	155.599	149.862	146.530	155.599	149.862	146.530
Aðrar tekjur	4	79.726	79.000	74.938	108.164	104.374	97.287
		<u>428.710</u>	<u>410.639</u>	<u>396.261</u>	<u>456.537</u>	<u>435.401</u>	<u>418.122</u>
Rekstrargjöld:							
Laun og launatengd gjöld	5	231.821	229.042	219.384	231.957	229.174	219.473
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		406	2.200	2.081	406	2.200	2.081
Annar rekstrarkostnaður	6	162.917	149.120	143.202	169.190	151.592	153.391
		<u>395.144</u>	<u>380.362</u>	<u>364.667</u>	<u>401.553</u>	<u>382.966</u>	<u>374.945</u>
Afskriftir	9	12.666	13.110	12.218	18.294	19.088	17.338
		<u>407.810</u>	<u>393.472</u>	<u>376.885</u>	<u>419.847</u>	<u>402.054</u>	<u>392.283</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda ...		20.900	17.167	19.376	36.690	33.347	25.839
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(23.181)	(23.255)	(25.971)	(27.644)	(28.295)	(30.495)
Niðurfærsla eignarhluta í öðrum félögum		0		0	0		0
Framlög frá, (til) eigin sjóða		0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)		<u>(2.281)</u>	<u>(6.088)</u>	<u>(6.595)</u>	<u>9.046</u>	<u>5.052</u>	<u>(4.656)</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2012	2011	2012	2011
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendur	9	412.377	380.062	444.551	412.975
Veitukerfi, hafnarmann- virki og götur	9	0	0	69.278	58.680
Bifreiðar, áhöld og tæki	9	10.490	2.684	11.058	3.416
		<u>422.867</u>	<u>382.746</u>	<u>524.887</u>	<u>475.071</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	53.950	53.950	53.950	53.950
		<u>53.950</u>	<u>53.950</u>	<u>53.950</u>	<u>53.950</u>
Fastafjármunir		<u>476.817</u>	<u>436.696</u>	<u>578.837</u>	<u>529.021</u>
Veltufjármunir:					
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur.....	3,11	19.994	14.526	19.994	14.526
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki		130.082	131.921	0	0
Aðrar skammttímakröfur.....	3,11	22.524	21.351	22.524	21.351
Næsta árs afborganir langtímakrafna		0	0	0	0
Handbært fé.....	3	6.074	36.759	6.074	36.759
Veltufjármunir		<u>178.674</u>	<u>204.557</u>	<u>48.592</u>	<u>72.636</u>
Eignir samtals		<u>655.491</u>	<u>641.253</u>	<u>627.429</u>	<u>601.657</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	3				

31. desember 2012

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2012	2011	2012	2011	
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur.....	12	364.981	337.313	266.978	227.983
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding.....	13	22.628	22.380	22.628	22.380
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....	14	220.621	231.827	287.631	298.411
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....		4.410	0	4.410	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		0	0	0	0
Næsta árs afborganir					
langtímaskulda.....	14	21.694	20.755	24.273	23.556
Aðrar skammtímaskuldir.....		21.157	28.978	21.509	29.327
		47.261	49.733	50.192	52.883
Skuldir og skuldbindingar samtals		290.510	303.940	360.451	373.674
Eigið fé og skuldir samtals		655.491	641.253	627.429	601.657
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings					
	17				

Sjóðstreymisyfirlit árið 2012

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2012	viðaukum 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	viðaukum 2012	Ársreikningur 2011
Rekstrarhreyfingar:							
Niðurstaða samkvæmt rekstrar- reikningi (neikvæð).....	12	(2.281)	(6.088)	(6.595)	9.046	5.052	(4.656)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	12.666	13.110	12.218	18.294	19.088	17.338
Verðbætur og gengismunur		11.210	15.682	12.520	14.278	19.376	16.136
(Hagnaður), tap af sölu rekstrarfjármuna		(14.307)			(14.307)		
Framlög eigin fyrirtækja		0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .	13	406	1.068	2.081	406	1.068	2.081
Veltufé frá (til) rekstrar		7.694	23.772	20.224	27.717	44.584	30.899
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, hækkun		(5.469)	0	(1.082)	(5.469)	0	(1.082)
Aðrar skammtímafröfur, hækkun		(1.173)	0	(3.426)	(1.173)	0	(3.426)
Skammtímaskuldir, lækkun		(7.821)	0	14.248	(7.818)	0	14.513
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		(14.463)	0	9.740	(14.460)	0	10.005
Handbært fé frá (til) rekstrar		(6.769)	23.772	29.964	13.257	44.584	40.904
Fjárfestingarhreyfingar:							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	9	(27.380)	(22.508)	(17.888)	(42.703)	(50.182)	(33.402)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna....		18.850	20.000	0	18.850	20.000	0
Eignahlutir í félögum, breyting.....		0	0	(3.200)	0	0	(3.200)
Langtímafröfur, breyting.....		0	0	0	0	0	0
Langtímafröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0	6.942	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(8.530)	(2.508)	(14.146)	(23.853)	(30.182)	(36.602)
Fjármögnunarhreyfingar:							
Framlög eigin fyrirtækja.....		0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....		1.839	(9.749)	6.232	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....		0	0	20.000	0	0	40.000
Afborganir langtímalána.....		(21.477)	(25.744)	(22.918)	(24.341)	(28.631)	(25.170)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar.....		(158)	0	(46)	(158)	0	(46)
Skammtímalán, breyting.....		4.410	0	0	4.410	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(15.386)	(35.493)	3.268	(20.089)	(28.631)	14.784
Breyting á handbæru fé		(30.685)	(14.229)	19.086	(30.685)	(14.229)	19.086
Handbært fé í ársbyrjun		36.759	36.759	17.673	36.759	36.759	17.673
Handbært fé í árslok		6.074	22.530	36.759	6.074	22.530	36.759

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Strandabyggð er sveitarfélag á Ströndum og var fjöldi íbúa þess 517 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Höfðagötu 3, 510 Hólmavík.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Strandabyggðar 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, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, Eignasjóð og Þjónustustöð. 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 Fráveita, Vatnsveita, Hafnarsjóður og Félagslegar íbúðir.

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.

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 fasteignagjöld, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlaun tekna

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

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Skýringar, frh.:

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádrögnum afskriftum. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádrögnum álögðum gatnagerðargjöldum og tengigjöldum.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar.....	25 - 40 ár
Hafnarmannvirki.....	25 - 40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	6-7 ár

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði. Framlag sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

g. Langtímakröfur

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

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. 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.

l. Langtímaskuldir

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

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 17.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun. samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 19 og 20.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Skatttekjur:				
Útsvar.....	170.238	158.705	170.238	158.705
Fasteignaskattar.....	18.761	18.686	18.150	18.074
Lóðaleiga.....	4.386	4.386	4.386	4.386
	<u>193.385</u>	<u>181.777</u>	<u>192.774</u>	<u>181.165</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag.....	20.099	20.184	20.099	20.184
Framlag vegna fasteignaskatts.....	22.464	21.637	22.464	21.637
Útgjaldajöfnunarframlag.....	66.858	63.127	66.858	63.127
Framlög vegna grunnskóla.....	42.668	41.404	42.668	41.404
Önnur framlög.....	3.510	3.510	3.510	3.510
	<u>155.599</u>	<u>149.862</u>	<u>155.599</u>	<u>149.862</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals.....	<u>348.984</u>	<u>331.639</u>	<u>348.373</u>	<u>331.027</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	29.326	27.778	60.012	58.448
Eignatekjur.....	14.538	14.753	13.530	13.822
Endurgreiðslur.....	7.869	8.160	9.002	8.235
Aðrar tekjur.....	27.993	28.309	25.620	23.869
	<u>79.726</u>	<u>79.000</u>	<u>108.164</u>	<u>104.374</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>428.710</u>	<u>410.639</u>	<u>456.537</u>	<u>435.401</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun.....	187.358	182.785	187.470	182.892
Launatengd gjöld.....	44.463	46.257	44.487	46.282
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>231.821</u>	<u>229.042</u>	<u>231.957</u>	<u>229.174</u>

Í árslok 2012 störfuðu 61 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 40 stöðugildum

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 14,7 millj. kr. á árinu 2012.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	128.194	118.977	134.357	121.329
Skattar og önnur opinber gjöld.....	424	627	424	627
Styrkir, framlög og annar kostnaður...	34.299	29.516	34.409	29.636
	<u>162.917</u>	<u>149.120</u>	<u>169.190</u>	<u>151.592</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Vaxtatekjur og verðbætur.....	2.745	2.160	2.745	2.160
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(25.926)	(25.415)	(30.389)	(30.455)
Vextir af eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagns- gjöld) samtals	(23.181)	(23.255)	(27.644)	(28.295)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2012			Áætlun 2012 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur		352.742	352.742	335.517
Félagsþjónusta	24.585	2.122	(22.463)	(16.000)
Heilbrigðismál	1.007	0	(1.007)	(1.007)
Fræðslumál.....	204.734	18.860	(185.874)	(174.919)
Menningarmál.....	12.845	2.382	(10.463)	(10.201)
Æskulýðs og íþróttamál.....	57.515	12.747	(44.768)	(44.630)
Brunamál og almannavarnir.....	5.646	904	(4.742)	(5.945)
Hreinlætismál.....	19.446	11.055	(8.391)	(8.251)
Skipulags- og byggingarmál.....	6.280	691	(5.589)	(5.000)
Samgöngumál.....	7.799	425	(7.374)	(5.880)
Umhverfismál.....	6.542	447	(6.095)	(6.990)
Atvinnumál.....	6.158	3.120	(3.038)	(2.817)
Sameiginlegur kostnaður.....	51.836	7.501	(44.335)	(43.189)
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	406		(406)	(2.200)
Fjármagnsliðir.....	8.768	14.551	5.783	6.445
Aðalsjóður samtals.....	413.567	427.547	13.980	14.933
A-hluta stofnanir:				
Eignasjóður.....	55.993	50.202	(5.791)	(9.379)
Þjónustustöð.....	25.562	15.092	(10.470)	(11.642)
Innri færslur A hluta.....	(61.386)	(61.386)	0	0
A-hluti samtals	433.736	431.455	(2.281)	(6.088)
B-hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður.....	10.875	17.324	6.449	4.781
Vatnsveita.....	7.418	10.317	2.899	4.740
Fráveita.....	2.522	6.420	3.898	3.260
Félagslegar íbúðir.....	5.992	4.073	(1.919)	(1.641)
Innri færslur A og B hluta.....	(10.307)	(10.307)	0	0
A og B-hluti samtals	450.236	459.282	9.046	5.052

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2012.....	697.589	21.644	719.233
Afskrifað áður.....	(317.527)	(18.960)	(336.487)
Bókfært verð 1.1.2012.....	380.062	2.684	382.746
Viðbót á árinu.....	18.580	8.800	27.380
Endurmat lóða og lendna.....	29.949	0	29.949
Selt á árinu.....	(3.713)	(829)	(4.542)
Afskrifað á árinu.....	(12.501)	(165)	(12.666)
Bókfært verð 31.12. 2012.....	412.377	10.490	422.867
Samtals heildarverð 31.12.2012.....	708.987	22.149	731.136
Afskrifað samtals.....	(296.610)	(11.659)	(308.269)
Bókfært verð 31.12.2012.....	412.377	10.490	422.867
Afskriftarhlutföll.....	2,5%	15,0%	

A og B hluti

	Fasteignir	Gatna-,veitu- og hafnarmannvirki	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2012.....	750.919	220.449	25.691	997.059
Afskrifað áður.....	(337.944)	(161.769)	(22.275)	(521.988)
Bókfært verð 1.1. 2012.....	412.975	58.680	3.416	475.071
Viðbót á árinu.....	19.210	14.693	8.800	42.703
Endurmat lóða og lendna.....	29.949	0	0	29.949
Selt, fært út á árinu.....	(3.713)	0	(829)	(4.542)
Afskrift á árinu.....	(13.870)	(4.095)	(329)	(18.294)
Bókfært verð 31.12.2012.....	444.551	69.278	11.058	524.887
Samtals heildarverð 31.12.2012.....	762.947	235.142	26.196	1.024.285
Afskrifað samtals.....	(318.396)	(165.864)	(15.138)	(499.398)
Bókfært verð 31.12.2012.....	444.551	69.278	11.058	524.887
Afskriftarhlutföll.....	2,5-4%	2,5-4%	2,5-15%	

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2012	Áætlun 2012
A-hluti		
Eignasjóður		
Grunnskóli	1.352	1.362
Leikskóli.....	1.228	1.228
Íþróttamiðstöð.....	2.800	2.719
Höfðagata 3, þróunarsetur.....	11.000	12.999
Félagsheimili.....	2.200	3.000
Skólabíll.....	5.600	1.200
	24.180	22.508

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.:

A hluti

Þjónustustöð

Bifreið.....	3.200	0
	<u>3.200</u>	<u>0</u>
Samtals A hluti.....	27.380	22.508

B hluti

Hafnarsjóður

Hafnarmannvirki.....	14.693	27.044
	<u>14.693</u>	<u>27.044</u>

Félagslegar íbúðir

Lækjartún 16.....	350	350
Lækjartún 18.....	280	280
	<u>630</u>	<u>630</u>

Samtals A og B hluti.....	42.703	50.182
---------------------------	--------	--------

Fjárfesting í A hluta, málaflökkayfirlit:

Fræðslumál	8.180	3.790
Æskulýðs- og íþróttamál	2.800	2.719
Menningarmál	13.200	15.999
Sameiginlegur kostnaður	3.200	0
	<u>27.380</u>	<u>22.508</u>

Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	205.350	33.550	37.697
Leikskólar	58.300	7.510	23.269
Íþróttamannvirki	255.350	40.650	161.133
Íbúðarhúsnæði	126.888	41.318	32.891
Félagsheimili	208.300	34.600	47.958
Aðrar fasteignir	178.812	27.828	53.884
Veitumannvirki		1.920	36.705
Hafnarmannvirki			38.853
Lóðir og lendur			87.719
Bifreiðar og vinnuvélar			4.778
Samtals	<u>1.033.000</u>	<u>187.376</u>	<u>524.887</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitumannvirkja nemur 170,5 millj. kr., vatnsveitumannvirkja kr. 142,7 millj. kr., og hafnarmannvirkja kr. 646,6 millj. kr. í árslok 2012.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.:

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði.....	27.319	27.319
Leikskóli.....	2.733	2.733
Tónlistarskóli.....	2.201	2.201
Bókasafn.....	32.779	32.779
Bækur Laugalandi.....	3.396	3.396
Áhaldahús.....	2.588	2.588
Slökkvistöð.....	2.186	2.186
Félagsheimili.....	6.041	6.041
Hreppsskrifstofur.....	5.178	5.178
Búnaður Vatnsveitu.....		6.829
Búnaður Hafnarsjóðs.....		5.178
	<u>84.421</u>	<u>96.428</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Landskerfi bókasafna hf.....	122	122
Fiskmarkaður Hólmavík hf.....	305	305
Laugarhóll ehf.....	916	916
Sorpsamlag Strandasýslu ehf.....	16.159	16.159
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	39.648	39.648
Niðurfærsla hlutabréfa.....	(3.200)	(3.200)
	<u>53.950</u>	<u>53.950</u>

11. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	6.600	6.600
Tapaðar kröfur á árinu.....	(684)	(684)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu.....	2.284	2.284
Niðurfærsla í árslok.....	<u>8.200</u>	<u>8.200</u>

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2012.....	337.313	227.983
Endurmat lóða og lendna.....	29.949	29.949
Rekstrarniðurstaða ársins.....	(2.281)	9.046
Eigið fé 31.12. 2012.....	<u>364.981</u>	<u>266.978</u>

Skýringar, frh.:

13. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 158 þús.kr., er færð til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2012 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2012.....	22.380
Reiknuð lækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	406
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(158)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2012.....	<u>22.628</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2013-2017.....	799
Árin 2018-2022.....	1.717
Árin 2023-2027.....	4.192
Síðar.....	15.920
	<u>22.628</u>

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A-hluti:		
Staða lána í ársbyrjun	252.582	252.582
Afborganir af lánum	(21.477)	(21.477)
Verðbætur	11.210	11.210
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	242.315	242.315
Næsta árs afborganir	(21.694)	(21.694)
	<u>220.621</u>	<u>220.621</u>
Vextir í árslok	4,75 - 7,6%	
A og B hluti:		
Staða lána í ársbyrjun	321.967	321.967
Afborganir af lánum	(24.341)	(24.341)
Verðbætur	14.278	14.278
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	311.904	311.904
Næsta árs afborganir	(24.273)	(24.273)
	<u>287.631</u>	<u>287.631</u>
Vextir í árslok	1,0 - 7,6 %	

Skýringar, frh.:

14. Langtímaskuldir frh.:

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2013.....	21.694	24.273
Árið 2014.....	17.399	19.628
Árið 2015.....	17.399	19.641
Árið 2016.....	17.399	19.654
Árið 2017.....	17.399	19.667
Síðar.....	151.025	209.041
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	242.315	311.904

15. 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%	655.491	290.510	364.981
Hafnarsjóður	100%	39.860	51.990 (12.130)
Vatnsveita	100%	18.560	34.007 (15.447)
Fráveita	100%	11.865	36.733 (24.868)
Félagslegar íbúðir	100%	31.735	77.293 (45.558)
Millifærslur, innbyrðis staða		(130.082) (130.082)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2012		627.429	360.451	266.978

16. 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.

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Strandabyggð er aðili að Héraðsnefnd Strandasýslu og Félagsþjónustu Stranda og Reykhólahrepps ásamt fleiri sveitarfélögum. Sveitarfélögin sem aðild eiga bera ábyrgð á rekstrinum í samræmi við eignarhlut þeirra.

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	39,7 %	38,6 %	37,3 %	36,5 %
Fasteignaskattur	4,4 %	4,6 %	3,9 %	4,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	36,3 %	36,5 %	34,1 %	34,4 %
Lóðarleiga.....	1,0 %	1,1 %	1,0 %	1,0 %
Skatttekjur samtals.....	81,4 %	80,8 %	76,3 %	76,0 %
Aðrar tekjur	18,6 %	19,2 %	23,7 %	24,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	54,1 %	55,8 %	50,8 %	52,6 %
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	0,1 %	0,5 %	0,1 %	0,5 %
Annar rekstrarkostnaður.....	38,0 %	36,3 %	37,1 %	34,8 %
Kostnaður fyrir afskriftir og fjármagnsliði.....	92,2 %	92,6 %	88,0 %	87,9 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	7,8 %	7,4 %	12,0 %	12,1 %
Afskriftir.....	(3,0%)	(3,2%)	(4,0%)	(4,4%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(5,4%)	(5,7%)	(6,1%)	(6,5%)
Aðrir liðir.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Rekstrarniðurstaða	(0,6%)	(1,5%)	1,9 %	1,2 %
Veltufé frá rekstri.....	1,8 %	5,8 %	6,1 %	10,2 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(2,0%)	(0,6%)	(5,2%)	(6,9%)
Í þúsundum króna á íbúa				
Rekstur:				
Skatttekjur.....	675	641	674	640
Aðrar tekjur	154	153	209	202
Laun og launatengd gjöld	(448)	(443)	(449)	(443)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	(1)	(4)	(1)	(4)
Annar rekstrarkostnaður	(315)	(288)	(327)	(293)
Afskriftir.....	(24)	(25)	(35)	(37)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(45)	(45)	(53)	(55)
Niðurfærsla eignarhluta.....	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða.....	(4)	(12)	17	10
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	15	46	17	86
Handbært fé frá rekstri	(13)	46	26	86
	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur
	2012	2011	2012	2011
Efnahagur:				
Eignir.....	1.268	1.245	1.214	1.168
Eigið fé.....	706	655	516	443
Skuldir og skuldbindingar.....	562	590	697	726
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,78	4,11	0,97	1,37
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,56	0,53	0,43	0,38

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

Sveitarsjóður A-hluti

Yfirlit um lykiltölur:

	2012	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	39,7 %	39,3 %	40,2 %	41,8 %	38,6 %
Fasteignaskattur	4,4 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	3,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	36,3 %	37,0 %	38,8 %	37,2 %	43,4 %
Lóðarleiga.....	1,0 %	0,8 %	0,8 %	0,8 %	0,8 %
Skatttekjur samtals.....	81,4 %	81,1 %	83,8 %	83,8 %	86,3 %
Aðrar tekjur	18,6 %	18,9 %	16,2 %	16,2 %	13,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	54,1 %	55,4 %	57,5 %	56,6 %	51,4 %
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	0,1 %	0,5 % (0,2 %)	0,3 %	0,6 %
Annar rekstrarkostnaður.....	38,0 %	36,1 %	39,5 %	35,8 %	38,8 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	7,8 %	8,0 %	3,2 %	7,3 %	9,2 %
Afskriftir.....	(3,0%)	(3,1%)	(3,7%)	(4,3%)	(4,7%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(5,4%)	(6,6%)	(4,9%)	(9,0%)	(12,0%)
Niðurfærsla eignarhluta.....	0,0 %	0,0 %	(0,9%)		
Framlög eigin sjóða.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	(1,5%)	0,0 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(0,6%)	(1,7%)	(6,3%)	(7,5%)	(7,5%)
Veltufé frá rekstri.....	1,8 %	5,1 %	(1,1%)	4,8 %	8,3 %
Handbært fé frá rekstri.....	(1,6%)	7,6 %	1,6 %	2,3 %	10,5 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(2,0%)	(3,6%)	0,5 %	2,1 %	2,8 %

	2012	2011	2010	2009	2008
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	675,0	623,9	606,0	541,7	591,1
Aðrar tekjur	154,2	145,5	117,0	104,4	93,9
Laun og launatengd gjöld	(448,4)	(426,0)	(416,0)	(365,9)	(352,3)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	(0,8)	(4,0)	1,6	(2,0)	(4,4)
Annar rekstrarkostnaður	(315,1)	(278,1)	(285,3)	(231,3)	(265,1)
Afskriftir.....	(24,5)	(23,7)	(26,8)	(27,6)	(32,3)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(44,8)	(50,4)	(35,2)	(58,0)	(82,0)
Niðurfærsla eignarhluta.....	0,0	0,0	(6,4)	0,0	
Framlög eigin sjóða.....	0,0	0,0	0,0	(9,9)	0,0
Rekstrarniðurstaða.....	(4,4)	(12,8)	(45,3)	(48,5)	(51,0)

Efnahagur:

Eignir.....	1.267,9	1.239,7	1.240,8	1.204,0	1.299,6
Eigið fé.....	706,0	655,0	686,4	631,9	702,6
Lífeyrisskuldbindingar.....	43,8	43,5	40,6	41,8	41,1
Skuldir án skuldbindinga.....	518,1	541,3	513,7	530,3	555,9

Sjóðstreymi:

Veltufé frá, (til) rekstrar	14,9	39,3	(7,9)	31,0	56,6
Handbært fé frá rekstri	(13,1)	58,2	11,3	14,6	72,3

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

Aðrar lykiltölur:	2012	2011	2010	2009	2008
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	(35,80)	8,43	43,01	35,00	7,38
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,78	4,30	5,49	7,29	7,24
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,56	0,53	0,55	0,52	0,54
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattprósenta, A-liður	0,500%	0,500%	0,400%	0,400%	0,400%
Fasteignaskattprósenta, B-liður	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%
Fasteignaskattprósenta, C-liður	1,510%	1,510%	1,510%	1,510%	1,510%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):	2012	2011	2010	2009	2008
Íbúafjöldi 1. desember.....	517	515	501	506	490
Breyting frá fyrra ári.....	0,4 %	2,8 %	(1,0%)	3,3 %	(2,0%)

Skýringar, frh.:

18. 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 málaflokkur hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2012	Hlutfall af skattt.	2011	Hlutfall af skattt.	2010	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	352.742	100,0%	324.945	100,0%	306.979	100,0%
Félagsþjónusta	(22.463)	(6,4%)	(17.360)	(5,3%)	(11.399)	(3,7%)
Heilbrigðismál	(1.007)	(0,3%)	(1.007)	(0,3%)	(1.007)	(0,3%)
Fræðslu- og uppeldismál	(185.874)	(52,7%)	(168.786)	(51,9%)	(175.241)	(57,1%)
Menningarmál	(10.463)	(3,0%)	(7.536)	(2,3%)	(11.265)	(3,7%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(44.768)	(12,7%)	(44.448)	(13,7%)	(38.748)	(12,6%)
Brunamál og almannavarnir	(4.742)	(1,3%)	(4.382)	(1,3%)	(4.194)	(1,4%)
Hreinlætismál	(8.391)	(2,4%)	(8.078)	(2,5%)	(9.426)	(3,1%)
Skipulags- og byggingarmál	(5.589)	(1,6%)	(3.572)	(1,1%)	(4.192)	(1,4%)
Umferðar- og samgöngumál	(7.374)	(2,1%)	(5.104)	(1,6%)	(8.048)	(2,6%)
Umhverfismál	(6.095)	(1,7%)	(6.118)	(1,9%)	(6.492)	(2,1%)
Atvinnumál	(3.038)	(0,9%)	(2.194)	(0,7%)	(5.090)	(1,7%)
Framlög til B-hluta	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(44.335)	(12,6%)	(36.769)	(11,3%)	(36.058)	(11,7%)
Lífeyrisskuldbinding breyting	(406)	(0,1%)	(2.081)	(0,6%)	782	0,3%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5.783	1,6%	(9.070)	(2,8%)	(9.419)	(3,1%)
Aðalsjóður samtals	13.980		8.440		(12.818)	

Aðrir sjóðir í A-hluta:

Eignasjóður	(5.791)	(1,6%)	(3.972)	(1,2%)	1.774	0,6%
Þjónustustöð	(10.470)	(3,0%)	(11.063)	(3,4%)	(11.634)	(3,8%)
Sveitarsjóður A-hluti	(2.281)	(0,6%)	(6.595)	(2,0%)	(22.678)	(7,4%)

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstöðu stofnana sveitarfélagsins sem fæðar 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	17.324	62,2%	10.682	(20,6%)	13.447	(6,0%)
Rekstrargjöld	(10.875)	1,5%	(10.717)	(8,2%)	(11.677)	(20,5%)
Rekstrarniðurstaða	6.449		(35)		1.770	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	10.317	(11,5%)	11.652	32,6%	8.790	5,3%
Rekstrargjöld	(7.418)	(4,5%)	(7.770)	(24,3%)	(10.262)	(0,6%)
Rekstrarniðurstaða	2.899		3.882		(1.472)	

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

	<u>2012</u>	<u>Breyting f.f.ári</u>	<u>2011</u>	<u>Breyting f.f.ári</u>	<u>2010</u>	<u>Breyting f.f.ári</u>
Fráveita						
Rekstrartekjur	6.420	15,6%	5.553	33,1%	4.171	23,4%
Rekstrargjöld	(2.522)	(49,0%)	(4.942)	47,7%	(3.347)	(27,9%)
Rekstrarniðurstaða	<u>3.898</u>		<u>611</u>		<u>824</u>	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	4.073	12,6%	3.618	8,5%	3.336	(3,3%)
Rekstrargjöld	(5.992)	(2,4%)	(6.137)	35,5%	(4.530)	(43,7%)
Rekstrarniðurstaða	<u>(1.919)</u>		<u>(2.519)</u>		<u>(1.194)</u>	

Skýringar, frh.:

19. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	173.338	8.439	181.777	172.942	8.223	181.165
Framlög Jöfnunarsjóðs	125.000	24.862	149.862	125.000	24.862	149.862
Aðrar tekjur	56.721	22.279	79.000	81.411	22.963	104.374
	<u>355.059</u>	<u>55.580</u>	<u>410.639</u>	<u>379.353</u>	<u>56.048</u>	<u>435.401</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	190.758	40.484	231.242	190.758	40.616	231.374
Annar rekstrarkostnaður	129.841	19.279	149.120	139.582	12.010	151.592
Afskriftir	12.771	339	13.110	18.775	313	19.088
	<u>333.370</u>	<u>60.102</u>	<u>393.472</u>	<u>349.115</u>	<u>52.939</u>	<u>402.054</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	21.689	(4.522)	17.167	30.238	3.109	33.347
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(22.741)	(514)	(23.255)	(28.225)	(70)	(28.295)
Rekstrarniðurstaða	<u>(1.052)</u>	<u>(5.036)</u>	<u>(6.088)</u>	<u>2.013</u>	<u>3.039</u>	<u>5.052</u>

Skýringar, frh.:

20. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	(1.052)	(5.036)	(6.088)	2.013	3.039	5.052
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	12.771	339	13.110	18.775	313	19.088
Verðbætur	12.683	2.999	15.682	16.111	3.265	19.376
Breyting á skuldbindingum	1.068	0	1.068	1.068	0	1.068
Niðurfærsla eignarhluta	0	0	0	0	0	0
	<u>25.470</u>	<u>(1.698)</u>	<u>23.772</u>	<u>37.967</u>	<u>6.617</u>	<u>44.584</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatttekjur, breyting	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímask. hækkun	0	0	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>25.470</u>	<u>(1.698)</u>	<u>23.772</u>	<u>37.967</u>	<u>6.617</u>	<u>44.584</u>
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(2.800)	(19.708)	(22.508)	(14.800)	(35.382)	(50.182)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	0	20.000	20.000	0	20.000	20.000
Eignarhlutir í félögum, breyting ...	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
	<u>(2.800)</u>	<u>292</u>	<u>(2.508)</u>	<u>(14.800)</u>	<u>(15.382)</u>	<u>(30.182)</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðsk. staða eigin fyrirt., breyting ..	(2.390)	(7.359)	(9.749)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	(25.744)	0	(25.744)	(28.631)	0	(28.631)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar ...	0	0	0	0	0	0
	<u>(28.134)</u>	<u>(7.359)</u>	<u>(35.493)</u>	<u>(28.631)</u>	<u>0</u>	<u>(28.631)</u>
Breyting á handbæru fé	(5.464)	(8.765)	(14.229)	(5.464)	(8.765)	(14.229)
Handbært fé í ársbyrjun	36.759	0	36.759	36.759	0	36.759
Handbært fé í árslok	31.295	(8.765)	22.530	31.295	(8.765)	22.530