

Djúpavogshreppur

Ársreikningur 2012

Djúpavogshreppur
Bakka 1
765 Djúpivogur

Kt. 570992-2799

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 408,6 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 346,4 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,625% sem er lögbundið hámark 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 um 11,6 millj. kr., en þar af var rekstrarniðurstaða A hluta neikvæð um 17,5 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 var jákvætt um 173,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 66,9 millj. kr.

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

Djúpavogi, 18. apríl 2013

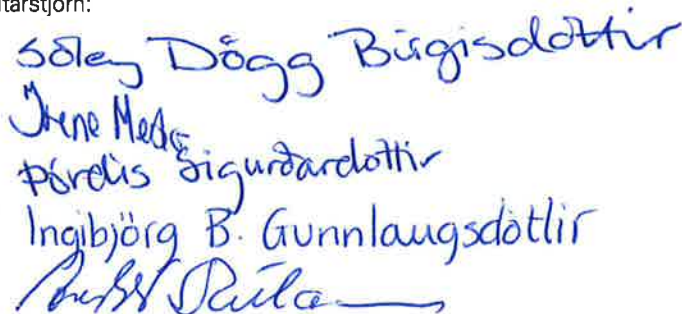
Sveitarstjóri:



Ársreikningur Djúpavogshrepps 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.

Djúpavogi, 14. maí 2013

Sveitarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Djúpavogshrepps

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Djúpavogshrepps 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. 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 álitum 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 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

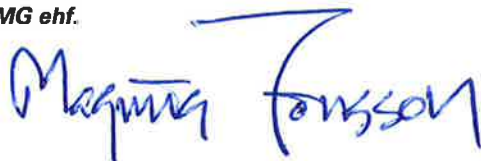
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri sveitarfélagsins á árinu 2012, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012 í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjórnar og sveitarstjóra

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 sveitarstjórnar og sveitarstjóra 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, 14. maí 2013

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattar	4	183.720	182.453	171.176	181.951	181.453	169.321
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	102.368	85.100	106.544	102.368	85.100	106.544
Aðrar tekjur	4	60.264	49.880	76.561	124.251	95.120	123.093
		<u>346.352</u>	<u>317.433</u>	<u>354.282</u>	<u>408.571</u>	<u>361.673</u>	<u>398.958</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	191.001	154.082	166.394	199.832	161.486	174.425
Annar rekstrarkostnaður	6	123.967	91.476	113.353	135.484	100.581	125.145
		<u>314.968</u>	<u>245.558</u>	<u>279.747</u>	<u>335.315</u>	<u>262.067</u>	<u>299.570</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda		31.384	71.875	74.535	73.255	99.606	99.388
Afskriftir	9	14.566	16.704	15.148	22.961	24.984	23.909
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		16.818	55.171	59.387	50.294	74.622	75.480
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .	7	(34.335)	(30.598)	(38.555)	(38.960)	(34.763)	(44.589)
Tekjuskattur		0	0	0	288	0	259
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	14	<u>(17.518)</u>	<u>24.573</u>	<u>20.832</u>	<u>11.622</u>	<u>39.859</u>	<u>31.150</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2012	2011	2012	2011
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir, lóðir og lendur	322.979	353.728	387.757	418.977
	Veitukerfi, hafnar- og gatnamannvirki	65.742	48.690	162.344	152.748
	Vélar, tæki og áhöld	2.432	2.360	3.937	4.334
9		391.153	404.778	554.038	576.058
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	10 55.554	55.504	33.054	33.004
	Langtímakröfur	11 7.558	7.790	7.558	7.790
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	14 0	9.275	0	0
		63.112	72.569	40.612	40.795
	Fastafjármunir	454.265	477.348	594.650	616.853
Veltufjármunir					
Skammttímakröfur:					
	Óinnheimtar skatttekjur	13 12.337	15.134	12.337	15.134
	Næsta árs afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki	12 9.694	8.875	0	0
	Næsta árs afb. annarra langtímak.	11 585	560	585	560
	Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki	13 13	6.997	0	0
	Aðrar skammttímakröfur	13 7.466	24.837	14.357	33.032
	Handbært fé	3i 37.786	11.709	38.173	11.969
	Veltufjármunir	67.882	68.111	65.451	60.695
	Eignir samtals	522.146	545.459	660.101	677.548
	Eignir utan efnahagsreiknings	3j			

31. desember 2012

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2012	2011	2012	2011
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	66.924	81.136	173.270	158.343
Skuldbindingar					
Skattskuldbinding.....	2k	0	0	4.448	4.735
		0	0	4.448	4.735
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	327.886	362.419	385.046	418.472
		327.886	362.419	385.046	418.472
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		34.790	9.288	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	53.911	59.171	55.305	60.482
Aðrar skammtímaskuldir		38.636	33.444	42.033	35.517
		127.337	101.903	97.338	95.998
Skuldir og skuldbindingar samtals		455.222	464.322	486.831	519.206
Eigið fé og skuldir samtals		522.146	545.459	660.101	677.548

Skuldbindingar utan efnahags-
reiknings 17

Sjóðstreymisyfirlit 2012

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	(17.518)	24.573	20.832	11.622	39.859	31.150
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	14.566	16.704	15.148	22.961	24.984	23.909
Verðbætur og gengismunur		16.727	16.732	20.471	20.119	19.700	24.675
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna ...		1.580	0	(27.380)	1.580	0	(27.380)
Tekjuskattur		0	0	0	(288)	0	(259)
Veltufé frá rekstri		15.355	58.009	29.071	55.994	84.543	52.095
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, lækkum		2.797	0	103	2.797	0	103
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun) .		17.371	0	(17.903)	18.675	1.666	(8.239)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		5.192	0	(23.989)	6.516	(5)	(26.963)
Samtals		25.360	0	(41.789)	27.989	1.661	(35.100)
Handbært fé (til) frá rekstri		40.715	58.009	(12.718)	83.983	86.204	16.996
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrar-							
fjármunum	9	(27.215)	(22.000)	(4.493)	(27.215)	(22.000)	(10.826)
Söluverð rekstrarfjármuna.....		28.000	0	47.000	28.000	0	47.000
Greitt stofnframlag og eignarhlutir.....		(50)	30.000	238	(50)	30.000	238
Langtímakröfur, breyting.....		576	555	547	576	555	547
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....		9.277	9.042	8.493	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		10.588	17.597	51.785	1.311	8.555	36.959
Fjármögnunarhreyfingar							
Afborganir langtímalána	15	(57.711)	(61.270)	(61.253)	(59.091)	(62.932)	(62.550)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....		32.485	15.740	13.760	0	0	(0)
Fjármögnunarhreyfingar		(25.226)	(45.530)	(47.492)	(59.091)	(62.932)	(62.550)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		26.077	30.076	(8.425)	26.203	31.827	(8.595)
Handbært fé í ársbyrjun		11.709	(4.702)	20.134	11.969	(4.272)	20.564
Handbært fé í árslok		37.786	25.374	11.709	38.173	27.555	11.969

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Djúpavogshreppur er sveitarfélag á Austurlandi og var fjöldi íbúa þess 453 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Bakka 1 á Djúpavogi.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Djúpavogshrepps 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 og Nordic Factory ehf.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

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

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

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar 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 lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattur ársins er frestaður tekjuskattur.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hinsvegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörssdegi. Tekjuskattsskuldbinding sveitarfélagsins er öll vegna Nordic Factory ehf.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaðferðir, framhald

I. 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

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

o. Fjárhagsáætlun

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

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	160.519	159.805	149.684
Fasteignaskattur	24.870	25.960	23.447
Lóðarleiga	1.689	1.688	1.654
Innri viðskipti.....	(3.359)	(5.000)	(3.609)
	<u>183.720</u>	<u>182.453</u>	<u>171.176</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlag vegna fasteignaskatts	24.305	24.168	22.619
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	45.292	28.544	51.806
Framlög vegna tekjujöfnunar.....	3.407	809	2.804
Framlög vegna grunnskóla	24.804	24.500	18.509
Framlög vegna húsaleigubóta.....	1.267	1.600	2.099
Önnur framlög	3.293	5.479	8.708
	<u>102.368</u>	<u>85.100</u>	<u>106.544</u>
Skatttekjur samtals.....	286.088	267.553	277.721
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	22.235	21.720	20.217
Eignatekjur	63.954	63.678	62.923
Endurgreiðslur	7.187	7.985	6.426
Aðrar tekjur	31.014	20.497	50.488
Innri viðskipti.....	(64.126)	(64.000)	(63.493)
	<u>60.264</u>	<u>49.880</u>	<u>76.561</u>
Rekstrartekjur samtals	346.352	317.433	354.282
		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	160.519	159.805	149.684
Fasteignaskattur	24.870	25.960	23.447
Lóðarleiga	1.689	1.688	1.654
Innri viðskipti.....	(5.127)	(6.000)	(5.465)
	<u>181.951</u>	<u>181.453</u>	<u>169.321</u>

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur, frh.:

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlag vegna fasteignaskatts	24.305	24.168	22.619
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	45.292	28.544	51.806
Framlög vegna grunnskóla	3.407	809	2.804
Önnur framlög	24.804	24.500	18.509
Framlög vegna húsaleigubóta.....	1.267	1.600	2.099
Önnur framlög	3.293	5.479	8.708
	<u>102.368</u>	<u>85.100</u>	<u>106.544</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>284.319</u>	<u>266.553</u>	<u>275.865</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	85.266	67.445	65.721
Eignatekjur	67.106	66.718	65.860
Endurgreiðslur	8.390	7.985	6.426
Aðrar tekjur	35.258	21.372	54.971
Innri viðskipti.....	(71.769)	(68.400)	(69.885)
	<u>124.251</u>	<u>95.120</u>	<u>123.093</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>408.571</u>	<u>361.673</u>	<u>398.958</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Laun	153.681	121.712	131.813
Launatengd gjöld	36.286	30.607	32.882
Annar starfsmannakostnaður.....	1.033	1.763	1.699
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>191.001</u>	<u>154.082</u>	<u>166.394</u>

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Laun	160.738	127.654	138.185
Launatengd gjöld	38.036	32.057	34.526
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	1.058	1.775	1.714
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>199.832</u>	<u>161.486</u>	<u>174.425</u>

Í árslok 2012 störfuðu 39 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 34 stöðugildi.

Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar námu 24,7 millj. kr. á árinu 2012, þar af nema biðlaun fyrrverandi sveitarstjóra 8,3 millj. kr.

Skýringar, frh.:

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Vöru- og þjónustukaup	168.659	140.673	152.868
Skattar og önnur opinber gjöld	4.614	4.466	4.968
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	18.179	15.337	22.619
Innri viðskipti.....	(67.484)	(69.000)	(67.102)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	123.967	91.476	113.353

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Vöru- og þjónustukaup	184.843	149.509	169.151
Skattar og önnur opinber gjöld	5.530	5.375	5.856
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	22.008	20.097	25.488
Innri viðskipti.....	(76.897)	(74.400)	(75.350)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	135.484	100.581	125.145

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Vaxtatekjur og verðbætur	1.454	6.398	1.582
Niðurfærsla eignarhluta.....	0	0	(370)
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(37.465)	(38.196)	(42.288)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	1.675	1.200	2.522
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(34.335)	(30.598)	(38.555)

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Vaxtatekjur og verðbætur	1.455	6.398	1.582
Niðurfærsla eignarhluta.....	0	0	(370)
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(40.415)	(41.161)	(45.800)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(38.960)	(34.763)	(44.589)

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	288.179	288.179	268.453	279.231
Félagsþjónusta	12.773	1.577	(11.195)	(6.503)	(10.477)
Heilbrigðismál	1.197	0	(1.197)	(1.197)	(1.163)
Fræðslumál	158.148	16.114	(142.034)	(119.565)	(128.555)
Menningarmál	6.023	1.011	(5.013)	(4.386)	(4.311)
Æskulýðs- og íþróttamál	59.625	8.426	(51.199)	(47.394)	(48.899)
Brunamál og almannavarnir	6.072	0	(6.072)	(5.211)	(5.329)
Hreinlætismál	11.562	7.815	(3.747)	(1.017)	(3.744)
Skipulags- og byggingarmál	4.681	40	(4.641)	(3.010)	(4.444)
Umferðar- og samgöngumál	11.639	782	(10.857)	(8.101)	(8.383)
Umhverfismál	3.228	356	(2.872)	(3.280)	(4.218)
Atvinnumál	22.432	11.528	(10.903)	(6.454)	(7.943)
Sameiginlegur kostnaður	50.941	12.360	(38.581)	(28.862)	(31.610)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	12.254	0	(12.254)	(10.462)	(14.138)
Aðalsjóður samtals	360.574	348.188	(12.387)	23.011	6.016
A hluta stofnanir:					
Eignasjóður	52.409	62.256	9.847	15.285	29.001
Þjónustumiðstöð	18.370	3.392	(14.978)	(13.723)	(14.184)
Innri færslur A hluta	(67.484)	(67.484)	0	0	0
Sveitarsjóður A hluti	363.869	346.352	(17.518)	24.573	20.832
B hluta fyrirtæki:					
Félagslegar íbúðir	6.329	4.053	(2.276)	(2.386)	(2.726)
Fráveita	865	4.723	3.858	3.459	2.517
Vatnsveita	6.192	11.755	5.563	4.206	2.522
Hafnarsjóður	26.096	49.261	23.165	10.007	9.589
Nordic Factory ehf.	3.909	2.739	(1.170)	0	(1.584)
Innri færslur A og B hluta	(10.312)	(10.312)	0	0	0
Samantekið A og B hluti	396.949	408.571	11.622	39.859	31.150

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
	625.638	52.560	13.111	691.310
Endurflokkun eigna.....	411	0	(411)	0
Endurmat lóða og lendna	3.306	0	0	3.306
Keypt á árinu	5.467	21.468	280	27.215
Selt á árinu.....	(65.733)	0	0	(65.733)
Heildarverð 31.12.2012	<u>569.089</u>	<u>74.028</u>	<u>12.981</u>	<u>656.098</u>
Afskrifað áður	(271.911)	(3.870)	(10.751)	(286.531)
Endurflokkun afskrifta.....	2.423	(2.834)	411	(0)
Afskrift færð út.....	36.153	0	0	36.153
Afskrifað á árinu	(12.776)	(1.582)	(208)	(14.566)
Afskrifað samtals 31.12.2012.....	<u>(246.110)</u>	<u>(8.286)</u>	<u>(10.549)</u>	<u>(264.945)</u>
Bókfært verð 31.12.2012	<u>322.979</u>	<u>65.742</u>	<u>2.432</u>	<u>391.153</u>
	2,5-4%	4%	4-20%	

A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2012	710.710	375.599	21.134	1.107.443
Endurflokkun eigna.....	4.650	(4.280)	(370)	0
Endurmat lóða og lendna	3.306	0	0	3.306
Keypt á árinu	5.467	21.468	280	27.215
Selt á árinu.....	(65.733)	0	0	(65.733)
Heildarverð 31.12.2012	<u>658.400</u>	<u>392.787</u>	<u>21.045</u>	<u>1.072.231</u>
Afskrifað áður	(291.733)	(222.851)	(16.801)	(531.385)
Endurflokkun afskrifta.....	353	(723)	370	(0)
Afskrift færð út.....	36.153	0	0	36.153
Afskrifað á árinu	(15.416)	(6.869)	(677)	(22.961)
Afskrifað samtals 31.12.2012.....	<u>(270.643)</u>	<u>(230.443)</u>	<u>(17.108)</u>	<u>(518.193)</u>
Bókfært verð 31.12.2012	<u>387.757</u>	<u>162.344</u>	<u>3.937</u>	<u>554.038</u>
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	4-15%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2012	Áætlun 2012	Fjárfesting 2011
A hluti:			
Eignasjóður	26.935	22.000	3.943
Þjónustumiðstöð.....	280	0	550
A hluti samtals	27.215	22.000	4.493
B hluti:			
Hafnarsjóður	0	0	10.333
Vatnsveita.....	0	0	(4.000)
B hluti samtals	0	0	6.333
Innri færslur A og B hluta.....			
Samtals A og B hluti	27.215	22.000	10.826

Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	358.650	71.750	11.452
Leikskólar	134.800	28.250	68.050
Íþróttamannvirki	433.650	92.200	152.915
Íbúðarhúsnæði	92.300	21.078	26.878
Aðrar fasteignir	733.910	177.522	95.658
Leigulóðir			32.805
Gatnakerfi			65.742
Hafnarmannvirki			54.352
Veitumannvirki			42.250
Vélar, áhöld og tæki			3.937
Samtals			554.038

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafnar- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 132,1 millj. kr., vatnsveitu 187,3 millj. kr. og hafnarmannvirkja 542,5 millj. kr. í ársbyrjun 2013.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Bókasafn	60.532	60.532
Grunskóli	49.595	49.595
Íþróttamannvirki.....	31.389	31.389
Slökkvistöð.....	16.893	16.893
Áhaldahús.....	11.261	11.261
Langabúð.....	7.039	7.039
Félagsmiðstöð.....	4.224	4.224
Hreppsskrifstofa	8.446	8.446
Leikskóli	14.077	14.077
Helgafell.....	9.854	9.854
	213.311	213.311

Skýringar, frh.:

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.	0,33%	0,33%	29.234	29.234
Nordic Factory ehf.	100,0%	-	22.500	0
Ríkarðssafn ehf.	20,0%	20,0%	1.600	1.600
Sláturfélag Austurlands svf.	1,56%	1,56%	1.000	1.000
Kvennasmiðjan ehf.	78,00%	78,0%	1.101	1.101
Verkmenntaskóli Austurlands	-	-	730	730
HB - Grandi hf.	-	-	200	200
H2O Watn ehf.	33,3%	33,33%	170	170
Landskerfi bókasafna ehf.	0,11%	0,11%	139	139
Austurbrú			50	50
			56.724	34.224
Niðurfærsla eignarhluta			(1.170)	(1.170)
			55.554	33.054

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	8.350	8.350
Afborgun langtímakrafna á árinu	(576)	(576)
Verðbætur.....	369	369
	8.143	8.143
Næsta árs afborgun.....	(585)	(585)
	7.558	7.558

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2013.....	585	585
Árið 2014.....	585	585
Árið 2015.....	585	585
Árið 2016.....	585	585
Árið 2017.....	585	585
Síðar	5.217	5.217
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	8.143	8.143

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

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

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	18.150	0
Afborgun langtímakrafna á árinu	(9.277)	0
Verðbætur	821	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	9.694	0
Næsta árs afborganir	(9.694)	0
	0	0

Afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013.....	9.694	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	9.694	0

Skýringar, frh.:

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	19.662	20.236
Niðurfærsla, breyting á árinu	(7.373)	(7.362)
Niðurfærsla í árslok	12.289	12.874

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2011.....	81.136	158.343
Rekstrarniðurstaða ársins	(17.518)	11.622
Endurmat lóða og lendna	3.306	3.306
Eigið fé 31.12. 2012.....	66.924	173.270

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:	Verðtryggð lán
A hluti:	
Staða lána í ársbyrjun	421.590
Afborganir af lánum	(57.711)
Verðbætur.....	17.917
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	381.796
Næsta árs afborgun	(53.911)
	327.886
A og B hluti samtals:	
Staða lána í ársbyrjun	478.954
Afborganir af lánum	(59.091)
Verðbætur.....	20.488
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	440.350
Næsta árs afborgun	(55.305)
	385.046
Vaxtakjör í árslok 2012	1,0% - 6,8%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2013.....	53.911	55.305
Árið 2014.....	53.911	55.319
Árið 2015.....	53.911	55.333
Árið 2016.....	53.911	55.347
Árið 2017.....	53.911	55.361
Síðar	112.242	163.686
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	381.796	440.350

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%	522.146	455.222	66.924
Hafnarsjóður	100%	99.021	3.312	95.709
Félagslegar íbúðir	100%	26.906	58.652	(31.746)
Vatnsveita	100%	35.633	9.694	25.939
Fráveita	100%	18.567	0	18.567
Nordic Factory ehf.	100%	24.825	4.448	20.377
Millifærslur, innbyrðis staða		(66.998)	(44.498)	(22.500)
Heildarstaða eigna og skulda		660.101	486.831	173.270

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum; Heilbrigðiseftirlit Austurlands, Héraðsskjalasafn Austfirðinga, Skólaskrifstofa Austurlands, Austurbrú ses., Atvinnuþróunarsjóður Austurlands, Samband sveitarfélaga á Austurlandi, Héraðsnefnd Múlasýslna, Menningarráð Austurlands, Búfjárefntilrit á Suðurfjörðum og Vaxtarsamningi Austurlands. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn í árslok 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.

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á 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	46,3 %	50,3 %	42,3 %	39,3 %	44,2 %	37,5 %
Fasteignaskattur	6,2 %	6,6 %	5,6 %	4,8 %	5,5 %	4,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	29,6 %	26,8 %	30,1 %	25,1 %	23,5 %	26,7 %
Lóðarleiga.....	0,5 %	0,5 %	0,5 %	0,4 %	0,5 %	0,4 %
Skatttekjur samtals.....	82,6 %	84,3 %	78,4 %	69,6 %	73,7 %	69,1 %
Aðrar tekjur	17,4 %	15,7 %	21,6 %	30,4 %	26,3 %	30,9 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	55,1 %	48,5 %	47,0 %	48,9 %	44,6 %	43,7 %
Annar rekstrarkostnaður	35,8 %	28,8 %	32,0 %	33,2 %	27,8 %	31,3 %
Afskriftir	4,2 %	5,3 %	4,3 %	5,6 %	6,9 %	6,0 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	9,9 %	9,6 %	10,9 %	9,5 %	9,6 %	11,2 %
	105,1%	92,3%	94,1%	97,2%	89,0%	92,2%
Rekstrarniðurstaða	(5,1%)	7,7 %	5,9 %	2,8 %	11,0 %	7,8 %
Veltufé frá rekstri	4,4 %	18,3 %	8,2 %	13,7 %	23,4 %	13,1 %
Fjárfestingarhreyfingar	3,1 %	5,5 %	14,6 %	0,3 %	2,4 %	9,3 %

Í þús. króna á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur.....	632	591	600	628	588	596
Aðrar tekjur	133	110	165	274	210	266
Laun og launatengd gjöld	(422)	(340)	(359)	(441)	(356)	(377)
Annar rekstrarkostnaður.....	(274)	(202)	(245)	(299)	(222)	(270)
Afskriftir.....	(32)	(37)	(33)	(51)	(55)	(52)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(76)	(68)	(83)	(86)	(77)	(96)
Rekstrarniðurstaða	(39)	54	45	25	88	67

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	34	128	63	124	187	113
Handbært fé frá rekstri	90	128	(27)	185	190	37

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011
Efnahagur:				
Eignir	1.153	1.178	1.457	1.463
Eigið fé	148	175	382	342
Skuldir og skuldbindingar	1.005	1.003	1.075	1.121

Aðrar lykiltölur:

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri,.....				
mælt í árum	21,35	12,47	6,88	8,03
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/.....				
skammtímaskuldir	0,53	0,67	0,67	0,63
Eiginfjárlutfall - eigið fé/.....				
heildarfjármagn.....	12,8%	14,9%	26,2%	23,4%
Skuldahlutfall/skuldaviðmið - skuldir/rekstrartekjur.....	131%	131%	119%	130%

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	46,3 %	42,3 %	46,1 %	48,3 %	46,0 %
Fasteignaskattur	6,2 %	5,6 %	5,9 %	6,8 %	6,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	29,6 %	30,1 %	29,7 %	27,9 %	32,5 %
Lóðarleiga.....	0,5 %	0,5 %	0,6 %	0,7 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	82,6 %	78,4 %	82,4 %	83,7 %	85,2 %
Aðrar tekjur	17,4 %	21,6 %	17,6 %	16,3 %	14,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	55,1 %	47,0 %	53,1 %	55,2 %	48,6 %
Annar rekstrarkostnaður	35,8 %	32,0 %	37,4 %	38,0 %	42,3 %
Afskriftir	4,2 %	4,3 %	5,3 %	6,3 %	5,9 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	9,9 %	10,9 %	10,4 %	10,8 %	33,9 %
	105,1 %	94,1 %	106,2 %	110,3 %	130,7 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(5,1 %)	5,9 %	(6,2 %)	(10,3 %)	(30,7 %)
Veltufé frá rekstri	4,4 %	8,2 %	1,2 %	10,7 %	24,4 %
Fjárfestingarhreyfingar	3,1 %	14,6 %	2,6 %	(17,7 %)	14,3 %
Í krónum á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	632	600	554	500	514
Aðrar tekjur	133	165	119	98	89
Laun og launatengd gjöld	(422)	(359)	(357)	(330)	(293)
Annar rekstrarkostnaður.....	(274)	(245)	(251)	(227)	(206)
Afskriftir.....	(32)	(33)	(36)	(37)	(35)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(76)	(83)	(70)	(65)	(204)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(39)	45	(42)	(61)	(136)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	34	63	8	(10)	64
Handbært fé frá rekstri	90	(27)	13	(18)	142
Efnahagur:					
Eignir	1.153	1.178	1.301	1.342	1.466
Eigið fé	148	175	135	105	320
Skuldir og skuldbindingar	1.005	1.003	1.166	1.237	1.147

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	21,35	12,47	107,86	-	13,23
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	0,53	0,67	0,54	1,16	1,98
Eiginfjárlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	12,8 %	14,9 %	10,3 %	8,0 %	22,0 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	131%	131%	173%	207%	190%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,63%	0,63%	0,63%	0,55%	0,55%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,55%	1,55%
	2012	2011	2010	2009	2008
Íbúafjöldi:					
Íbúafjöldi 1. desember.....	453	463	448	439	456
Breyting frá fyrra ári..... (2,2%)	3,3 %	2,1 %	(3,7%)	1,3 %

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	268.453	100,0%	279.231	100,0%	247.986	100,0%
Félagsþjónusta	(6.503)	(2,4%)	(10.477)	(3,8%)	(8.016)	(3,2%)
Heilbrigðismál	(1.197)	(0,4%)	(1.163)	(0,4%)	(1.081)	(0,4%)
Fræðslu- og uppeldismál	(119.565)	(44,5%)	(128.555)	(46,0%)	(118.917)	(48,0%)
Menningarmál	(4.386)	(1,6%)	(4.311)	(1,5%)	(4.369)	(1,8%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(47.394)	(17,7%)	(48.899)	(17,5%)	(47.537)	(19,2%)
Brunamál og almannavarnir	(5.211)	(1,9%)	(5.329)	(1,9%)	(4.802)	(1,9%)
Hreinlætismál	(1.017)	(0,4%)	(3.744)	(1,3%)	(4.044)	(1,6%)
Skipulags- og byggingarmál	(3.010)	(1,1%)	(4.444)	(1,6%)	(3.158)	(1,3%)
Umferðar- og samgöngumál	(8.101)	(3,0%)	(8.383)	(3,0%)	(7.399)	(3,0%)
Umhverfismál	(3.280)	(1,2%)	(4.218)	(1,5%)	(2.341)	(0,9%)
Atvinnumál	(6.454)	(2,4%)	(7.943)	(2,8%)	(10.408)	(4,2%)
Framlög til B hluta	0	0,0%	0	0,0%	(4.900)	(2,0%)
Sameiginlegur kostnaður	(28.862)	(10,8%)	(31.610)	(11,3%)	(38.110)	(15,4%)
Fjármunatekjur og fjármagns- gjöld	(10.462)	(3,9%)	(14.138)	(5,1%)	(12.974)	(5,2%)
Aðalsjóður samtals	23.011	8,6%	6.016	2,2%	(20.070)	(8,1%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	15.285	5,7 %	29.001	10,4 %	19.242	7,8 %
Þjónustumiðstöð	(13.723)	(5,1%)	(14.184)	(5,1%)	(17.876)	(7,2%)
A hluti samtals	24.573	9,2 %	20.832	7,5 %	(18.704)	(7,5%)

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	23.165	(28,9%)	32.571	5,0 %	31.019	(7,5%)
Rekstrargjöld	(49.261)	114,4 %	(22.982)	(1,9%)	(23.415)	(4,3%)
Rekstrarniðurstaða	(26.096)		9.589		7.604	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	5.563	(44,7%)	10.059	(27,6%)	13.885	117,7 %
Rekstrargjöld	(11.755)	56,0 %	(7.537)	(11,6%)	(8.522)	(12,5%)
Rekstrarniðurstaða	(6.192)		2.522		5.363	
Fráveita						
Rekstrartekjur	3.858	(17,2%)	4.659	(1,1%)	4.713	21,1 %
Rekstrargjöld	(4.723)	120,4 %	(2.143)	154,1 %	(843)	(70,7%)
Rekstrarniðurstaða	(865)		2.517		3.869	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	(2.276)	(148,1%)	4.735	35,4 %	3.496	(64,5%)
Rekstrargjöld	(4.053)	(45,7%)	(7.461)	56,0 %	(4.784)	(38,1%)
Rekstrarniðurstaða	(6.329)		(2.726)		(1.288)	
Nordic Factory						
Rekstrartekjur	(1.170)	(143,4%)	2.697	(34,7%)	4.131	-
Rekstrargjöld	(2.739)	(36,0%)	(4.281)	(32,3%)	(6.325)	-
Rekstrarniðurstaða	(3.909)		(1.584)		(2.194)	
B hluti samtals	(43.392)		10.318		13.354	