

Húnaþing vestra

Ársreikningur
2012

Húnaþing vestra
Hvammstangabraut 5
530 Hvammstangi

Kt. 540598-2829

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 Húnaþings vestra 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 1.079,7 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrarartekjur A-hluta 992,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% en lögbundið hámark þess er það sama.

Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,40% en lögbundið hámark þess er 0,5%. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,3% 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 51,2 millj. kr., en rekstarniðurstaða A hluta var jákvæð um 64,2 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam 710,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 1.066,7 millj. kr.

Innanríkisráðuneytið staðfesti þann 20. desember 2011, með auglýsingu nr. 1245/2011, sameiningu Bæjarhrepps og Húnaþings vestra í eitt sveitarfélag. Sameiningin tók gildi þann 1. janúar 2012. Hið nýja sveitarfélag yfirtók eignir, skuldir, réttindi og skyldur beggja sveitarfélaganna. Nafn hins nýja sameinaða sveitarfélags verður Húnaþing vestra. Sveitarstjórn Húnaþings vestra fer með stjórn hins nýja sameinaða sveitarfélags fram að almennum sveitarstjórnarkosningum vorið 2014.

Samanburðarfjárhæðir í ársreikningi, fyrir árið 2011, eru samanlagðar fjárhæðir úr ársreikningum Bæjarhrepps og Húnaþings vestra.

Ársreikningur Húnaþings vestra fyrir árið 2012 er gefinn út hinn 16. apríl 2013 og er á þeim degi tilbúinn til afgreiðslu í sveitarstjórn.

Húnaþingi vestra, 16. apríl 2013.

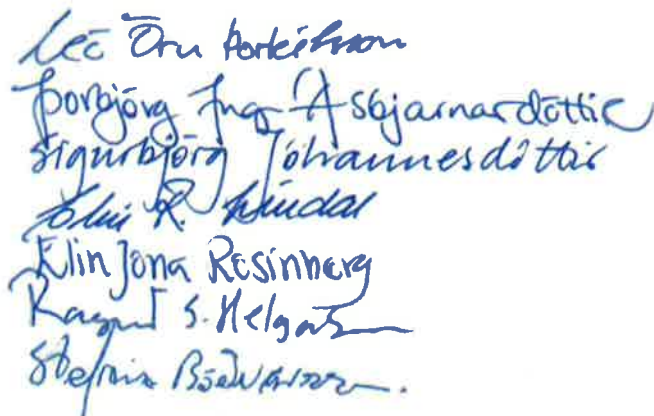
Sveitarstjóri:



Ársreikningur Húnaþings vestra 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

Húnaþingi vestra, 14/5 2013.

Sveitarstjórn:



Lee Öru Þorkelsson
Þorbjörg Ing. Ásbjarnardóttir
Sigríbjörg Jóhannsdóttir
Ólafur R. Árnússon
Klín Jóna Reginberg
Ragnfríð S. Helgason
Stefnir Þórunnsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Húnaþings vestra

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Húnaþings vestra 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, sjóðstremisýfirlit, 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 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 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 sveitarfélagsins. 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 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 sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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 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.

Húnaþingi vestra, 16. apríl 2013.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Áætlun með			Áætlun með		
		Ársreikningur 2012	viðaukum 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	viðaukum 2012	Ársreikningur 2011
Rekstrartekjur:							
Skatttekjur	4	411.044	401.032	394.068	406.226	396.625	390.137
Framlag jöfnunarsjóðs	4	371.299	371.036	354.214	371.299	371.036	354.214
Aðrar tekjur	4	210.341	187.356	201.352	302.217	282.692	291.575
		<u>992.684</u>	<u>959.424</u>	<u>949.634</u>	<u>1.079.742</u>	<u>1.050.353</u>	<u>1.035.926</u>
Rekstrargjöld:							
Laun og launatengd gjöld	5	511.790	507.959	506.990	520.442	517.034	515.453
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		7.216	3.590	5.677	7.216	3.590	5.677
Annar rekstrarkostnaður	6	417.156	412.758	430.617	445.732	453.483	472.703
		<u>936.162</u>	<u>924.307</u>	<u>943.284</u>	<u>973.390</u>	<u>974.107</u>	<u>993.833</u>
Afskriftir	9	25.334	26.217	34.026	43.207	44.500	60.874
		<u>961.496</u>	<u>950.524</u>	<u>977.310</u>	<u>1.016.597</u>	<u>1.018.607</u>	<u>1.054.707</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda ...		31.188	8.900	(27.676)	63.145	31.746	(18.781)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	2.460	(1.719)	241	(39.520)	(44.700)	(52.435)
Leiðrétting lána og niðurfærsla eignarhluta		30.523	30.900	0	30.523	30.900	0
Framlög frá, (til) eigin sjóða		0	(4.000)	(4.597)	0	0	0
Tekjuskattur	3,13	0	0	0	(2.900)	0	1.544
		<u>64.171</u>	<u>34.081</u>	<u>(32.032)</u>	<u>51.248</u>	<u>17.946</u>	<u>(69.672)</u>
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)		<u>64.171</u>	<u>34.081</u>	<u>(32.032)</u>	<u>51.248</u>	<u>17.946</u>	<u>(69.672)</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	2012	2011	2012	2011
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	9	607.872	608.773	884.744	894.142
Veitukerfi, hafnarmann- virki og götur	9	134.905	125.797	322.281	312.740
Bifreiðar, áhöld og tæki	9	17.530	16.534	17.933	17.053
		<u>760.307</u>	<u>751.104</u>	<u>1.224.958</u>	<u>1.223.935</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	108.705	110.703	88.705	90.703
Langtímakröfur	3,11	1.522	1.766	1.522	1.766
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	3,12	180.047	203.819	0	0
Skatteign	3,13	0	0	16.124	19.025
		<u>290.274</u>	<u>316.288</u>	<u>106.351</u>	<u>111.494</u>
Fastafjármunir		<u>1.050.581</u>	<u>1.067.392</u>	<u>1.331.309</u>	<u>1.335.429</u>
Veltufjármunir:					
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur.....	3,14	39.261	39.748	47.478	47.928
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki		194.271	167.860	0	0
Aðrar skammttímakröfur.....	3,14	30.939	38.746	31.225	40.083
Næsta árs afborganir langtímakrafna	11,12	29.482	27.238	314	307
Handbært fé.....	3	118.505	114.322	118.505	114.322
Veltufjármunir		<u>412.458</u>	<u>387.914</u>	<u>197.522</u>	<u>202.640</u>
Eignir samtals		<u>1.463.039</u>	<u>1.455.306</u>	<u>1.528.831</u>	<u>1.538.069</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.....	15	1.066.679	1.002.508	710.294	659.047
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding.....	16	91.662	85.031	91.662	85.031
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....	17	168.835	202.210	570.793	613.269
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....		0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		11.012	20.559	0	0
Næsta árs afborganir					
langtímaskulda.....	17	28.756	34.968	56.717	67.195
Aðrar skammtímaskuldir.....		96.095	110.030	99.365	113.527
		135.863	165.557	156.082	180.722
Skuldir og skuldbindingar samtals		396.360	452.798	818.537	879.022
Eigið fé og skuldir samtals		1.463.039	1.455.306	1.528.831	1.538.069

Sjóðstreymisýfirlit 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).....	15	64.171	34.081	(32.032)	51.248	17.946	(69.672)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	25.334	26.217	34.026	43.207	44.500	60.874
Verðbætur og gengismunur		3.259	3.660	2.770	28.829	28.149	32.592
Söluhagnaður rekstrarfjármuna ..		96			96		
Niðurfærsla eignarhluta í öðrum félögum		0	0	0	0	0	0
Framlög eigin fyrirtækja		0	0	4.598	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu ..	16	7.216	1.932	5.677	7.216	1.932	5.677
Breyting á skatteign hitaveitu	13	0	0	0	2.900	0	(1.544)
Veltufé frá (til) rekstrar		100.076	65.890	15.039	133.496	92.527	27.927
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, hækkun		487	0	(7.147)	450	0	(9.150)
Aðrar skammtímakröfur, hækkun		7.807	0	(4.432)	8.858	0	(3.860)
Skammtímaskuldir, lækkun		(13.935)	0	23.387	(14.162)	0	23.100
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		(5.641)	0	11.808	(4.854)	0	10.090
Handbært fé frá (til) rekstrar		94.435	65.890	26.847	128.642	92.527	38.017
Fjárfestingarhreyfingar:							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	9	(34.683)	(36.700)	(31.397)	(44.376)	(48.050)	(41.800)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna....		50	0	0	50	0	0
Eignahlutir í félögum, breyting.....		1.997	(590)	0	1.997	(590)	0
Langtímakröfur, breyting.....		314	2.320	397	314	2.320	397
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....		27.583	25.490	25.238	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(4.739)	(9.480)	(5.762)	(42.015)	(46.320)	(41.403)
Fjármögnunarhreyfingar:							
Framlög eigin fyrirtækja.....		0	0	(4.597)	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....		(35.958)	(29.712)	(35.762)	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....		0	0	29.000	0	16.000	44.000
Afborganir langtímalána.....		(48.971)	(49.254)	(36.470)	(81.860)	(84.763)	(67.358)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar.....		(584)	(100)	(296)	(584)	(100)	(296)
Skammtímalán, breyting.....		0	0	(7.777)	0	0	(7.777)
Fjármögnunarhreyfingar		(85.513)	(79.066)	(55.902)	(82.444)	(68.863)	(31.431)
Hækkun á handbæru fé		4.183	(22.656)	(34.817)	4.183	(22.656)	(34.817)
Handbært fé í ársbyrjun		114.322	114.322	149.139	114.322	114.322	149.139
Handbært fé í árslok		118.505	91.666	114.322	118.505	91.666	114.322

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Húnaþing vestra er sveitarfélag á norðurlandi vestra og var fjöldi íbúa þess 1.174 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er á Hvammstangabraut 5, Hvammstanga. Samþykkt var í kosningu 3. desember 2011 að sameina sveitarfélögin Bæjarhrepp og Húnaþing vestra frá 1. janúar 2012.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Húnaþings vestra árið 2012 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og 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, Hitaveita, Hafnarsjóður, Félagslegar íbúðir, Íbúðir aldraðra, Leiguíbúðir og Reykjaeignir 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.

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. Innlausn 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.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

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.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að fráðregnum afskriftum. Fjarfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að fráðregnum 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
Gatnakerfi.....	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. Tekjuskattsinneign

Tekjuskattur Hitaveitu Húnaþings vestra af afkomu ársins samanstendur af tekjuskatti til greiðslu vegna ársins og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé, en í þeim tilvikum er tekjuskatturinn færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður tekjuskattur sem greiða skal vegna skattskyldra tekna ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörssdegi og allar leiðréttingar á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára. Frestaður tekjuskattur er færður í samræmi við efnahagsskuldbindingaraðferðina vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hins vegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda, með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörssdegi.

Skatteign er einungis færð að því marki sem líklegt er að hægt sé að nýta framtíðarhagnað á móti eigninni. Skatteignin er lækkuð að því marki sem talið er að hún nýtist ekki.

h. 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 neysliverðs.

i. 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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. 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.

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 16.

m. Langtímaskuldir

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

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 samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 21 og 22.

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.....	348.657	339.500	348.657	339.500
Fasteignaskattar.....	59.811	58.966	55.192	54.743
Lóðaleiga.....	2.576	2.566	2.377	2.382
	<u>411.044</u>	<u>401.032</u>	<u>406.226</u>	<u>396.625</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag.....	58.936	66.500	58.936	66.500
Framlag vegna fasteignaskatts.....	42.061	41.600	42.061	41.600
Útgjaldajöfnunarframlag.....	127.211	130.840	127.211	130.840
Framlög vegna grunnskóla.....	88.724	86.100	88.724	86.100
Framlag vegna skólábúða.....	38.127	32.136	38.127	32.136
Framlag vegna sameiningar.....	8.560	8.400	8.560	8.400
Önnur framlög.....	7.680	5.460	7.680	5.460
	<u>371.299</u>	<u>371.036</u>	<u>371.299</u>	<u>371.036</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals.....	<u>782.343</u>	<u>772.068</u>	<u>777.525</u>	<u>767.661</u>

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur frh.

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	47.974	50.983	112.779	117.036
Eignatekjur.....	32.674	33.585	58.977	62.518
Endurgreiðslur.....	94.535	79.095	94.535	79.095
Aðrar tekjur.....	35.158	23.693	35.926	24.043
	<u>210.341</u>	<u>187.356</u>	<u>302.217</u>	<u>282.692</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>992.684</u>	<u>959.424</u>	<u>1.079.742</u>	<u>1.050.353</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun.....	407.416	404.360	414.398	411.660
Launatengd gjöld.....	104.374	103.599	106.044	105.374
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>511.790</u>	<u>507.959</u>	<u>520.442</u>	<u>517.034</u>

Í árslok 2012 störfuðu 99 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 84 stöðugildum

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 20,1 millj. kr. á árinu 2012.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	355.179	335.033	384.680	377.101
Skattar og önnur opinber gjöld.....	3.288	3.676	833	783
Styrkir, framlög og annar kostnaður...	58.689	74.049	60.219	75.599
	<u>417.156</u>	<u>412.758</u>	<u>445.732</u>	<u>453.483</u>

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	10.967	8.478	11.100	8.598
Vaxtagjöld og verðbætur..... (	20.617)	(21.774 ) (	50.620 ) (	53.298)
Vextir af eigin fyrirtækjum.....	12.110	11.577	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagns- gjöld) samtals	<u>2.460</u>	<u>(1.719)</u>	<u>(39.520)</u>	<u>(44.700)</u>

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2012			Áætlun 2012 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur		750.020	750.020	746.750
Félagsþjónusta	129.842	71.877 (	57.965 ) (	71.324)
Heilbrigðismál	2.396	0 (	2.396 ) (	2.480)
Fræðslumál.....	518.812	104.521 (	414.291 ) (	407.295)
Menningarmál.....	61.366	14.505 (	46.861 ) (	48.172)
Æskulýðs og íþróttamál.....	94.144	19.377 (	74.767 ) (	72.269)
Brunamál og almannavarnir.....	20.743	2.370 (	18.373 ) (	18.532)
Hreinlætismál.....	34.225	18.595 (	15.630 ) (	19.116)
Skipulags- og byggingarmál.....	14.887	5.332 (	9.555 ) (	13.491)
Samgöngumál.....	36.460	1.849 (	34.611 ) (	32.857)
Umhverfismál.....	30.633	3.747 (	26.886 ) (	30.543)
Atvinnumál.....	28.502	6.561 (	21.941 ) (	22.875)
Framlög til B-hluta.....	0	0	0 (	4.000)
Sameiginlegur kostnaður.....	90.882	36.218 (	54.664 ) (	60.631)
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	7.216	0 (	7.216 ) (	3.590)
Fjármagnsliðir.....	5.445	91.409	85.964	81.461
Aðalsjóður samtals.....	1.075.553	1.126.381	50.828	21.036
A-hluta stofnanir:				
Eignasjóður.....	132.889	157.769	24.880	24.708
Þjónustustöð.....	34.640	23.103 (	11.537 ) (	11.663)
Innri færslur A hluta.....	(260.970)	(260.970)	0	0
A-hluti samtals	982.112	1.046.283	64.171	34.081
B-hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður.....	11.795	4.141 (	7.654 ) (	11.592)
Vatnsveita.....	17.162	17.032 (	130 ) (	1.589)
Hitaveita.....	38.119	45.747	7.628	8.422
Fráveita.....	9.651	15.370	5.719	3.393
Félagslegar íbúðir.....	15.461	11.777 (	3.684 ) (	1.870)
Leiguíbúðir.....	18.162	11.307 (	6.855 ) (	6.830)
Íbúðir aldraðra.....	17.327	11.619 (	5.708 ) (	5.545)
Reykjæignir ehf.....	15.155	12.916 (	2.239 ) (	524)
Innri færslur A og B hluta.....	(54.826)	(54.826)	0	0
A og B-hluti samtals	1.070.118	1.121.366	51.248	17.946

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2012.....	1.723.061	160.387	61.753	1.945.201
Afskrifað áður.....	(1.114.288)	(34.590)	(45.219)	(1.194.097)
Bókfært verð 1.1.2012.....	608.773	125.797	16.534	751.104
Viðbót á árinu.....	12.822	17.101	4.759	34.682
Fært út á árinu.....	0	0	(146)	(146)
Afskrifað á árinu.....	(13.723)	(7.993)	(3.617)	(25.333)
Bókfært verð 31.12. 2012.....	607.872	134.905	17.530	760.307
Samtals heildarverð 31.12.2012.....	1.735.883	177.488	65.049	1.978.420
Afskrifað samtals.....	(1.128.011)	(42.583)	(47.519)	(1.218.113)
Bókfært verð 31.12.2012.....	607.872	134.905	17.530	760.307
Afskriftarhlutföll.....	2,5-4,0%	2,5%	15,0%	

A og B hluti

	Fasteignir	Gatna-,veitu- og hafnarmannvirki	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2012.....	2.351.431	914.791	65.785	3.332.007
Afskrifað áður.....	(1.457.289)	(602.051)	(48.732)	(2.108.072)
Bókfært verð 1.1. 2012.....	894.142	312.740	17.053	1.223.935
Viðbót á árinu.....	12.822	26.794	4.759	44.375
Fært úr á árinu.....	0	0	(146)	(146)
Afskrift á árinu.....	(22.220)	(17.253)	(3.733)	(43.206)
Bókfært verð 31.12.2012.....	884.744	322.281	17.933	1.224.958
Samtals heildarverð 31.12.2012.....	2.170.120	941.585	69.081	3.180.786
Afskrifað samtals.....	(1.285.376)	(619.304)	(51.148)	(1.955.828)
Bókfært verð 31.12.2012.....	884.744	322.281	17.933	1.224.958
Afskriftarhlutföll.....	2,5-4%	2,5-4%	2,5-15%	

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2012	Áætlun 2012
A-hluti		
Eignasjóður		
Íþróttahús Hvammstanga.....	0	1.250
Grunnskóli, áhöld og búnaður.....	0	2.000
Grunnskólinn Borðeyri.....	10.000	10.000
Bóka og skjalasafn.....	0	1.000
Útivistarsvæði.....	0	4.500
Íþróttasvæði.....	2.822	3.000
Bifreið, áhald og tæki.....	4.759	0
Gatnakerfi:		
Gatnaframkvæmdir.....	16.033	11.700
Ljósastaurar og gangstigar.....	1.068	3.250
	34.682	36.700
Samtals A hluti.....	34.682	36.700

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum sundurliðast þannig, frh:

	Fjárfesting ársins	Áætlun
B hluti		
Vatnsveita		
Veitukerfi.....	5.780	4.850
	<u>5.780</u>	<u>4.850</u>
Hitaveita		
Hitaveitumannvirki.....	840	1.500
Endurgreitt frá Orkusjóði.....	(3.972)	0
	<u>(3.132)</u>	<u>1.500</u>
Fráveita		
Fráveitukerfi.....	7.045	5.000
	<u>7.045</u>	<u>5.000</u>
Samtals A og B hluti.....	<u>44.375</u>	<u>48.050</u>
Fjárfesting í A hluta, málaflökkayfirlit:		
Fræðslumál	10.000	12.000
Æskulýðs- og íþróttamál	2.822	4.250
Menningarmál	0	1.000
Umferðar- og samgöngumál	17.101	14.950
Umhverfismál	0	4.500
Sameiginlegur kostnaður	4.759	0
	<u>34.682</u>	<u>36.700</u>

Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2012
Skólahúsnæði	1.853.535	320.281	216.698
Leikskólar	157.250	30.550	72.989
Íþróttamannvirki	797.440	141.693	194.403
Íbúðarhúsnæði	608.071	187.197	91.013
Aðrar fasteignir	1.365.590	322.397	258.526
Veitumannvirki	49.160	10.260	170.376
Hafnarmannvirki	17.370	3.475	16.999
Gatnakerfi			134.905
Lóðir og lendum			51.116
Bifreiðar og vinnuvélar			17.933
Samtals	<u>4.848.416</u>	<u>1.015.853</u>	<u>1.224.958</u>

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitumannvirkja nemur 253,2 millj. kr., vatnsveitumannvirkja kr. 309,9 millj. kr., hitaveitumannvirkja 287,2 millj. kr. og hafnarmannvirkja kr. 454,9 millj. kr. í árslok 2012.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði.....	131.045	131.045
Íþróttamannvirki.....	9.836	9.836
Leikskóli.....	14.739	14.739
Slökkvistöð.....	8.669	8.669
Tónlistarskóli.....	11.183	11.183
Félagsheimili.....	45.444	45.444
Héraðsbókasafn.....	26.008	26.008
Áhaldahús.....	18.212	18.212
Hamarsbúð.....	3.216	3.216
Bæjarskrifstofur.....	20.414	20.414
Íbúðir aldraðra.....		1.907
Búnaður Hitaveitu.....		26.897
Búnaður Vatnsveitu.....		5.203
Búnaður Hafnarsjóðs.....		8.669
	<u>288.766</u>	<u>331.442</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Vatnafang hf.....	20	20
Saumastofan Borg.....	210	210
Selasetur Íslands ehf.....	400	400
Hagfélagið hf.....	700	700
Fasteignafélagið Borg ehf.....	4.363	4.363
Strandbær ehf.....	7.075	7.075
Norðan heiða ehf.....	0	0
Forsvar ehf.....	1.500	1.500
Landskerfi bókasafna hf.....	325	325
Reykjahöfði ehf.....	0	0
Sorpsamlag Strandasýslu.....	2.387	2.387
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	79.030	79.030
Reykjæignir ehf.....	20.000	0
Niðurfærsla hlutabréfa.....	(7.305)	(7.305)
	<u>108.705</u>	<u>88.705</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	2.073	2.073
Afborganir langtímakrafna á árinu	(314)	(314)
Verðbætur	77	77
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.836	1.836
Næsta árs afborganir	(314)	(314)
	<u>1.522</u>	<u>1.522</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2013.....	314	314
Árið 2014.....	169	169
Árið 2015.....	169	169
Árið 2016.....	169	169
Árið 2017.....	169	169
Síðar.....	846	846
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>1.836</u>	<u>1.836</u>

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	230.749	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(27.583)	0
Verðbætur	6.050	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	209.216	0
Næsta árs afborganir	(29.169)	0
	<u>180.047</u>	<u>0</u>

Afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2013.....	29.169	0
Árið 2014.....	30.545	0
Árið 2015.....	31.858	0
Árið 2016.....	14.389	0
Árið 2017.....	14.960	0
Síðar.....	88.295	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>209.216</u>	<u>0</u>

Skýringar, frh.:

13. Tekjuskattsinneign

Tekjuskattsinneign hitaveitu greinist þannig:

Tekjuskattsinneign í ársbyrjun.....	19.025
Reiknaður tekjuskattur.....	(2.106)

Reiknuð tekjuskattsinneign í árslok.....	16.919
Nýting yfirfæranlegs skattalegs taps.....	(795)
Tekjuskattsinneign í árslok færð til eignar.....	16.124

Tekjuskattsinneign hitaveitunnar skiptist þannig:

Varanlegir rekstrarfjármunir.....	16.124
	16.124

14. Skammtímakröfur

Niðurfærsla ónnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun Húnaþing vestra.....	24.500	24.500
Niðurfærsla í ársbyrjun Bæjarhreppur.....	1.400	1.400
Niðurfærsla í ársbyrjun eftir sameiningu.....	25.900	25.900
Tapaðar kröfur á árinu.....	(5.945)	(5.945)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu.....	6.045	6.045
Niðurfærsla í árslok.....	26.000	26.000

15. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé Húnaþings vestra 01.01.2012.....	917.738	565.480
Eigið fé Bæjarhrepps 01.01.2012.....	87.754	95.203
Bókfært verð Brekkubæjar flutt af Eignasjóð yfir á Leiguíbúðir.....	(1.347)	0
Eignarhatur Bæjarhrepps í íbúðum aldraðra færður út.....	(1.637)	(1.637)
Eigið fé 01.01.2012 eftir sameiningu.....	1.002.508	659.046
Rekstrarniðurstaða ársins	64.171	51.248
Eigið fé 31.12. 2012.....	1.066.679	710.294

16. 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 fjárhæð 584 þús. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2012 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 01.01.2012.....	85.031
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	7.216
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(585)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2012.....	91.662

Skýringar, frh.:

16. Lífeyrisskuldbinding, frh.:

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2013-2017.....	8.507
Árin 2018-2022.....	20.375
Árin 2023-2027.....	30.088
Síðar.....	32.692
	<u>91.662</u>

17. Langtímaskuldir

Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A-hluti:		
Staða lána í ársbyrjun, Húnaþing vestra	236.666	236.666
Staða lána í ársbyrjun, Bæjarhreppur	512	512
Staða lána í ársbyrjun eftir sameiningu	237.178	237.178
Afborganir af lánum	(48.971)	(48.971)
Verðbætur	9.384	9.384
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	197.591	197.591
Næsta árs afborganir	(28.756)	(28.756)
	<u>168.835</u>	<u>168.835</u>

Vextir í árslok 4,0 - 13,8 %

A og B hluti:

Staða lána í ársbyrjun, Húnaþing vestra	679.953	679.953
Staða lána í ársbyrjun, Bæjarhreppur	512	512
Staða lána í ársbyrjun eftir sameiningu	680.465	680.465
Afborganir af lánum	(81.860)	(81.860)
Verðbætur	28.905	28.905
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	627.510	627.510
Næsta árs afborganir	(56.717)	(56.717)
	<u>570.793</u>	<u>570.793</u>

Vextir í árslok 1,0 - 10,4 %

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2013.....	28.756	56.717
Árið 2014.....	25.569	53.144
Árið 2015.....	24.255	51.502
Árið 2016.....	24.557	52.058
Árið 2017.....	18.866	43.506
Síðar.....	75.588	370.583
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>197.591</u>	<u>627.510</u>

Skýringar, frh.:

18. 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%	1.463.039	396.360	1.066.679
Hafnarsjóður	100%	17.006	78.133 (	61.127)
Vatnsveita	100%	51.130	66.428 (	15.298)
Hitaveita	100%	111.097	69.413	41.684
Fráveita	100%	42.717	51.094 (	8.377)
Íbúðir aldraðra	100%	84.473	113.096 (	28.623)
Leiguíbúðir	100%	34.815	168.613 (	133.798)
Félagslegar íbúðir	100%	81.109	149.451 (	68.342)
Reykjæignir ehf.	100%	77.943	140.447 (	62.504)
Millifærslur, innbyrðis staða		(434.498 ) (	414.498 ) (	20.000)
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2012		1.528.831	818.537	710.294

19. 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.:

20. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	35,1 %	35,4 %	32,3 %	32,3 %
Fasteignaskattur	6,0 %	6,1 %	5,1 %	5,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	37,4 %	38,7 %	34,4 %	35,3 %
Lóðarleiga.....	0,3 %	0,3 %	0,2 %	0,2 %
Skatttekjur samtals.....	78,8 %	80,5 %	72,0 %	73,0 %
Aðrar tekjur	21,2 %	19,5 %	28,0 %	27,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	51,6 %	52,9 %	48,2 %	49,2 %
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	0,7 %	0,4 %	0,7 %	0,3 %
Annar rekstrarkostnaður.....	42,0 %	43,0 %	41,3 %	43,2 %
Kostnaður fyrir afskriftir og fjármagnsliði	94,3 %	96,3 %	90,2 %	92,7 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	5,7 %	3,7 %	9,8 %	7,3 %
Afskriftir.....	(2,6%)	(2,7%)	(4,0%)	(4,2%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	0,2 %	(0,2%)	(3,7%)	(4,3%)
Aðrir liðir.....	3,1 %	2,8 %	2,6 %	2,9 %
Rekstrarniðurstaða	6,4 %	3,6 %	4,7 %	1,7 %
Veltufé frá rekstri.....	10,1 %	6,9 %	12,4 %	8,8 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(0,5%)	(1,0%)	(3,9%)	(4,4%)
Í þúsundum króna á íbúa				
Rekstur:				
Skatttekjur.....	666	658	662	654
Aðrar tekjur	179	160	257	241
Laun og launatengd gjöld	(436)	(433)	(443)	(440)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	(6)	(3)	(6)	(3)
Annar rekstrarkostnaður	(355)	(352)	(380)	(386)
Afskriftir.....	(22)	(22)	(37)	(38)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	2	(1)	(34)	(38)
Aðrir liðir.....	26	23	24	26
Rekstrarniðurstaða.....	55	29	44	15
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	85	56	114	79
Handbært fé frá rekstri	80	56	110	79
	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur
	2012	2011	2012	2011
Efnahagur:				
Eignir.....	1.246	1.340	1.302	1.416
Eigið fé.....	909	923	605	607
Skuldir og skuldbindingar.....	338	417	697	809
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,04	2,34	1,27	1,12
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,73	0,69	0,46	0,43

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Sveitarsjóður A-hluti

Yfirlit um lykiltölur:

	2012	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	35,1 %	36,0 %	32,8 %	32,8 %	31,7 %
Fasteignaskattur	6,0 %	5,6 %	5,8 %	5,8 %	5,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	37,4 %	35,8 %	38,9 %	38,1 %	41,3 %
Lóðarleiga.....	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,2 %
Skatttekjur samtals.....	78,8 %	77,7 %	77,8 %	77,0 %	78,5 %
Aðrar tekjur	21,2 %	22,3 %	22,2 %	23,0 %	21,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	51,6 %	53,8 %	52,2 %	53,6 %	47,5 %
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	0,7 %	0,6 %	0,8 %	0,1 %	0,8 %
Annar rekstrarkostnaður.....	42,0 %	43,4 %	41,8 %	40,4 %	37,8 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	5,7 %	2,2 %	5,2 %	5,9 %	13,9 %
Afskriftir.....	(2,6%)	(3,7%)	(4,4%)	(4,3%)	(4,1%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	0,2 %	(0,4%)	0,2 %	0,1 %	3,3 %
Leiðrétting lána og niðurfærsla eignarhluta....	3,1 %	0,0 %	(2,1%)	(20,0%)	
Framlög eigin sjóða.....	0,0 %	(0,5%)	(0,9%)	(1,9%)	(0,6%)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	6,4 %	(2,4%)	(2,0%)	(20,2%)	12,5 %
Veltufé frá rekstri.....	10,1 %	4,0 %	4,1 %	6,5 %	18,3 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(0,5%)	0,3 %	0,3 %	(3,4%)	(4,0%)
	2012	2011	2010	2009	2008
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	666,4	629,9	590,1	567,0	575,1
Aðrar tekjur	179,2	180,7	168,3	169,5	157,3
Laun og launatengd gjöld	(435,9)	(435,8)	(396,2)	(394,4)	(347,8)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	(6,1)	(5,2)	(5,8)	(0,9)	(5,9)
Annar rekstrarkostnaður	(355,3)	(351,4)	(316,9)	(297,6)	(277,2)
Afskriftir.....	(21,6)	(29,9)	(33,2)	(31,8)	(30,0)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	2,1	(3,4)	1,2	0,8	23,9
Leiðrétting lána og niðurfærsla eignarhluta....	26,0	0,0	(16,3)	(147,1)	
Framlög eigin sjóða.....	0,0	(4,2)	(7,0)	(13,6)	(4,5)
Rekstrarniðurstaða.....	54,7	(19,4)	(15,8)	(148,1)	90,8
Efnahagur:					
Eignir.....	1.246,2	1.246,7	1.202,9	1.234,0	1.331,5
Eigið fé.....	908,6	845,1	838,2	869,1	999,4
Lífeyrisskuldbindingar.....	78,1	78,3	71,1	54,4	52,7
Skuldir án skuldbindinga.....	259,5	323,3	293,6	310,5	279,4
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá, (til) rekstrar	85,2	32,4	31,4	48,2	133,8
Handbært fé frá rekstri	80,4	39,3	38,1	63,1	151,8

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Aðrar lykiltölur:	2012	2011	2010	2009	2008
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	2,09	5,55	5,47	3,72	1,21
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,04	2,08	2,14	2,33	1,87
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,73	0,68	0,70	0,70	0,75
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattprósenta, A-liður	0,400%	0,400%	0,400%	0,400%	0,400%
Fasteignaskattprósenta, B-liður	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%
Fasteignaskattprósenta, C-liður.....	1,300%	1,300%	1,300%	1,300%	1,300%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):	2012	2011	2010	2009	2008
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.174	1.086	1.120	1.122	1.142
Breyting frá fyrra ári.....	8,1 %	(3,0%)	(0,2%)	(1,8%)	(0,7%)

Skýringar, frh.:

20. 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	750.020	100,0%	654.298	100,0%	633.601	100,0%
Félagsþjónusta	(57.965)	(7,7%)	(50.712)	(7,8%)	(36.250)	(5,7%)
Heilbrigðismál	(2.396)	(0,3%)	(2.153)	(0,3%)	(11.785)	(1,9%)
Fræðslu- og uppeldismál	(414.291)	(55,2%)	(363.209)	(55,5%)	(343.677)	(54,2%)
Menningarmál	(46.861)	(6,2%)	(44.012)	(6,7%)	(41.892)	(6,6%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(74.767)	(10,0%)	(74.618)	(11,4%)	(74.600)	(11,8%)
Brunamál og almannavarnir	(18.373)	(2,4%)	(15.785)	(2,4%)	(14.883)	(2,3%)
Hreinlætismál	(15.630)	(2,1%)	(20.413)	(3,1%)	(21.894)	(3,5%)
Skipulags- og byggingarmál	(9.555)	(1,3%)	(12.063)	(1,8%)	(7.261)	(1,1%)
Umferðar- og samgöngumál	(34.611)	(4,6%)	(28.419)	(4,3%)	(24.713)	(3,9%)
Umhverfismál	(26.886)	(3,6%)	(28.040)	(4,3%)	(26.538)	(4,2%)
Atvinnumál	(21.941)	(2,9%)	(21.258)	(3,2%)	(20.205)	(3,2%)
Framlög til B-hluta	0	0,0%	(4.598)	(0,7%)	(7.881)	(1,2%)
Sameiginlegur kostnaður	(54.664)	(7,3%)	(49.778)	(7,6%)	(42.761)	(6,7%)
Lífeyrisskuldbinding breyting	(7.216)	(1,0%)	(5.677)	(0,9%)	(6.447)	(1,0%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	85.964	11,5%	78.518	12,0%	58.978	9,3%
Aðalsjóður samtals	50.828		12.081		11.792	
Aðrir sjóðir í A-hluta:						
Eignasjóður	24.880	3,3%	(16.994)	(2,6%)	(13.740)	(2,2%)
Þjónustustöð	(11.537)	(1,5%)	(16.108)	(2,5%)	(15.741)	(2,5%)
Sveitarsjóður A-hluti	64.171	8,6%	(21.021)	(3,2%)	(17.689)	(2,8%)

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	4.141	22,6%	3.379	7,1%	3.154	(75,9%)
Rekstrargjöld	(11.795)	(11,9%)	(13.391)	0,9%	(13.268)	(10,7%)
Rekstrarniðurstaða	(7.654)		(10.012)		(10.114)	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	17.032	10,2%	15.449	(1,2%)	15.631	6,1%
Rekstrargjöld	(17.162)	(18,7%)	(21.106)	27,1%	(16.608)	0,5%
Rekstrarniðurstaða	(130)		(5.657)		(977)	
Hitaveita						
Rekstrartekjur	45.747	1,6%	45.036	17,7%	38.278	2,9%
Rekstrargjöld	(38.119)	30,4%	(29.224)	(0,7%)	(29.431)	(22,1%)
Rekstrarniðurstaða	7.628		15.812		8.847	

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

	2012	Breyting f.f.ári	2011	Breyting f.f.ári	2010	Breyting f.f.ári
Fráveita						
Rekstrartekjur	15.370	10,4%	13.928	0,2%	13.896	2,3%
Rekstrargjöld	(9.651)	(24,5%)	(12.780)	15,2%	(11.093)	(13,5%)
Rekstrarniðurstaða	5.719		1.148		2.803	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	11.777	(6,3%)	12.569	(23,9%)	16.514	41,4%
Rekstrargjöld	(15.461)	(22,4%)	(19.933)	2,3%	(19.493)	(13,9%)
Rekstrarniðurstaða	(3.684)		(7.364)		(2.979)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	11.307	(0,3%)	11.345	(2,1%)	11.585	2,1%
Rekstrargjöld	(18.162)	(26,8%)	(24.824)	16,5%	(21.308)	(8,0%)
Rekstrarniðurstaða	(6.855)		(13.479)		(9.723)	
Íbúðir aldraðra						
Rekstrartekjur	11.619	(17,9%)	14.150	46,6%	9.653	(31,9%)
Rekstrargjöld	(17.327)	(23,0%)	(22.489)	40,1%	(16.049)	(34,2%)
Rekstrarniðurstaða	(5.708)		(8.339)		(6.396)	
Reykjaeignir						
Rekstrartekjur	12.916	5,1%	12.292	7,7%	11.411	13,9%
Rekstrargjöld	(15.155)	(22,9%)	(19.647)	19,7%	(16.411)	3,8%
Rekstrarniðurstaða	(2.239)		(7.355)		(5.000)	

Skýringar, frh.:

21. 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	407.850	(6.818)	401.032	407.850	(11.225)	396.625
Framlög Jöfnunarsjóðs	365.636	5.400	371.036	365.636	5.400	371.036
Aðrar tekjur	164.146	23.210	187.356	294.555	(11.863)	282.692
	<u>937.632</u>	<u>21.792</u>	<u>959.424</u>	<u>1.068.041</u>	<u>(17.688)</u>	<u>1.050.353</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	504.318	7.231	511.549	513.393	7.231	520.624
Annar rekstrarkostnaður	377.622	35.136	412.758	454.177	(694)	453.483
Afskriftir	25.601	616	26.217	44.036	464	44.500
	<u>907.541</u>	<u>42.983</u>	<u>950.524</u>	<u>1.011.606</u>	<u>7.001</u>	<u>1.018.607</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	30.091	(21.191)	8.900	56.435	(24.689)	31.746
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(8.630)	6.911	(1.719)	(51.451)	6.751	(44.700)
Leiðrétting lána og niðurfærsla eignarhluta	0	30.900	30.900	0	30.900	30.900
Framlög frá, (til) eigin sjóða	0	(4.000)	(4.000)	0	0	0
	<u>0</u>	<u>(4.000)</u>	<u>(4.000)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>21.461</u>	<u>(18.280)</u>	<u>34.081</u>	<u>4.984</u>	<u>(17.938)</u>	<u>17.946</u>

Skýringar, frh.:

22. 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	21.460	12.621	34.081	4.984	12.961	17.945
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	25.602	615	26.217	44.035	465	44.500
Verðbætur	4.137	(477)	3.660	28.608	(459)	28.149
Breyting á skuldbindingum	3.590	(1.658)	1.932	3.590	(1.658)	1.932
Niðurfærsla eignarhluta	0	0	0	0	0	0
	54.789	11.101	65.890	81.217	11.309	92.526
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatttekjur, breyting	(5.000)	5.000	0	(5.000)	5.000	0
Aðrar skammtímakr. lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímask. hækkun	0	0	0	0	0	0
	(5.000)	5.000	0	(5.000)	5.000	0
	49.789	16.101	65.890	76.217	16.309	92.526
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(31.350)	(5.350)	(36.700)	(43.150)	(4.900)	(48.050)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting ...	0	(590)	(590)	0	(590)	(590)
Langtímakröfur, breyting	2.427	(107)	2.320	2.427	(107)	2.320
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	25.289	201	25.490	0	0	0
	(3.634)	(5.846)	(9.480)	(40.723)	(5.597)	(46.320)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðsk. staða eigin fyrirt., breyting .	(30.426)	714	(29.712)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	18.000	(18.000)	0	34.000	(18.000)	16.000
Afborganir langtímalána	(34.724)	(14.530)	(49.254)	(70.489)	(14.273)	(84.762)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar ...	(400)	300	(100)	(400)	300	(100)
	(47.550)	(31.516)	(79.066)	(36.889)	(31.973)	(68.862)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé (1.395) (21.261) (22.656) (1.395) (21.261) (22.656)						
Handbært fé í ársbyrjun	108.333	5.989	114.322	108.333	5.989	114.322
Handbært fé í árslok	106.938	(15.272)	91.666	106.938	(15.272)	91.666