

Grindavíkurbær

Ársreikningur
2012

Grindavíkurbær
Víkurbraut 62
240 Grindavík

Kt. 580169-1559

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar

Ársreikningur Grindavíkurbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 2.110,6 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.821,0 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem var lögbundið hámark árið 2012. Álagningarhlutfall fasteignaskatts A-flokki nam 0,31% en lögbundið hámark þess er 0,5%. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% en lögbundið hámark þess er 1,32%, en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 230,4 millj. kr. og í A hluta um 180,3 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam 6.204,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 6.371,4 millj. kr.

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

Grindavík, 23. apríl 2013.

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

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

Grindavík, maí 2013.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Grindavíkurbæjar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Grindavíkurbæjar 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 reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg 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 reikningskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreiknings 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 bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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 bæjarstjóra og bæjarstjórnar 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.

Reykjanesbæ, maí 2013.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur 2012

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	1.254.907	1.160.997	1.136.739	1.250.353	1.158.432	1.133.338
Framlög Jöfnunarsjóðs	347.449	298.392	305.155	347.449	298.392	305.155
Aðrar tekjur	218.626	162.883	205.082	512.821	445.659	477.612
4	<u>1.820.981</u>	<u>1.622.272</u>	<u>1.646.976</u>	<u>2.110.622</u>	<u>1.902.483</u>	<u>1.916.105</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5 932.841	894.348	911.481	977.027	933.916	952.466
Annar rekstrarkostnaður	6 630.633	630.201	630.156	687.119	714.108	685.521
Afskriftir	9 146.517	161.007	144.773	181.971	228.798	179.879
	<u>1.709.991</u>	<u>1.685.556</u>	<u>1.686.410</u>	<u>1.846.118</u>	<u>1.876.822</u>	<u>1.817.866</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	110.990	(63.284)	(39.434)	264.504	25.661	98.239
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7 69.318	119.200	(110.083)	(34.062)	32.954	(198.867)
Rekstrarniðurstaða	14 <u>180.309</u>	<u>55.916</u>	<u>(149.517)</u>	<u>230.442</u>	<u>58.615</u>	<u>(100.628)</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2012	2011	2012	2011
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir og lóðir	4.129.836	3.981.223	4.444.366	4.360.683
	Götur, veitur og höfn	497.849	449.578	1.161.877	1.004.587
	Áhöld og tæki	65.343	74.979	87.990	100.058
	9	4.693.028	4.505.780	5.694.233	5.465.328
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	Eignarhlutir í félögum	10 161.217	160.676	161.217	148.476
	Langtímakröfur	11 49.092	34.080	49.092	34.136
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12 751.170	191.699	0	0
		961.480	386.455	210.309	182.612
	Fastafjármunir	5.654.508	4.892.235	5.904.542	5.647.940
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
	Óinnheimtar skatttekjur	13 129.519	154.727	129.519	154.727
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	59.460	713.905	0	0
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12 57.782	5.215	0	0
	Næsta árs afborganir langtímakrafna	11 1.800	1.493	1.859	1.549
	Aðrar skammtímakröfur	13 62.671	104.382	113.871	165.125
	Handbært fé	1.497.774	1.306.076	1.498.047	1.306.227
	Veltufjármunir	1.809.007	2.285.798	1.743.297	1.627.628
	Eignir samtals	7.463.514	7.178.033	7.647.839	7.275.568
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	6.371.401	6.106.665	6.204.042	5.820.295
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	380.018	359.445	437.066	414.240
Langtímaskuldir					
Vaxtaberandi skuldir	16	501.419	490.016	767.830	776.274
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		8.195	3.410	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	10.295	36.344	43.482	67.955
Aðrar skammtímaskuldir		192.186	182.154	195.419	196.803
		210.676	221.908	238.901	264.758
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.092.113	1.071.369	1.443.797	1.455.273
Eigið fé og skuldir samtals		7.463.514	7.178.033	7.647.839	7.275.568
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	18				

Sjóðstreymisýfirlit 2012

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	180.309	55.916	(149.518)	230.442	58.615	(100.628)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	9 146.517	161.007	144.774	181.971	228.798	179.879
Verðbætur	(17.010)	1.152	81.765	34.308	13.771	115.213
Sölugjöld rekstrarfjármuna	38	0	11.824	38	(17.757)	11.824
Áhrif breytinga á samstæðu	0	0	0	(2.577)	0	0
Gjaldfærsla vegna hlutabréfa.	0	0	30.172	0	0	30.172
Söluhagnaður eignarhluta	(400)	0	0	(400)	0	0
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	15 30.936	10.000	33.694	36.552	12.500	40.023
Veltufé frá rekstri	340.390	228.075	152.711	480.333	295.927	276.483
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnheimtar skatttekjur, breyting .	25.207	0	10.098	25.207	0	10.098
Aðrar skammtímakröfur, breyting	41.710	3.500	(58.272)	51.254	3.500	(78.374)
Skammtímaskuldir, breyting	10.032	0	(31.404)	(1.385)	0	(37.153)
Greitt vegna lífeyrissk. bindingar ...	15 (10.363)	(6.000)	(8.545)	(13.725)	(7.000)	(11.506)
Samtals	66.586	(2.500)	(88.122)	61.351	(3.500)	(116.935)
Handbært fé frá rekstri	406.977	225.575	64.589	541.684	292.427	159.548
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9 (249.874)	(471.465)	(53.812)	(282.724)	(644.044)	(130.108)
Söluverð rekstrarfjármuna	500	0	31.759	500	43.000	31.759
Söluverð eignarhluta í félögum.....	400	0	144.200	392	0	144.200
Keyptir eignarhlutir í félögum.....	10 (540)	0	0	(540)	0	0
Langtímakröfur, breyting	11 (13.745)	7.837	1.002	1.310	7.888	1.054
Langtímakröfur á eigin ft., breyting.	12 (574.523)	49.576	4.991	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(837.782)	(414.052)	128.140	(281.062)	(593.156)	46.905
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin ft., breyting	659.231	(143.208)	(699.980)	0	0	0
Afborganir langtímalána	16 (36.728)	0	(1.119.886)	(68.802)	(30.956)	(1.833.529)
Fjármögnunarhreyfingar	622.503	(143.208)	(1.819.866)	(68.802)	(30.956)	(1.833.529)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	191.698	(331.685)	(1.627.137)	191.820	(331.685)	(1.627.077)
Handbært fé í ársbyrjun	1.306.076	1.361.398	2.933.213	1.306.227	1.361.398	2.933.304
Handbært fé í árslok	1.497.774	1.029.713	1.306.076	1.498.047	1.029.713	1.306.227

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Grindavíkurbær er sveitarfélag á Reykjanesi og voru íbúar 2.850 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Víkurbraut 62 í Grindavík.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Grindavíkurbæjar 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 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 Félagslegar íbúðir, Fráveita, Hafnarsjóður, Vatnsveita og Víðihlíð, dvalarheimili aldraðra. Rekstrarfélagi Grindavíkurbæjar ehf. sem var í B hluta var slitið á árinu 2012 og Víkurbraut 58 ehf. sem einnig var í B hluta var selt. Af þeim sökum er hvorugt félaganna í efnahagsreikningi A og B hluta í árslok 2012.

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

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í 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, nema annað sé tekið fram.

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 framlög 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, frh.:

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 leigusamingum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

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	5 - 50 ár
Hafnarmannvirki	25 ár
Veitukerfi	25 - 50 ár
Gatnakerfi	25 ár
Áhöld og tæki	5 - 20 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamлага 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 meðal veltufjármuna í efnahagsreikningi.

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru verðtryggð.

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.

Reiknaðir eru 6% ársvextir á viðskiptareikninga við eigin fyrirtæki.

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 hjá B deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins er færð sem skuldbinding í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2012. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

I. Langtímaskuldir

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

m. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 18.

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 bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri 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
Útsvar, fasteignaskattur og lóðarleiga:				
Útsvar	1.028.915	928.328	1.028.915	928.328
Fasteignaskattur	179.391	186.228	174.837	183.663
Lóðarleiga	46.601	46.441	46.601	46.441
	<u>1.254.907</u>	<u>1.160.997</u>	<u>1.250.353</u>	<u>1.158.432</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts	59.993	54.426	59.993	54.426
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	126.929	116.325	126.929	116.325
Framlög vegna grunnskóla	78.519	48.728	78.519	48.728
Framlög vegna sérþarfa fatlaðra	14.570	14.570	14.570	14.570
Framlög vegna málefna fatlaðra	62.350	60.743	62.350	60.743
Framlag vegna nýbúafærslu	3.720	3.600	3.720	3.600
Framlag v. eflingar tónlistarnáms	1.368	0	1.368	0
	<u>347.449</u>	<u>298.392</u>	<u>347.449</u>	<u>298.392</u>
Skatttekjur samtals	<u>1.602.355</u>	<u>1.459.389</u>	<u>1.597.801</u>	<u>1.456.824</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	93.303	88.924	343.639	309.263
Eignatekjur	86.024	43.423	129.859	88.063
Endurgreiðslur og tilfærslur	28.883	28.628	28.883	28.628
Aðrar tekjur	10.416	1.908	10.439	19.705
	<u>218.626</u>	<u>162.883</u>	<u>512.821</u>	<u>445.659</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.820.981</u>	<u>1.622.272</u>	<u>2.110.622</u>	<u>1.902.483</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Laun	734.985	713.454	766.459	745.178
Launatengd gjöld	175.480	169.394	181.943	174.738
Áfallinn launakostnaður, breyting	(8.560)	1.500	(7.926)	1.500
	901.904	884.348	940.476	921.416
Lífeyrisskuldbinding, breyting	30.936	10.000	36.552	12.500
Laun og launatengd gjöld samtals	932.841	894.348	977.027	933.916

Í árslok 2012 störfuðu 177 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 144 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu samtals 31,9 millj. kr. á árinu 2012.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Vöru- og þjónustukaup	383.744	367.147	450.287	443.621
Skattar og önnur opinber gjöld	377	1.837	1.275	7.074
Styrkir, framlög og annar kostnaður	246.512	261.217	235.557	263.413
Annar rekstrarkostnaður samtals	630.633	630.201	687.119	714.108

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	57.872	60.574	57.859	60.597
Tekjur af eignarhlutum	9.410	2.378	9.735	2.378
Vextir frá eigin fyrirtækjum	77.551	62.200	0	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(75.515)	(5.952)	(101.656)	(30.021)
Samtals	69.318	119.200	(34.062)	32.954

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	0	1.640.675	1.640.675	1.490.209
Félagsþjónusta	235.394	34.943	(200.451)	(216.588)
Heilbrigðismál	349	0	(349)	(400)
Fræðslu- og upplæðismál	1.025.824	41.743	(984.081)	(948.537)
Menningarmál	58.755	3.421	(55.333)	(55.607)
Æskulýðs- og íþróttamál	362.781	66.085	(296.695)	(301.381)
Brunamál og almannavarnir	41.637	4.182	(37.455)	(38.217)
Hreinlætismál	46.292	35.537	(10.755)	(12.246)
Skipulags- og byggingarmál	71.522	21.769	(49.752)	(52.270)
Umferðar- og samgöngumál	88.745	257	(88.488)	(87.610)
Umhverfismál	14.371	148	(14.223)	(13.507)
Atvinnumál	34.637	5.730	(28.907)	(27.951)
Framlög til B hluta fyrirtækja	23.717	0	(23.717)	(13.186)
Sameiginlegur kostnaður	141.801	4.127	(137.674)	(147.605)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	30.936	0	(30.936)	(10.000)
Óvenjulegir liðir	0	0	0	(2.800)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4.027	419.951	415.923	329.130
Aðalsjóður samtals	2.180.787	2.278.568	97.782	(108.567)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	551.453	633.950	82.497	164.797
Þjónustustöð	46.630	46.660	30	(314)
Innri færslur A hluta	(993.363)	(993.363)	0	0
A hluti samtals	1.785.506	1.965.815	180.309	55.916
B hluta fyrirtæki:				
Vatnsveita	34.088	46.151	12.064	13.995
Hafnarsjóður	133.701	218.273	84.572	5.708
Víðihlið, dvalarheimili aldraðra	19.511	8.748	(10.763)	(10.063)
Rekstrarfélag Grindavíkurbæjar ehf.	6.013	18.932	12.919	(1.692)
Víkurbraut 58 ehf.	0	0	0	(3.212)
Fráveita	36.951	39.576	2.625	4.458
Félagslegar íbúðir	28.413	20.294	(8.118)	(6.495)
Innri færslur A og B hluta	(96.409)	(139.574)	(43.165)	0
A og B hluti samtals	1.947.773	2.178.216	230.442	58.615

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2012	5.189.481	543.165	218.529	5.951.175
Afskrifað áður	(1.208.258)	(93.587)	(143.550)	(1.445.395)
Bókfært verð 1.1. 2012	3.981.223	449.578	74.979	4.505.780
Viðbót á árinu	157.545	70.667	21.662	249.874
Selt á árinu	(538)	0	0	(538)
Endurmat lóða og lendna	84.429	0	0	84.429
Afskrifað á árinu	(92.823)	(22.396)	(31.298)	(146.517)
Bókfært verð 31.12. 2012	4.129.837	497.849	65.343	4.693.028
Samtals heildarverð 31.12. 2012	5.430.782	613.831	240.191	6.284.805
Afskrifað samtals	(1.300.946)	(115.983)	(174.848)	(1.591.777)
Bókfært verð 31.12. 2012	4.129.836	497.849	65.343	4.693.028
Afskriftarhlutföll	0 - 20%	4%	10 - 20%	

A og B hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Götur, veitur og höfn	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2012	5.713.831	1.946.918	280.481	7.941.230
Afskrifað áður	(1.353.149)	(942.331)	(180.422)	(2.475.902)
Bókfært verð 1.1. 2012	4.360.682	1.004.587	100.059	5.465.328
Viðbót á árinu	60.392	200.670	21.662	282.724
Endurmat fasteigna	56.676	0	0	56.676
Fært úr samstæðu	(12.415)	0	0	(12.415)
Selt á árinu	(538)	0	0	(538)
Endurmat lóða og lendna	84.429	0	0	84.429
Afskrift á árinu	(104.859)	(43.381)	(33.731)	(181.971)
Bókfært verð 31.12. 2012	4.444.366	1.161.877	87.990	5.694.234
Samtals heildarverð 31.12. 2012	5.877.333	2.147.588	302.143	8.327.064
Afskrifað samtals	(1.432.967)	(985.712)	(214.152)	(2.632.831)
Bókfært verð 31.12. 2012	4.444.366	1.161.877	87.990	5.694.233
Afskriftarhlutföll	0 - 20%	2 - 4%	5 - 20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir og lóðir:		
Leikskóli.....	318	5.800
Grunnskóli	10.632	3.650
Tónlistarskóli	8.077	10.000
Bókasafn.....	842	90.000
Íþróttamannvirki.....	19.111	156.200
Slökkvistöð.....	3.119	3.650
Salernisaðstaða Hópið.....	0	27.000
Hafnargata 24.....	43.000	43.000
Túngata 15-17.....	57.668	0
Land.....	14.778	14.778
Fasteignir samtals	157.545	354.078
Gatnagerð:		
Gatnaframkvæmdir	89.652	90.930
Gatnagerðargjöld	(18.985)	0
Gatnagerð samtals	70.667	90.930
Áhöld og tæki:		
Búnaður í íþróttamannvirki.....	1.052	960
Skólabifreið.....	3.959	5.000
Tölvubúnaður.....	7.515	11.932
Leiktæki.....	1.419	600
Áhöld og búnaður fyrir þjónustustöð.....	7.717	7.965
Áhöld og tæki samtals	21.662	26.457
A hluti	249.874	471.465
B hluti		
Vatnsveita:		
Veitukerfi	16.482	9.684
Vatnsveita samtals	16.482	9.684
Hafnarsjóður		
Hafnarmannvirki.....	108.163	151.750
Hafnarsjóður samtals	108.163	151.750
Fráveita:		
Veitukerfi	5.358	6.395
Fráveita samtals	5.358	6.395
Víðihlið:		
Víðihlið, endurbætur	1.762	1.750
Víðihlið samtals	1.762	1.750
Rekstrarfélag Grindavíkurbæjar		
Fasteign.....	766	3.000
Rekstrarfélag samtals	766	3.000
B hluti	132.531	172.579
Innri færslur:		
Kaup og sala eigna milli A og B hluta bakfærð	(99.681)	0
A og B hluti	282.724	644.044

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat og fasteignamat

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2012
Grunnskólar	1.666.810	582.992	1.095.505
Leikskólar	373.400	122.150	281.939
Íþróttamiðstöð	1.332.750	391.315	540.966
Íbúðarhúsnæði	402.400	286.720	270.338
Aðrar fasteignir	827.810	406.610	593.820
Lóðir og lendur		3.775.900	323.177
Annað land			1.338.621
Gatnakerfi			497.849
Hafnarmannvirki			203.102
Veitukerfi			460.926
Áhöld og tæki			87.990
			<u>5.694.233</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru götulýsing, veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur í árslok 691,4 millj. kr., vatnsveitu 466,6 millj. kr., götulýsingar 222,5 millj. kr. og hafnar 1.921,5 millj. kr.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	165.000	165.000
Bókasafn	49.500	49.500
Tónlistarskóli	15.000	15.000
Leikskólar	9.800	9.800
Íþróttahús og sundlaug	82.100	82.100
Áhaldahús	39.500	39.500
Slökkvistöð	53.000	53.000
Félagsmiðstöð	6.000	6.000
Skrifstofa sveitarfélagsins	31.000	31.000
Grindavíkurhöfn	0	54.451
Lóðsbátur	0	90.000
Ýmis tæki og búnaður	2.030	2.030
	<u>452.930</u>	<u>597.381</u>

Skýringar, frh.:

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Eignarhaldsfélag Suðurnesja hf.	2,77%	14.120	14.120	14.120
HS Veitur hf.	0,51%	6.803	45.720	45.720
Sorpeyðingarstöð Suðurnesja	13,38%		27.345	27.345
Saltfisksetur Íslands í Grindavík		1.410	1.410	1.410
Náttúrustofa Reykjaness		3.000	3.000	3.000
Landskerfi bókasafna	0,61%	614	614	614
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,09%	54.450	96.377	96.377
Suðurlindir	33,33%	1.500	1.500	1.500
Samvinna starfsendurhæfing		500	500	500
Fisktækniskóli Íslands		500	500	500
Jarðvangur á Reykjanesi			540	540
Óbein niðurfærsla			(30.410)	(30.410)
			<u>161.216</u>	<u>161.216</u>

Á árinu var Rekstrarfélagi Grindavíkur ehf. slitið og eignarhlutir í Víkurbraut 58 ehf. seldir. Á árinu lagði sveitarfélagið fjármuni til stofnunar Jarðvangs á Reykjanesi.

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	35.573	35.685
Viðbót á árinu	15.000	15.000
Afborgun langtímakrafna á árinu	(1.255)	(1.310)
Verðbætur	1.574	1.577
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>50.892</u>	<u>50.952</u>
Næsta árs afborganir	(1.800)	(1.859)
Langtímakröfur samtals	<u>49.092</u>	<u>49.092</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013	1.800	1.859
Árið 2014	2.659	2.659
Árið 2015	2.659	2.659
Árið 2016	2.659	2.659
Árið 2017	2.659	2.659
Síðar	38.456	38.456
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>50.892</u>	<u>50.952</u>

Skýringar, frh.:

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	196.914	0
Viðbót á árinu	632.305	0
Afborgun langtímakrafna á árinu	(57.782)	0
Verðbætur	37.515	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	808.952	0
Næsta árs afborganir	(57.782)	0
Langtímakröfur samtals	751.170	0

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013	57.782	0
Árið 2014	57.782	0
Árið 2015	57.782	0
Árið 2016	57.782	0
Árið 2017	57.782	0
Síðar	520.041	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	808.952	0

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	94.576	115.535
Afskrifað á árinu	(13.467)	(13.467)
Niðurfærsla, breyting á árinu	20.584	20.377
Niðurfærsla í árslok	101.693	122.446

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2012	6.106.665	5.820.295
Leiðrétt niðurfærsla eignarhluta í B hluta	0	12.200
Endurmat lóða og lendna í árslok	84.429	84.429
Endurmat fasteigna	0	56.676
Rekstrarniðurstaða ársins	180.309	230.442
Eigið fé 31.12. 2012	6.371.403	6.204.042

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins í B deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2012 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2012	359.445	414.240
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	30.936	36.552
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(10.363)	(13.725)
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2012	380.018	437.066

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2013 - 2017	92.973	106.930
Árin 2018 - 2022	99.767	114.744
Árin 2023 - 2027	77.409	89.030
Síðar	109.870	126.363
	380.018	437.066

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir

Breyting vaxtaberandi langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Aðrar langtímaskuldir	Samtals
A hluti			
Staða skulda í ársbyrjun	49.451	476.910	526.361
Afborganir ársins	(10.179)	(26.550)	(36.728)
Verðbætur	1.526	20.554	22.080
Langtímaskuldir samtals	40.798	470.915	511.713
Næsta árs afborgun	(10.200)	(95)	(10.295)
	30.598	470.820	501.419
Vaxtakjör í árslok 2012	0,0%	10,4%	
A og B hluti			
Staða skulda í ársbyrjun	367.284	476.910	844.194
Afborganir ársins	(42.254)	(26.550)	(68.803)
Verðbætur	15.330	20.554	35.884
Langtímaskuldir samtals	340.360	470.915	811.275
Næsta árs afborgun	(43.386)	(95)	(43.481)
	296.974	470.820	767.795
Vaxtakjör í árslok 2012	0,0% - 5,9%	10,4%	

Framangreind vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2012.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2013	10.295	43.482
Árið 2014	10.304	42.931
Árið 2015	10.315	19.012
Árið 2016	10.326	19.127
Árið 2017	141	9.050
Síðar	470.333	677.674
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	511.714	811.276

Með samningi dagsettu 17. maí 2010 gerðu HS Orka hf. og Grindavíkurbær með sér samkomulag um kaup Grindavíkurbæjar á landspildu í Svartsengi. Jafnframt voru gerðir samningar um hagnýtingu auðlinda og lóðarleigu HS Orku hf. á umræddri landspildu til 65 ára.

Samkvæmt samningnum er kaupverð umræddrar landspildu 447 millj. kr. og kemur til greiðslu að fullu 1. mars 2020. Fjárhæðin er verðtryggð og ber 5% vexti sem greiddir skulu árlega. Í samningnum er heimildarákvæði til handa báðum aðilum um að óska eftir að HS Orka hf. hætti að greiða auðlindagjald og lóðarleigu vegna hins selda lands til Grindavíkurbæjar og falli þá niður greiðslur skv. kaupsamningi og felist þá í því fullnaðaruppgjör vegna kaupanna. Þann 19. september 2011 óskaði HS Orka hf. eftir því að hætta að greiða auðlindagjald og lóðarleigu og félla þar með niður allar greiðslur á milli aðila vegna framangreindra samninga.

Bókfærð skuld vegna þessa er færð meðal langtímaskulda í efnahagsreikningi og flokkuð sem aðrar langtímaskuldir. Árlega eru tekjur vegna samningsins færðar í rekstrarreikningi á samningstímanum og til lækkunar á skuldinni að teknu tilliti til vaxtagjalda sem eru gjaldfærð í rekstrarreikningi. Vextir eru ákvarðaðir út frá greiðsluröð tekna samkvæmt samningnum og reiknast 10,4%. Bókfærð skuld og tekjur vegna samningsins eru verðtryggðar.

Skýringar, frh.:

17. Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	7.463.514	1.092.113	6.371.401
Vatnsveita	100%	214.961	94.718	120.243
Hafnarsjóður	100%	308.471	642.740 (334.269)
Víðihlíð, dvalarheimili aldraðra	100%	104.508	112.106 (7.598)
Fráveita	100%	252.586	193.676	58.910
Félagslegar íbúðir	100%	180.407	185.052 (4.646)
Millifærslur, innbyrðis staða		(876.608)	(876.608)	0
Samtals		<u>7.647.839</u>	<u>1.443.797</u>	<u>6.204.042</u>

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið ábyrgist ásamt Reykjanesbæ, Sandgerðisbæ, Sveitarfélaginu Garði og Sveitarfélaginu Vogum greiðslur á skuldabréfum að fjárhæð um 996,5 millj. kr. vegna sameiginlegra fyrirtækja og stofnana á vegum sveitarfélaganna. Um er að ræða Sorpeyðingarstöð Suðurnesja og Fjölbrautaskóla Suðurnesja. Hlutfallsleg ábyrgð sveitarfélagsins í framangreindum skuldum telst vera um 13,38% af heildarskuldunum. Lokagreiðslur af skuldabréfum Fjölbrautaskólans eru á árinu 2013.

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.

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin 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 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	56,5 %	57,2 %	48,7 %	48,8 %
Fasteignaskattur	9,9 %	11,5 %	8,3 %	9,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	19,1 %	18,4 %	16,5 %	15,7 %
Lóðarleiga	2,6 %	2,9 %	2,2 %	2,4 %
Skatttekjur samtals	88,0 %	90,0 %	75,7 %	76,6 %
Aðrar tekjur	12,0 %	10,0 %	24,3 %	23,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	51,2 %	55,1 %	46,3 %	49,1 %
Annar rekstrarkostnaður	34,6 %	38,8 %	32,6 %	37,5 %
Afskriftir	8,0 %	9,9 %	8,6 %	12,0 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(3,8%)	(7,3%)	1,6 %	(1,7%)
	90,1 %	96,6 %	89,1 %	96,9 %
Rekstrarniðurstaða	9,9 %	3,4 %	10,9 %	3,1 %
Veltufé frá rekstri	18,7 %	14,1 %	22,8 %	15,6 %
Handbært fé frá rekstri	22,3 %	13,9 %	25,7 %	15,4 %
Fjárfestingarhreyfingar	(46,0%)	(25,5%)	(13,3%)	(31,2%)

Í þúsundum króna á íbúa

Rekstur:

Skatttekjur	562	512	561	511
Aðrar tekjur	77	57	180	156
Laun og launatengd gjöld	(327)	(314)	(343)	(328)
Annar rekstrarkostnaður	(221)	(221)	(241)	(251)
Afskriftir	(51)	(56)	(64)	(80)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	24	42	(12)	12
Rekstrarniðurstaða	63	20	81	21

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	119	54	169	97
Handbært fé frá rekstri	143	23	190	56

	A hluti		A og B hluti	
	2012	2011	2012	2011
Efnahagur:				
Eignir	2.619	2.539	2.683	2.574
Eigið fé	2.236	2.160	2.177	2.059
Skuldir og skuldbindingar	383	379	507	515

Aðrar lykiltölur:

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	1,47	3,45	1,60	3,05
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir	8,59	10,30	7,30	6,15
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	85%	85%	81%	80%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur	60%	65%	68%	76%
	2012	2011	2010	2009

Íbúafjöldi (heimild Hagstofa Íslands):

Íbúafjöldi 1. desember	2.850	2.827	2.837	2.849
Breyting frá fyrra ári	0,8 %	(0,4%)	(0,4%)	3,1 %

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	2012	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	56,5 %	56,1 %	59,0 %	61,0 %	56,7 %
Fasteignaskattur	9,9 %	10,7 %	13,4 %	12,1 %	11,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	19,1 %	18,5 %	15,1 %	16,9 %	20,8 %
Lóðarleiga	2,6 %	2,2 %	2,4 %	2,3 %	2,1 %
Skatttekjur samtals	88,0 %	87,5 %	89,9 %	92,3 %	91,2 %
Aðrar tekjur	12,0 %	12,5 %	10,1 %	7,7 %	8,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	51,2 %	55,3 %	61,6 %	64,9 %	54,2 %
Annar rekstrarkostnaður	34,6 %	38,3 %	47,8 %	56,6 %	53,3 %
Afskriftir	8,0 %	8,8 %	10,7 %	8,5 %	6,3 %
Óvenjulegir liðir	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,2 %	2,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(3,8%)	6,7 %	(12,3%)	(24,6%)	(29,0%)
	90,1 %	109,1 %	107,9 %	105,6 %	87,6 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	9,9 %	(9,1%)	(7,9%)	(5,6%)	12,4 %
Veltufé frá rekstri	18,7 %	9,3 %	5,2 %	13,3 %	42,6 %
Handbært fé frá rekstri	22,3 %	3,9 %	3,6 %	15,0 %	15,5 %
Fjárfestingarhreyfingar	(46,0%)	(60,5%)	(70,0%)	(47,2%)	308,2 %
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur:					
Skatttekjur	562	510	452	436	425
Aðrar tekjur	77	73	51	37	41
Laun og launatengd gjöld	(327)	(322)	(310)	(306)	(253)
Annar rekstrarkostnaður	(221)	(223)	(240)	(268)	(249)
Afskriftir	(51)	(51)	(54)	(40)	(29)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	24	(39)	62	116	136
Óvenjulegir liðir	0	0	(1)	(1)	(13)
Rekstrarniðurstaða	63	(52)	(40)	(26)	58
Efnahagur:					
Eignir	2.619	2.539	2.927	2.675	2.685
Eigið fé	2.236	2.160	2.153	1.925	1.944
Skuldir og skuldbindingar	383	379	774	750	741
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	119	54	26	63	199
Handbært fé frá rekstri	143	23	18	71	72
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	1,47	3,45	21,37	7,91	2,54
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	1,66	10,30	7,67	7,32	9,53
Eiginfjárlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	85%	85%	74%	72%	72%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur	60%	65%	154%	158%	159%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	13,28%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,31%	0,27%	0,24%	0,24%	0,24%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,60%	1,34%	1,34%

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

	2012	%	2011	%	2010	%
Aðalsjóður						
Skatttekjur	1.640.675	100,0%	1.470.202	100,0%	1.274.681	100,0%
Félagsþjónusta	(200.451)	12,2%	(182.091)	12,4%	(110.133)	8,6%
Heilbrigðismál	(349)	0,0%	(361)	0,0%	(903)	0,1%
Fræðslu- og uppeldismál	(984.081)	60,0%	(963.810)	65,6%	(1.020.263)	80,0%
Menningarmál	(55.333)	3,4%	(55.127)	3,7%	(43.638)	3,4%
Æskulýðs- og íþróttamál	(296.695)	18,1%	(246.243)	16,7%	(326.574)	25,6%
Brunamál og almannavarnir	(37.455)	2,3%	(39.636)	2,7%	(41.031)	3,2%
Hreinlætismál	(10.755)	0,7%	(10.132)	0,7%	(9.975)	0,8%
Skipulags- og byggingarmál	(49.752)	3,0%	(61.515)	4,2%	(82.906)	6,5%
Umferðar- og samgöngumál	(88.488)	5,4%	(94.841)	6,5%	(106.632)	8,4%
Umhverfismál	(14.223)	0,9%	(18.762)	1,3%	(22.563)	1,8%
Atvinnumál	(28.907)	1,8%	(27.645)	1,9%	(26.393)	2,1%
Framlög til B-hluta	(23.717)	1,4%	(21.634)	1,5%	(34.657)	2,7%
Sameiginlegur kostnaður	(137.674)	8,4%	(151.865)	10,3%	(145.639)	11,4%
Breyting lífeyrisskuldbindingar ...	(30.936)	1,9%	(33.693)	2,3%	(2.760)	0,2%
Óvenjulegir liðir	0	0,0%	(30.172)	2,1%	(1.606)	0,1%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	415.923	(25,4%)	175.008	(11,9%)	324.174	(25,4%)
Aðalsjóður samtals	97.782	6,0%	(292.317)	19,9%	(376.818)	(29,6%)
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	82.497	(5,0%)	142.800	(9,7%)	264.429	(20,7%)
Þjónustustöð	30	(0,0%)	0	0,0%	0	0,0%
A hluti samtals	180.309	(11,0%)	(149.517)	10,2%	(112.389)	8,8%

Fjárfesting A hluta á árunum 2010 til 2012 greinist þannig eftir málaflokkum í þús. kr.:

	2012	%	2011	%	2010	%
Félagsþjónusta.....	57.668	23,1 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Fræðslu - og uppeldismál	24.405	9,8 %	4.634	8,6 %	163.013	18,5 %
Menningarmál	842	0,3 %	0	0,0 %	160.030	18,2 %
Æskulýðs- og íþróttamál	20.163	8,1 %	4.572	8,5 %	2.431	0,3 %
Brunamál og almannavarnir	3.119	1,2 %	7.282	13,5 %	0	0,0 %
Umferðar- og samgöngumál	70.667	28,3 %	(21.048)	(39,1%)	8.355	1,0 %
Atvinnumál	0	0,0 %	21.652	40,2 %	490.728	55,8 %
Sameiginlegur kostnaður	73.010	29,2 %	36.720	68,2 %	54.849	6,2 %
	249.874	100,0 %	53.812	100,0 %	879.407	100,0 %

Skýringar, frh.:

21. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflega samþykkttri 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, fasteignask og lóðarl. ...	1.191.817	(30.820)	1.160.997	1.191.817	(33.385)	1.158.432
Framlög Jöfnunarsjóðs	298.392	0	298.392	298.392	0	298.392
Aðrar tekjur	92.549	70.334	162.883	372.760	72.899	445.659
	<u>1.582.758</u>	<u>39.514</u>	<u>1.622.272</u>	<u>1.862.969</u>	<u>39.514</u>	<u>1.902.483</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	881.648	12.700	894.348	921.216	12.700	933.916
Annar rekstrarkostnaður	589.001	41.200	630.201	672.907	41.201	714.108
Afskriftir	161.007	0	161.007	228.798	0	228.798
	<u>1.631.656</u>	<u>53.900</u>	<u>1.685.556</u>	<u>1.822.921</u>	<u>53.901</u>	<u>1.876.822</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(48.898)	(14.386)	(63.284)	40.048	(14.387)	25.661
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	<u>117.857</u>	<u>1.343</u>	<u>119.200</u>	<u>31.612</u>	<u>1.342</u>	<u>32.954</u>
Rekstrarniðurstaða	<u><u>68.959</u></u>	<u><u>(13.043)</u></u>	<u><u>55.916</u></u>	<u><u>71.660</u></u>	<u><u>(13.045)</u></u>	<u><u>58.615</u></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	68.959	(13.043)	55.916	71.660	(13.045)	58.615
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	161.007	0	161.007	228.798	0	228.798
Verðbætur og gengismunur.....	1.152	0	1.152	13.771	0	13.771
(Söluhagnaður) tap rekstrarfjm.....	0	0	0	(17.757)	0	(17.757)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	10.000	0	10.000	12.500	0	12.500
	<u>241.118</u>	<u>(13.043)</u>	<u>228.075</u>	<u>308.972</u>	<u>(13.045)</u>	<u>295.927</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatttekjur, breyting	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. lækkun	3.500	0	3.500	3.500	0	3.500
Skammtímask. hækkun	0	0	0	0	0	0
Gr. vegna lífeyrissk.bindingar	(6.000)	0	(6.000)	(7.000)	0	(7.000)
	<u>(2.500)</u>	<u>0</u>	<u>(2.500)</u>	<u>(3.500)</u>	<u>0</u>	<u>(3.500)</u>
	<u>238.618</u>	<u>(13.043)</u>	<u>225.575</u>	<u>305.472</u>	<u>(13.045)</u>	<u>292.427</u>
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(433.687)	(37.778)	(471.465)	(496.566)	(147.478)	(644.044)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	0	0	0	20.000	23.000	43.000
Langtímakröfur, breyting	7.837	0	7.837	7.888	0	7.888
Langt.kr. á eigin fyrirt., breyting	49.576	0	49.576	0	0	0
	<u>(376.274)</u>	<u>(37.778)</u>	<u>(414.052)</u>	<u>(468.678)</u>	<u>(124.478)</u>	<u>(593.156)</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðsk.staða eigin fyrirt., breyting	(56.508)	(86.700)	(143.208)	0	0	0
Afborganir langtímalána	0	0	0	(30.956)	0	(30.956)
	<u>(56.508)</u>	<u>(86.700)</u>	<u>(143.208)</u>	<u>(30.956)</u>	<u>0</u>	<u>(30.956)</u>
Lækkun á handbæru fé	(194.164)	(137.521)	(331.685)	(194.162)	(137.523)	(331.685)
Handbært fé í ársbyrjun	1.361.398	0	1.361.398	1.361.398	0	1.361.398
Handbært fé í árslok	1.167.234	(137.521)	1.029.713	1.167.236	(137.523)	1.029.713