

Táknafjarðarhreppur

Ársreikningur 2012

Táknafjarðarhreppur
Miðtúni 1
460 Táknafjörður
Kt. 640269-6779

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 240,8 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 217,3 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,5%, en lögbundið hámark er það sama. 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%. 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 3,2 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 4,6 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam 175,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 238,1 millj. kr.

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

Tálknafirði, 10. apríl 2013.

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Tálknafjarðahrepps 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.

Tálknafirði, 2013.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Tálknafjarðarhrepps

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

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga 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 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.

Reykjavík, 2013.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 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	4	110.970	111.120	103.923	110.345	103.212
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	69.470	67.100	73.917	69.470	73.917
Aðrar tekjur	4	36.855	49.123	32.156	61.031	53.780
		<u>217.295</u>	<u>227.343</u>	<u>209.996</u>	<u>240.846</u>	<u>230.909</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5	86.377	90.042	106.892	89.364	108.279
Annar rekstrarkostnaður	6	118.757	136.271	91.781	128.972	97.852
Afskriftir	9	8.257	7.995	7.493	10.496	9.769
		<u>213.390</u>	<u>234.308</u>	<u>206.166</u>	<u>228.833</u>	<u>215.900</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna fjármagnsgjalda		3.905	(6.965)	3.830	12.013	(1.785)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	700	(4.220)	(849)	(8.792)	(10.621)
Rekstrarniðurstaða	14	<u>4.605</u>	<u>(11.185)</u>	<u>2.982</u>	<u>(14.641)</u>	<u>4.388</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2012	2011	2012	2011	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir, lóðir og lendur	9	214.089	213.182	235.185	235.665
	Veitur, götur og hafnarmannvirki	9	1.925	1.727	54.731	44.048
	Vélar, áhöld og tæki	9	2.601	2.916	2.939	3.254
	Leigðar eignir	9	823	988	823	988
			<u>219.437</u>	<u>218.813</u>	<u>293.678</u>	<u>283.955</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	22.413	22.413	22.413	22.413
	Langtímakröfur	11	852	0	852	0
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	38.326	39.916	0	0
			<u>61.592</u>	<u>62.329</u>	<u>23.266</u>	<u>22.413</u>
	Fastafjármunir		<u>281.029</u>	<u>281.142</u>	<u>316.944</u>	<u>306.369</u>
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	13	10.202	14.796	10.202	14.796
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		34.555	43.757	0	0
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	3.395	3.816	0	0
	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	11	253	0	253	0
	Aðrar skammtímakröfur	13	8.947	13.452	10.324	14.922
	Handbært fé	3j	764	760	764	760
	Veltufjármunir		<u>58.116</u>	<u>76.581</u>	<u>21.544</u>	<u>30.479</u>
	Eignir samtals		<u><u>339.146</u></u>	<u><u>357.723</u></u>	<u><u>338.487</u></u>	<u><u>336.848</u></u>
	Eignir utan efnahagsreiknings	3k				

31. desember 2012

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2012	2011	2012	2011
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	238.129	236.392	175.935	175.583
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	44.878	54.187	111.906	96.524
Leiguskuldir	16	1.451	1.712	1.451	1.712
		46.330	55.900	113.358	98.236
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		8.408	15.557	8.408	15.557
Skuldir við eigin fyrirtæki		9.068	1.155	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	11.962	14.769	14.039	16.406
Næsta árs afborganir leiguskulda	16	320	294	320	294
Aðrar skammtímaskuldir		24.928	33.656	26.427	30.772
		54.687	65.431	49.194	63.029
Skuldir og skuldbindingar samtals		101.016	121.330	162.552	161.265
Eigið fé og skuldir samtals		339.146	357.723	338.487	336.848

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 18

Sjóðstreymisýfirlit árið 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	14	4.605	(11.185)	2.982	3.221	(14.641)	4.388
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	8.257	7.995	7.493	10.496	11.773	9.769
Verðbætur		210	298	683	4.083	4.492	5.278
Veltufé frá (til) rekstrar		13.071	(2.892)	11.158	17.800	1.624	19.435
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnh. skatt., lækkun (hækkun)		4.595	0	(4.402)	4.595	0	(4.402)
Aðrar skammtímakr., lækkun,		4.505	0	(5.548)	4.598	0	(9.637)
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun ..		(8.728)	0	13.427	(4.345)	0	12.800
Samtals		372	0	3.477	4.848	0	(1.239)
Handbært fé frá (til) rekstrar		13.444	(2.892)	14.635	22.648	1.624	18.196
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í							
varanlegum rekstrarfjármunum	9	(11.749)	(11.400)	(18.871)	(23.087)	(26.900)	(34.425)
Langtímakröfur, breyting	11	(1.106)	0	0	(1.106)	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	12	11.986	723	3.651	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(869)	(10.677)	(15.220)	(24.193)	(26.900)	(34.425)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		(7.149)	17.606	6.947	(7.149)	17.606	6.947
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting .		17.115	10.753	(17.177)	0	0	0
Tekin ný langtímalán		0	0	19.000	25.000	25.000	19.000
Afborganir langtímalána	15	(14.245)	(15.550)	(11.324)	(16.008)	(18.090)	(12.857)
Afborganir leiguskulda	16	(294)	0	0	(294)	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirt. breyting .		(7.998)	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(12.571)	12.809	(2.554)	1.549	24.516	13.090
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		4	(760)	(3.139)	4	(760)	(3.139)
Handbært fé í ársbyrjun		760	760	3.899	760	760	3.899
Handbært fé í árslok		764	0	760	764	0	760

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Tálknafjarðarhreppur er sveitarfélag á Vestfjörðum og voru íbúar þess 276 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Miðtúni 1 á Tálknafirði.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Tálknafjarðarhrepps 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 Hafnarsjóður, Vatnsveita, Hitaveita, Fráveita og Félagslegar íbúðir.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í 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. Innlaun 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.

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. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum og tengigjöldum.

Leigðar eignir eru fasteignir sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og eru ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings. Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

Þegar sveitarfélagið gerir samning um sölu og endurleigu á eign, þar sem sveitarfélagið endurleigir til sín hina seldu eign með leigusamningi sem fellur undir framangreint, er söluhagnaður sem myndast í viðskiptunum færður til lækkunar á bókfærðu verði leigueignar. Söluþap sem myndast í slíkum viðskiptum er gjaldfært á söludegi.

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	40 ár
Veitur, götur og hafnarmannvirki.....	25-40 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	7-10 ár

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

f. Afskriftir leigðra eigna

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

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

g. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

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 neysluverðs.

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.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

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

l. Langtímaskuldir

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

m. Leiguskuldir

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

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

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

n. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings og önnur mál

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

o. 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 samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 21 og 22.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	101.595	101.500	101.595	101.500
Fasteignaskattur.....	7.280	7.600	6.655	7.100
Lóðarleiga.....	2.095	2.020	2.095	2.020
	<u>110.970</u>	<u>111.120</u>	<u>110.345</u>	<u>110.620</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjufjöfnunar.....	6.547	5.900	6.547	5.900
Framlag vegna fasteignaskatts.....	12.726	12.660	12.726	12.660
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	17.596	16.500	17.596	16.500
Framlög vegna grunnskóla.....	28.095	27.300	28.095	27.300
Önnur framlög.....	4.505	4.740	4.505	4.740
	<u>69.470</u>	<u>67.100</u>	<u>69.470</u>	<u>67.100</u>
Skatttekjur samtals	<u>180.440</u>	<u>178.220</u>	<u>179.815</u>	<u>177.720</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	21.266	21.985	41.411	42.715
Eignatekjur.....	5.642	7.739	8.991	10.554
Endurgreiðslur.....	5.727	964	5.814	964
Aðrar tekjur.....	4.220	18.435	4.815	21.535
	<u>36.855</u>	<u>49.123</u>	<u>61.031</u>	<u>75.768</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>217.295</u>	<u>227.343</u>	<u>240.846</u>	<u>253.488</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	71.454	72.139	73.954	74.749
Launatengd gjöld	17.252	17.903	17.739	18.503
Annar áfallinn launakostn., breyting.....	(2.329)	0	(2.329)	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>86.377</u>	<u>90.042</u>	<u>89.364</u>	<u>93.252</u>

Stöðugildi í árslok 2012 voru 5,8

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 9,6 millj. kr. á árinu 2012.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	118.215	135.663	128.188	149.456
Skattar og önnur opinber gjöld.....	542	608	784	792
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>118.757</u>	<u>136.271</u>	<u>128.972</u>	<u>150.248</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Vaxtatekjur og verðbætur.....	509	975	509	975
Arður af eignarhlutum.....	1.328	0	1.328	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(6.472)	(9.010)	(10.628)	(13.831)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	5.336	3.815	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samt.	700	(4.220)	(8.792)	(12.856)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2012		Áætlun 2012 með viðaukum	
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Útsvar og fasteignaskattur	0	113.968	113.968	113.820
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	69.047	69.047	66.350
Félagsþjónusta	9.094	423	(8.670)	(10.457)
Heilbrigðismál	77	0	(77)	(85)
Fræðslu- og uppeldismál	108.450	6.191	(102.259)	(105.251)
Menningarmál	6.519	81	(6.438)	(6.250)
Æskulýðs- og íþróttamál	42.579	6.132	(36.447)	(37.034)
Brunamál og almannavarnir	7.992	693	(7.298)	(9.111)
Hreinlætismál	8.508	4.026	(4.482)	(3.255)
Skipulags- og byggingarmál	3.789	731	(3.059)	(2.779)
Umferðar- og samgöngumál	5.346	451	(4.895)	(5.332)
Umhverfismál	9.943	105	(9.838)	(9.376)
Atvinnumál	964	6.755	5.791	1.567
Sameiginlegur kostnaður	35.265	1.123	(34.143)	(30.629)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4.854	20.877	16.023	11.992
Aðalsjóður samtals	243.380	230.603	(12.777)	(25.830)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	28.180	54.229	26.048	22.830
Þjónustustöð	14.948	6.281	(8.667)	(8.185)
Innri færslur A hluta	(66.646)	(66.646)	0	0
A hluti samtals	219.862	224.467	4.605	(11.185)
B hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður	9.109	14.641	5.533	1.882
Vatnsveita	1.395	3.245	1.850	945
Fráveita	490	2.854	2.365	2.002
Hitaveita	2.040	0	(2.040)	(310)
Félagslegar íbúðir	12.526	3.435	(9.091)	(7.975)
Innri færslur A og B hluta	(5.961)	(5.961)	0	0
A og B hluti samtals	239.461	242.682	3.221	(14.641)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2012	393.579	2.954	17.336	413.869
Afskrifað áður	(180.397)	(1.227)	(14.420)	(196.044)
Bókfært verð 1.1.2012	213.182	1.727	2.916	217.825
Viðbót á árinu	11.421	328	0	11.749
Afskrifað á árinu	(7.645)	(131)	(315)	(8.091)
Endurmat lóða og lendna	(2.868)	0	0	(2.868)
Bókfært verð 31.12.2012	214.090	1.924	2.601	218.615
Heildarverð 31.12.2012	402.132	3.282	17.336	422.750
Afskrifað samtals	(188.042)	(1.358)	(14.735)	(204.135)
Bókfært verð 31.12.2012	214.090	1.924	2.601	218.615
Afskriftarhlutföll	2,5%	4,0%	20,0%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1.2012	1.646
Heildarverð 31.12.2012	1.646
Afskrifað í upphafi árs	(658)
Afskrifað á árinu	(165)
Afskrifað samtals 31.12.2012	(823)
Bókfært verð 31.12.2012	823
Afskriftarhlutföll	10%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun	218.813
Viðbót á árinu	11.749
Endurmat lóða og lendna	(2.868)
Afskriftir samtals á árinu	(8.257)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok	219.437

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

a. Bókfært verð, frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitur, götur og hafnar- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2012	449.049	140.513	20.714	610.276
Afskrifað áður	(213.384)	(96.464)	(17.460)	(327.307)
Bókfært verð 1.1.2012	235.665	44.049	3.254	282.969
Viðbót á árinu	11.421	11.666	0	23.087
Afskrifað á árinu	(9.032)	(985)	(315)	(10.332)
Endurmat lóða og lendna	(2.868)	0	0	(2.868)
Bókfært verð 31.12.2012	235.186	54.731	2.939	292.856
Heildarverð 31.12.2012	457.602	152.179	20.714	630.495
Afskrifað samtals	(222.416)	(97.448)	(17.775)	(337.639)
Bókfært verð 31.12.2012	235.186	54.731	2.939	292.856
Afskriftarhlutföll	2,5%	4,0%	20,0%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1.2012	1.646
Heildarverð 31.12.2012	1.646
Afskrifað í upphafi árs	(658)
Afskrifað á árinu	(165)
Afskrifað samtals 31.12.2012	(823)
Bókfært verð 31.12.2012	823
Afskriftarhlutföll	10%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun	283.957
Viðbót á árinu	23.087
Endurmat lóða og lendna	(2.868)
Afskriftir samtals á árinu	(10.496)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok	293.679

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinist þannig:

	Fjárfesting 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Grunnskóli, breytingar vegna leikskóla	11.421	11.400
Gatnagerð	328	0
Fasteignir samtals	11.749	11.400
Íbúðarhúsnæði		
Endurbætur íbúð Móatún 18	12.917	0
Tjónabætur	(12.917)	0
Íbúðarhúsnæði samtals:	0	0
A hluti samtals	11.749	11.400
B hluti		
Hafnarsjóður:		
Tálknafjarðarhöfn	11.444	15.500
Hafnarsjóður samtals	11.444	15.500
Hitaveita:		
Rannsókn og stofnkostnaður	2.383	0
Styrkur Orkusjóðs	(2.489)	0
Hitaveita samtals	(106)	0
B hluti samtals	11.338	15.500
Samtals A og B hluti	23.087	26.900
Fjárfesting A hluti, málaflokkayfirlit:		
Fræðslu- og uppeldismál	11.421	11.400
Umferðar- og samgöngumál	328	0
Samtals	11.749	11.400

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Bruna- bótamat	Fasteigna- mat	Bókfært verð 31.12.2012
Skólahúsnæði	243.350	35.750	54.390
Leikskólar	34.750	5.090	2.763
Íþróttamannvirki	309.100	54.666	66.881
Íbúðarhúsnæði	217.650	48.848	29.184
Aðrar fasteignir	161.869	30.169	42.841
Leigðar eignir	85.750	13.954	823
Lóðir og lendum		83.002	39.126
Gatnamannvirki			1.925
Hafnarmannvirki			39.183
Veitumannvirki			13.624
Aðrar eignir			2.939
Samtals			<u>293.679</u>

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 86,7 millj. kr., vatnsveitu 69,2 millj. kr. og hafnarmannvirkja 458,3 millj. kr. í árslok 2012.

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	13.835	13.835
Íþróttamannvirki	6.276	6.276
Leikskólar	4.050	4.050
Tónlistarskóli	2.301	2.301
Bókasafn	4.278	4.278
Þjónustumiðstöð	1.002	1.002
Slökkvistöð	2.508	2.508
Félagsmiðstöð	686	686
Skrifstofa sveitarfélagsins.....	1.372	2.089
Félagsstarf eldri borgara	1.372	1.372
Hafnarvog, tölvur og skrifstofubúnaður.....	0	418
	<u>37.680</u>	<u>38.815</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Landskerfi bókasafna ehf.	0,10%	173	173
Sumarbyggð ehf.	2,60%	4.452	4.452
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,20%	17.788	17.788
		<u>22.413</u>	<u>22.413</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	0	0
Viðbót á árinu	1.106	1.106
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.106	1.106
Næsta árs afborganir	(253)	(253)
Langtímakröfur í árslok	853	853

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013	253	253
Árið 2014	276	276
Árið 2015	276	276
Árið 2016	276	276
Árið 2017	25	25
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.106	1.106

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	43.733
Afborganir langtímakrafna á árinu	(3.989)
Verðbætur	1.979
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	41.723
Næsta árs afborganir	(3.395)
Langtímakröfur í árslok	38.328

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

Árið 2013	3.395
Árið 2014	3.548
Árið 2015	3.708
Árið 2016	3.875
Árið 2017	4.049
Síðar	23.148
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	41.723

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	4.400	4.681
Breyting á árinu	(600)	(600)
Niðurfærsla í árslok	3.800	4.081

Skýringar, frh.:

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01.2012	236.393	175.584
Endurmat lóða og lendna	(2.868)	(2.868)
Rekstrarniðurstaða ársins	4.605	3.221
Eigið fé 31.12.2012	<u>238.130</u>	<u>175.937</u>

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	68.957	68.957
Afborganir af lánum	(14.246)	(14.246)
Verðbætur	2.129	2.129
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>56.840</u>	<u>56.840</u>
Næsta árs afborganir.....	(11.962)	(11.962)
	<u>44.878</u>	<u>44.878</u>

Vaxtakjör í árslok..... 4,13 - 4,25%

A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun	112.930	112.930
Ný langtímalán.....	25.000	25.000
Afborganir af lánum	(16.009)	(16.009)
Verðbætur	4.024	4.024
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>125.945</u>	<u>125.945</u>
Næsta árs afborganir.....	(14.039)	(14.039)
	<u>111.906</u>	<u>111.906</u>

Vaxtakjör í árslok..... 1,0 - 4,5%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2013	11.962	14.039
Árið 2014	11.962	14.108
Árið 2015	11.482	13.636
Árið 2016	9.593	11.832
Árið 2017	9.052	11.341
Síðar	2.790	60.990
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>56.840</u>	<u>125.945</u>

16. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert leigusamning um fasteign sem færður er til skuldar í efnahagsreikningi. Leigusamningurinn er tengdur vísitölu og greinist þannig:

Staða samninga í ársbyrjun	2.006	2.006
Afborganir leigusamninga	(294)	(294)
Verðbætur	59	59
Leiguskuldir, þ.m.t. næsta árs afborgun	<u>1.771</u>	<u>1.771</u>
Næsta árs afborgun	(320)	(320)
Langtímahluti leiguskulda	<u>1.451</u>	<u>1.451</u>

Skýringar, frh.:

16. Leiguskuldir, frh.

Aðrir upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð (núvirði lágmarks leigugreiðslna)
Slökkvistöð	2008-2017	5,0%	1.771

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Slökkvistöð	Samtals
Árið 2013	401	401
Árið 2014	401	401
Árið 2015	401	401
Árið 2016	401	401
Árið 2017	401	401
Samtals	2.006	2.006

Heildargreiðslur vegna leigusamningsins námu 839 þús. kr. á árinu 2012 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld	294	294
Vaxtagjöld	88	88
Lágmarksleigugreiðsla	382	382
Rekstrarkostnaður	457	457
Heildarleigugreiðslur	839	839

17. 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%	339.145	101.016	238.129
Hafnarsjóður	100%	46.845	25.660	21.185
Vatnsveita	100%	12.759	0	12.759
Hitaveita	100%	830	2.870	(2.040)
Fráveita	100%	3.156	1.825	1.331
Félagslegar íbúðir	100%	21.096	116.526	(95.429)
Millifærslur, innbyrðis staða		(85.345)	(85.345)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2012		338.487	162.553	175.934

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Tálknafjarðarhreppur er þátttakandi í verkefninu Dreifmennt í Vestur-Barðastrandasýslu ásamt Vesturbyggð, Stykkishólmsbæ, Grundarfjarðarbæ og Snæfellsbæ en verkefnið nýtur styrkja frá menntamálaráðuneytinu og Jöfnunarsjóði sveitarfélaga. Lokadagur verkefnisins var 31. júlí 2011. Unnið er að uppgjöri verkefnisins.

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	46,8 %	44,6 %	42,2 %	40,0 %
Fasteignaskattur	3,4 %	3,3 %	2,8 %	2,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	32,0 %	29,5 %	28,8 %	26,5 %
Lóðarleiga	1,0 %	0,9 %	0,9 %	0,8 %
Skatttekjur samtals	83,0 %	78,4 %	74,7 %	70,1 %
Aðrar tekjur	17,0 %	21,6 %	25,3 %	29,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	39,8 %	39,6 %	37,1 %	36,8 %
Annar rekstrarkostnaður	54,7 %	59,9 %	53,5 %	59,3 %
Afskriftir	3,8 %	3,5 %	4,4 %	4,6 %
Rekstrargjöld samtals	98,2 %	103,1 %	95,0 %	100,7 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0,3 % (1,9%)	(3,7%) (5,1%)	(3,7%) (5,1%)	(5,1%) (5,1%)
	98,5 %	101,2 %	91,4 %	95,6 %
Rekstrarniðurstaða	1,5 % (1,2%)	(1,2%) (1,2%)	8,6 % (8,6%)	4,4 % (4,4%)
Veltufé frá rekstri	6,0 % (1,3%)	(1,3%) (1,3%)	7,4 % (7,4%)	0,6 % (0,6%)
Fjárfestingarhreyfingar	(0,4%) (0,4%)	(4,7%) (4,7%)	(10,0%) (10,0%)	(10,6%) (10,6%)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	654	646	652	644
Aðrar tekjur	134	178	221	275
Laun og launatengd gjöld	(313) (313)	(326) (326)	(324) (324)	(338) (338)
Annar rekstrarkostnaður	(430) (430)	(494) (494)	(467) (467)	(544) (544)
Afskriftir	(30) (30)	(29) (29)	(38) (38)	(43) (43)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(3) (3)	(15) (15)	(32) (32)	(47) (47)
Rekstrarniðurstaða	17 (17)	(41) (41)	12 (12)	(53) (53)
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	47 (47)	(10) (10)	64 (64)	6 (6)
Handbært fé frá rekstri	49 (49)	(10) (10)	82 (82)	6 (6)
Efnahagur:				
Eignir	1.229	1.229	1.226	1.158
Eigið fé	863	812	637	603
Skuldir og skuldbindingar	366	417	589	554
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	4,35 (4,35)	(0,06) (0,06)	11,29 (11,29)	0,01 (0,01)
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir	1,06 (1,06)	1,17 (1,17)	0,44 (0,44)	0,48 (0,48)
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	70% (70%)	66% (66%)	52% (52%)	52% (52%)
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur	46% (46%)	53% (53%)	67% (67%)	70% (70%)
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember	276	291	304	297
Breyting frá fyrra ári	(5,2%) (5,2%)	(4,3%) (4,3%)	2,4% (2,4%)	(1,7%) (1,7%)

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	46,8 %	45,8 %	43,3 %	45,1 %	41,5 %
Fasteignaskattur	3,4 %	2,8 %	3,2 %	3,5 %	3,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	32,0 %	35,2 %	32,4 %	35,2 %	39,1 %
Lóðarleiga.....	1,0 %	0,8 %	0,6 %	0,7 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	83,0 %	84,7 %	79,5 %	84,6 %	84,6 %
Aðrar tekjur	17,0 %	15,3 %	20,5 %	15,4 %	15,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	39,8 %	50,9 %	54,3 %	53,7 %	53,0 %
Annar rekstrarkostnaður.....	54,7 %	43,7 %	45,0 %	44,2 %	57,4 %
Afskriftir.....	3,8 %	3,6 %	3,7 %	3,6 %	3,7 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	0,3 %	0,4 %	0,3 %	30,7 %	(4,9%)
Rekstrarkostnaður samtals.....	98,5 %	98,6 %	103,2 %	132,1 %	109,2 %
Rekstrarniðurstaða.....	1,5 %	1,4 %	(3,2%)	(32,1%)	(9,2%)
Veltufé frá rekstri.....	6,0 %	5,3 %	0,7 %	2,6 %	(3,4%)
Fjárfestingarhreyfingar.....	(0,4%)	(7,2%)	4,4 %	5,2 %	(8,1%)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	654	611	533	562	533
Aðrar tekjur	134	111	137	103	97
Laun og launatengd gjöld	(313)	(367)	(364)	(357)	(334)
Annar rekstrarkostnaður	(430)	(315)	(302)	(294)	(361)
Afskriftir.....	(30)	(26)	(25)	(24)	(23)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(3)	(3)	(2)	(204)	31
Rekstrarniðurstaða.....	17	10	(23)	(214)	(58)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri.....	47	38	5	17	(21)
Handbært fé frá rekstri	49	50	4	(13)	42
Efnahagur:					
Eignir.....	1.229	1.229	1.038	1.061	1.240
Eigið fé.....	863	812	745	754	869
Skuldir og skuldbindingar.....	366	417	293	307	371
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	4,35	6,18	39,72	13,26	
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,06	1,17	1,23	1,60	1,29
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	70%	66%	72%	71%	70%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	46%	58%	44%	46%	59%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,500%	0,500%	0,500%	0,500%	0,500%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	276	291	304	297	302
Breyting frá fyrra ári.....	(5,2%)	(4,3%)	2,4%	(1,7%)	4,1%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú ár. 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	Hlutfall af skatt.	2011	Hlutfall af skatt.	2010	Hlutfall af skatt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	183.014	100,0%	180.820	100,0%	164.980	100,0%
Félagsþjónusta	(8.670)	4,7%	(7.976)	4,4%	(5.299)	3,2%
Heilbrigðismál	(77)	0,0%	(74)	0,0%	(72)	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(102.259)	55,9%	(99.876)	55,2%	(98.541)	59,7%
Meningarmál	(6.438)	3,5%	(5.200)	2,9%	(5.259)	3,2%
Æskulýðs- og íþróttarmál	(36.447)	19,9%	(39.884)	22,1%	(34.030)	20,6%
Brunamál og almannavarnir	(7.298)	4,0%	(8.040)	4,4%	(8.345)	5,1%
Hreinlætismál	(4.482)	2,4%	(110)	0,1%	(6.180)	3,7%
Skipulags- og byggingarmál	(3.059)	1,7%	(3.307)	1,8%	(670)	0,4%
Umferðar- og samgöngumál	(4.895)	2,7%	(4.110)	2,3%	(2.557)	1,5%
Umhverfismál	(9.838)	5,4%	(7.774)	4,3%	(7.582)	4,6%
Atvinnumál	5.791	(3,2%)	1.166	(0,6%)	2.790	(1,7%)
Sameiginlegur kostnaður	(34.143)	18,7%	(30.315)	16,8%	(27.950)	16,9%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	16.023	(8,8%)	15.840	(8,8%)	9.278	(5,6%)
Aðalsjóður samtals	(12.777)	(7,0%)	(8.841)	(4,9%)	(19.437)	(11,8%)
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	26.048	(14,2%)	19.215	(10,6%)	17.703	(10,7%)
Þjónustumiðstöð	(8.667)	4,7%	(7.392)	4,1 %	(4.859)	2,9%
A hluti samtals	4.605	2,5%	2.982	1,6%	(6.593)	(4,0%)

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	94.400	16.720	111.120	93.900	16.720	110.620
Framlög Jöfnunarsjóðs	71.400	(4.300)	67.100	71.400	(4.300)	67.100
Aðrar tekjur	34.457	14.666	49.123	58.047	17.721	75.768
	<u>200.257</u>	<u>27.086</u>	<u>227.343</u>	<u>223.347</u>	<u>30.141</u>	<u>253.488</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	104.250	(14.208)	90.042	106.280	(13.028)	93.252
Annar rekstrarkostnaður	80.611	55.660	136.271	89.876	60.372	150.248
Afskriftir	7.537	458	7.995	11.460	313	11.773
	<u>192.398</u>	<u>41.910</u>	<u>234.308</u>	<u>207.616</u>	<u>47.657</u>	<u>255.273</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	7.859	(14.824)	(6.965)	15.731	(17.516)	(1.785)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(1.093)	(3.127)	(4.220)	(8.866)	(3.990)	(12.856)
Rekstrarniðurstaða	<u>6.766</u>	<u>(17.951)</u>	<u>(11.185)</u>	<u>6.865</u>	<u>(21.506)</u>	<u>(14.641)</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	6.766	(17.951)	(11.185)	6.865	(21.506)	(14.641)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	7.537	458	7.995	11.460	313	11.773
Verðbætur	80	218	298	3.855	637	4.492
Veltufé frá rekstri	14.383	(17.275)	(2.892)	22.180	(20.556)	1.624
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir lækkun	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	14.383	(17.275)	(2.892)	22.180	(20.556)	1.624
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	(11.400)	(11.400)	0	(26.900)	(26.900)
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	722	1	723	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	722	(11.399)	(10.677)	0	(26.900)	(26.900)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skuldir við lánast, breyting.....	0	17.606	17.606	0	17.606	17.606
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	4.940	5.813	10.753	0	0	0
Tekin ný langtímalán	0	0	0	0	25.000	25.000
Afborganir langtímalána	(14.477)	(1.073)	(15.550)	(16.612)	(1.479)	(18.090)
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	(4.000)	4.000	0	(4.000)	4.000	0
Fjármögnunarhreyfingar	(13.537)	26.346	12.809	(20.612)	45.128	24.516
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	1.568	(2.328)	(760)	1.568	(2.328)	(760)
Handbært fé í ársbyrjun.....	854	(94)	760	854	(94)	760
Handbært fé í árslok.....	2.422	(2.422)	0	2.423	(2.423)	0