Seyðisfjarðarkaupstaður

Ársreikningur

2012

Seyðisfjarðarkaupstaður
Hafnargötu 44
710 Seyðisfjörður
kt. 560269-4559

Seyðisfjarðarkaupstaður

Ársreikningur

2012

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun óháðra endurskoðenda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Heildaryfirlit um rekstur	8
Efnahagsyfirlit	9-10
Skýringar	11-21

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Seyðisfjarðarkaupstaðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 710,0 milljónum króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 633,6 milljónum króna. Rekstrartekjur A hluta námu 550,9 milljónum króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 503,4 milljónum króna.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts á íbúðarhúsnæði nam 0,625%, sem er lögbundið hámark, og 1,65% vegna atvinnuhúsnæðis, sem einnig er lögbundið hámark.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 35,4 milljónir króna en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 21,2 milljóna króna jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 31,7 milljónir króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 25,0 milljónir króna. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok var neikvætt um 119,1 milljónir króna samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af var eigið fé A hluta jákvætt um 233,8 milljónir króna.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 277,7 milljónum króna en starfsmannafjöldi hjá sveitarfélaginu nam 51,5 stöðugildum.

Íbúafjöldi Seyðisfjarðar 31. desember 2012 var 676 og hafði þá fækkað um 1 íbúa frá fyrra ári.

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

Seyðisfirði, 3. apríl 2013

Bæjarstjóri:

Vilhjálmur Jónsson

Bæjarráð:

Vilhjálmur Jónsson

Margrét Guðjónsdóttir

Guðrún K. Árnadóttir

Bæjarstjórn Seyðisfjarðar staðfestir hér með ársreikning Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Seyðisfirði, 8. maí 2013

Bæjarstjórn:

Arnbjörg Sveinsdóttir

Daníel Björnsson

Margrét Guðjónsdóttir

Eydís Bára Jóhannsdóttir

Vilhjálmur Jónsson

Tryggvi Haraldsson

Guðrún Katrín Árnadóttir

Áritun óháðra endurskoðenda

Til bæjarstjórnar Seyðisfjarðarkaupstaðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, heildaryfirlit um rekstur, efnahagsyfirlit og skýringar nr. 1 – 15.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort heldur er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beita viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Okkur ber að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til að staðfesta fjárhæðir og skýringar í ársreikningnum. Val á endurskoðunaraðgerðum byggist á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sveitarfélagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, 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 þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur beita við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri Seyðisfjarðarkaupstaðar á árinu 2012, efnahag 31. desember 2012, og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög og reikningsskilareglur sveitarfélaga.

Egilsstöðum, 8. maí 2013

Deloitte ehf.

Sigurður Álfgeir Sigurðarson
endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	Sveitarsjóður 2012	Sveitarsjóður Áætlun	Sveitarsjóður 2011	Samantekinn ársreikningur 2012	Samantekinn ársreikningur Áætlun	Samantekinn ársreikningur 2011
Tekjur							
	4						
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs		326.224	318.872	301.651	326.224	318.872	301.651
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		93.131	74.839	85.103	93.131	74.839	85.103
Aðrar tekjur		131.535	109.733	141.830	290.623	239.881	264.289
		550.890	503.444	528.585	709.978	633.592	651.043
Gjöld							
Laun og annar starfsmannakostnaður	5	257.410	254.384	284.642	277.666	273.049	306.384
Breyting lífeyrisskuldbindinga		17.044	5.000	21.977	17.044	5.000	21.977
Annar rekstrarkostnaður		203.265	179.043	205.972	246.988	226.803	252.235
		477.720	438.427	512.591	541.698	504.852	580.596
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		73.171	65.017	15.993	168.280	128.740	70.446
Afskriftir	7	(17.526)	(18.529)	(17.364)	(42.330)	(41.436)	(41.604)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði		55.645	46.488	(1.371)	125.950	87.304	28.843
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(23.944)	(21.494)	(30.712)	(90.565)	(66.086)	(100.608)
Rekstrarniðurstaða		31.700	24.994	(32.083)	35.385	21.218	(71.765)

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður 31. 12. 2012	Sveitarsjóður 31. 12. 2011	Samantekinn ársreikningur 31. 12. 2012	Samantekinn ársreikningur 31. 12. 2011
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir	7				
Fasteignir		486.030	492.219	611.312	622.533
Hafnarmannvirki				171.273	179.976
Veitumannvirki og gatnakerfi		73.386	77.307	229.094	238.493
Vélar, áhöld og tæki		24.802	27.492	25.754	28.444
		584.218	597.018	1.037.433	1.069.446
Áhættufjármunir og langtímakröfur					
Eignarhlutar í félögum	8	87.253	87.253	88.157	88.157
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		44.476	49.059		
		131.729	136.312	88.157	88.157
Fastafjármunir		715.948	733.330	1.125.591	1.157.603
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur	9				
Óinnheimtar tekjur		45.847	45.513	63.608	54.289
Aðrar skammtímakröfur		4.457	4.130	4.634	4.469
Næsta árs afborganir langtímakrafna		6.802	6.257		
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		10.537	36.586		
		67.644	92.486	68.242	58.758
Handbært fé	9				
Bankainnstæður		128.701	40.345	128.885	40.363
		128.701	40.345	128.885	40.363
Veltufjármunir		196.345	132.830	197.127	99.121
Eignir		912.292	866.161	1.322.718	1.256.724

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Sveitarsjóður 31. 12. 2012	Sveitarsjóður 31. 12. 2011	Samantekinn ársreikningur 31. 12. 2012	Samantekinn ársreikningur 31. 12. 2011
Eigið fé					
Eigið fé	10	233.776	199.076	(119.067)	(157.452)
Eigið fé		233.776	199.076	(119.067)	(157.452)
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar	11	228.421	217.639	228.421	217.639
		228.421	217.639	228.421	217.639
Langtímaskuldir	12				
Skuldir við Lánasjóð sveitarfélaga		221.888	220.911	569.036	548.801
Skuldir við aðrar lánastofnanir		161.438	150.557	555.462	527.399
Næsta árs afborganir		(40.587)	(41.631)	(97.398)	(98.461)
		342.739	329.837	1.027.100	977.739
Skammtímaskuldir					
Skammtímalán			20.000		20.000
Viðskiptaskuldir		43.723	25.085	45.730	25.085
Aðrar skammtímaskuldir		23.046	32.894	43.136	75.253
Næsta árs afborganir langtímalána	12	40.587	41.631	97.398	98.461
		107.356	119.609	186.264	218.798
Skuldir og skuldbindingar		678.516	667.085	1.441.785	1.414.176
Eigið fé og skuldir		912.292	866.161	1.322.718	1.256.724

Rekstrarleigusamningar:

Skuldbindingar vegna rekstrarleigusamninga	0	0	0	0

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2012

	Skýr.	Sveitarsjóður 2012	Sveitarsjóður Áætlun	Sveitarsjóður 2011	Samantekinn ársreikningur 2012	Samantekinn ársreikningur Áætlun	Samantekinn ársreikningur 2011
Rekstrarhreyfingar							
Niðurstaða ársins		31.700	24.994	(32.083)	35.385	21.218	(71.765)
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:							0
Reiknaðar afskriftir	7	17.526	18.529	17.364	42.330	41.436	41.604
Verðbætur og gengismunur		13.697		15.379	47.851	0	53.572
Breyting á lífeyrisskuldb.	11	17.044		21.977	17.044		21.977
Veltufé frá rekstri		79.968	43.523	22.637	142.611	62.654	45.388
Breytingar á skammtímaliðum:							
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		(663)		(5.897)	(9.484)	0	2.372
Skammtímaskuldir, (lækkun)		8.791	20.462	(580)	(11.471)	20.462	3.868
Handbært fé frá rekstri		88.097	63.985	16.160	121.655	83.116	51.628
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjárm.	7	(1.726)	(4.000)	(5.057)	(7.318)	(24.000)	(15.056)
Langtímakröfur, breyting		6.257	6.258	9.760	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		4.531	2.258	4.703	(7.318)	(24.000)	(15.056)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin fyrirt., breyt.		26.049	(43.957)	6.334	0	0	0
Skammtímalán LS		(20.000)	(20.000)	20.000	(20.000)	(20.000)	20.000
Tekin ný langtímalán	12	28.728	4.000	0	80.298	24.000	0
Afborganir langtímalána	12	(32.787)	(41.630)	(29.727)	(79.851)	(98.460)	(73.024)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	11	(6.262)	(5.000)	(4.865)	(6.262)	(5.000)	(4.865)
Ríkisframlag vegna Suðurgötu 8					0		27.700
Fjármögnunarhreyfingar		(4.272)	(106.587)	(8.259)	(25.815)	(99.460)	(30.189)
Hækkun handbærs fjár		88.356	(40.344)	12.604	88.522	(40.344)	6.383
Handbært fé í upphafi árs		40.345	40.345	27.740	40.363	40.363	33.981
Handbært fé í lok árs		128.701	1	40.345	128.885	19	40.363

Heildaryfirlit um rekstur ársins 2012

	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	**Samtals tekjur**	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyris-skuldb.	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	**Samtals rekstrar-gjöld**	Fjármunat. og (fjár-magnsgj.)	**Niður-staða**	Fjárhags-áætlun
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur	326.224	89.109		**415.333**							**415.333**	389.827
02 - Félagsþjónusta		4.022	8.954	**12.976**	19.028		16.805		**35.833**		**(22.857)**	(22.968)
04 - Fræðslu- og uppeldismál			17.042	**17.042**	143.371		45.692		**189.063**		**(172.021)**	(168.522)
05 - Menningarmál			25.941	**25.941**	14.122		45.577		**59.699**		**(33.759)**	(31.640)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál			17.886	**17.886**	14.184		43.235		**57.419**		**(39.533)**	(42.486)
07 - Brunamál og almannavarnir			2.113	**2.113**			8.457		**8.457**		**(6.344)**	(7.057)
08 - Hreinlætismál			18.501	**18.501**	3.151		19.085		**22.236**		**(3.735)**	(6.788)
09 - Skipulags- og byggingamál			76	**76**	382		7.078		**7.460**		**(7.383)**	(8.667)
10 - Umferðar- og samgöngumál			9.982	**9.982**			26.844		**26.844**		**(16.863)**	(14.009)
11 - Umhverfismál			3.497	**3.497**	12.021		2.278		**14.299**		**(10.802)**	(12.456)
13 - Atvinnumál			10.482	**10.482**	7.042		12.680		**19.722**		**(9.241)**	(9.862)
21 - Sameiginlegur kostnaður			10.372	**10.372**	26.611		20.488		**47.099**		**(36.727)**	(34.043)
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga						17.044			**17.044**		**(17.044)**	(5.000)
28 - Fjármagnsliðir										(213)	**(213)**	925
Aðalsjóður samtals	326.224	93.131	124.845	**544.200**	239.912	17.044	248.219		**505.176**	(213)	**38.810**	27.254
Aðrir sjóðir og stofnanir í A hluta												
Eignasjóður Seyðisfjarðarkaupstaðar			60.323	**60.323**			12.475	16.028	**28.502**	(23.731)	**8.090**	3.838
Áhaldahús Seyðisfjarðarkaupstaðar			13.138	**13.138**	17.498		9.342	1.499	**28.338**		**(15.200)**	(6.098)
Millifærslur			(66.771)	**(66.771)**			(66.771)		**(66.771)**			
Aðrir sjóðir og stofnanir samtals			6.690	**6.690**	17.498		(44.954)	17.526	**(9.930)**	(23.731)	**(7.110)**	(2.260)
Rekstur sveitarsjóðs samtals	326.224	93.131	131.535	**550.890**	257.410	17.044	203.265	17.526	**495.246**	(23.944)	**31.700**	24.994
Sjóðir og fyrirtæki í B hluta												
Hafnarsjóður Seyðisfjarðarkaupstaðar			126.133	**126.133**	17.321		42.437	16.132	**75.890**	(37.291)	**12.952**	4.042
Vatnsveita Seyðisfjarðarkaupstaðar			20.883	**20.883**	2.908		5.585	700	**9.194**	(3.014)	**8.675**	1.707
Fráveita Seyðisfjarðarkaupstaðar			14.699	**14.699**			3.331	5.337	**8.668**	(13.587)	**(7.556)**	(6.610)
Leigueignir Seyðisfjarðarkaupstaðar			3.049	**3.049**	26		4.215	1.391	**5.632**	(4.387)	**(6.970)**	(4.425)
Félagslegar íbúðir Seyðisfirði			9.593	**9.593**			3.424	1.243	**4.667**	(8.342)	**(3.416)**	1.510
Millifærslur			(15.269)	**(15.269)**			(15.269)		**(15.269)**			
Sjóðir og fyrirtæki í B-hluta samtals			159.088	**159.088**	20.255		43.723	24.804	**88.782**	(66.621)	**3.685**	(3.776)
Rekstur A og B hluta samtals	326.224	93.131	290.623	**709.978**	277.666	17.044	246.988	42.330	**584.028**	(90.565)	**35.385**	21.218

Efnahagsyfirlit 31. 12. 2012

	Samtals A - hluta stofnanir	Hafnar-sjóður	Vatns-veita	Fráveita	Leigu-húsnæði	Félagsl. íbúðir	Samtals B - hluta stofnanir	Milli-færslur	Saman-tekinn reikningur
Eignir									
Fastafjármunir									
Varanlegir rekstrarfjármunir									
Fasteignir	**486.030**	11.572			14.137	99.572	**125.282**		**611.312**
Hafnarmannvirki		171.273					**171.273**		**171.273**
Veitumannvirki og gatnakerfi	**73.386**		30.771	124.937			**155.708**		**229.094**
Vélar, áhöld og tæki	**24.802**	597	355				**952**		**25.754**
	584.218	183.442	31.126	124.937	14.137	99.572	**453.215**		**1.037.433**
Áhættufjármunir og langtímakröfur									
Eignarhlutir í félögum	**87.253**	904					**904**		**88.157**
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	**44.476**							(44.476)	
	131.729	904					**904**	**(44.476)**	**88.157**
Fastafjármunir	**715.948**	184.346	31.126	124.937	14.137	99.572	**454.119**	**(44.476)**	**1.125.591**
Veltufjármunir									
Skammtímakröfur									
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakr.	**45.847**	16.107	1.419			234	**17.760**		**63.608**
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	**10.537**	111.583	15.909				**127.492**	(138.029)	
Næsta árs afborgun langtímakrafna - B	**6.802**							(6.802)	
Aðrar skammtímakröfur	**4.457**	177					**177**		**4.634**
Handbært fé	**128.701**	184					**184**		**128.885**
Veltufjármunir	**196.345**	128.051	17.328			234	**145.613**	**(144.831)**	**197.127**
Eignir samtals	**912.292**	312.397	48.455	124.937	14.137	99.807	**599.733**	**(189.307)**	**1.322.718**

Efnahagsyfirlit 31. 12. 2012

	Samtals A - hluta stofnanir	Hafnar- sjóður	Vatns- veita	Fráveita	Leigu- húsnæði	Félagsl. íbúðir	Samtals B - hluta stofnanir	Milli- færslur	Saman- tekinn reikningur
Skuldir og eigið fé									
Eigið fé									
Eigið fé	**233.776**	(90.657)	11.796	(95.751)	(67.835)	(110.396)	**(352.843)**		**(119.067)**
	233.776	(90.657)	11.796	(95.751)	(67.835)	(110.396)	**(352.843)**		**(119.067)**
Skuldbindingar									
Lífeyrisskuldbindingar	**228.421**								**228.421**
Langtímaskuldir									
Skuldabréf hjá Lánasjóði sveitarfélaga	**221.888**	170.031	36.203	140.914			**347.148**		**569.036**
Skuldabréf hjá öðrum lánastofnunum	**161.438**	225.413			14.183	141.833	**381.429**		**542.867**
Innborganir búseturéttarhafa						12.595	**12.595**		**12.595**
Skuldir við eigin fyrirtæki - B				10.677	40.601		**51.278**	(51.278)	
Næsta árs afborganir	**(40.587)**	(31.254)	(4.709)	(19.340)	(3.916)	(4.394)	**(63.613)**	6.802	**(97.398)**
	342.739	364.189	31.493	132.252	50.868	150.035	**728.838**	**(44.476)**	**1.027.100**
Skammtímaskuldir									
Skammtímalán LS									
Viðskiptaskuldir	**43.723**	2.007					**2.007**		**45.730**
Skuldir við eigin fyrirtæki - B				66.377	16.124	55.527	**138.029**	(138.029)	
Næsta árs afborganir langtímaskulda	**40.587**	31.254	4.709	15.919	534	4.394	**56.811**		**97.398**
Næsta árs afborganir langtímaskulda - B				3.420	3.382		**6.802**	(6.802)	
Aðrar skammtímaskuldir	**23.046**	5.603	456	2.719	11.064	247	**20.089**		**43.136**
	107.356	38.864	5.165	88.437	31.104	60.167	**223.738**	**(144.831)**	**186.264**
Skuldir og skuldbindingar	**678.516**	403.054	36.659	220.689	81.973	210.202	**952.576**	**(189.307)**	**1.441.785**
Skuldir og eigið fé	**912.292**	312.397	48.455	124.937	14.137	99.807	**599.733**	**(189.307)**	**1.322.718**

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Starfsemi bæjarfélagsins er skipt í A og B-hluta, sbr. 60. grein sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998. Til A-hluta telst bæjarsjóður, sem er aðalsjóður bæjarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða Eignasjóð og Áhaldahús.

Til B-hluta teljast stofnanir bæjarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu bæjarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B-hluta eru: Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Leigueignir og Félagslegar íbúðir.

Ársreikningur Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2012 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A-hluta starfsemi bæjarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. fyrir A og B hluta.

Fjárhagsáætlun Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og heildaryfirliti um rekstur.

2. Fjárhagsstaða

Í árslok 2012 er veltufjárhlutfall sveitarfélagsins 1,06 en var 0,45 í lok fyrra árs. Veltufjármunir umfram skammtímaskuldir voru um 12,1 millj. kr. í árslok 2012, en sama staða var neikvæð um 119,7 millj. kr. ári fyrr. Í fjárhagsáætlun ársins 2012 var gert ráð fyrir að veltufé frá rekstri yrði 62,6 millj. kr. á því ári, en í reynd varð það 143,9 millj. kr.

3. Helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, nr. 45/1998, lög um ársreikninga, nr 144/1994, lög um bókhald nr. 145/1994, reglugerð nr. 696/1996 um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingu um reikningsskil sveitarfélaga nr. 790/2001, með síðari breytingum.

Við gerð ársreikningsins er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Ársreikningur bæjarsjóðs

Ársreikningur A-hluta tekur til Aðalsjóðs, Eignasjóðs og Áhaldahúss. Í ársreikningnum eru færð út öll veruleg innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður á milli þessarra sjóða.

Samantekinn ársreikningur

Samantekinn ársreikningur tekur til bæjarsjóðs og B-hluta fyrirtækjanna Hafnarsjóðs, Vatnsveitu, Fráveitu, Leigueigna og Félagslegra íbúða. Í samantekna ársreikningnum eru ársreikningarnir lagðir saman, en öll veruleg viðskipti og viðskiptastöður á milli bæjarsjóðs og fyrirtækja sem mynda samantekna ársreikninginn eru ekki meðtalin í honum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum sveitarfélagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

3. Helstu reikningsskilaaðferðir (framhald)

Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlög úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattígildi, svo sem lóðarleiga.

Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra.

Til lækkunar skatttekna eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum er kunna að verða á innheimtu skatttekna.

Þjónustutekjur eru tekjufærðar þegar þjónusta hefur verið innt af hendi og reikningur gerður fyrir henni.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við vaxtakjör viðkomandi eigna, en arðstekjur eru tekjufærðar þegar réttur til þeirra hefur skapast.

Gjaldfærslur á tímabil

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

Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færður meðal fjármagnsgjalda í rekstrarreikningi.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili þegar hann fellur til.

Niðurfærslur eigna

Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útistandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og færðar niður með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna á reikningsárinu er færð í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteignir og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir bæjarsjóðs eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði, en á árinu 2001 voru eldri eignir þó færðar á matsverði sbr. þáverandi viðmiðun ráðuneytis sveitarstjórnarmála eða framreiknuðu upphaflegu kostnaðarverði, ef það lá fyrir. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftatíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími eignanna greinist þannig:

Fasteignir	25 til 40 ár
Gatnakerfi, veitukerfi	25 ár
Hafnarmannvirki	10 til 25 ár
Aðrar eignir	10 ár

3. Helstu reikningsskilaaðferðir (framhald)

Leigulóðir Seyðisfjarðarkaupstaðar

Í samræmi við Álit 2 frá Reikningsskila- og upplýsinganefnd sveitarfélaga var verðmæti leigulóða Seyðisfjarðarkaupstaðar reiknað og fært til eignar fyrsta sinni hjá Eignasjóði á árinu 2010, og nam þá 119,0 millj. kr. Verðmæti leigulóðanna hefur verið endurreiknað á árinu 2012. Miðað við 5,0% ávöxtunarkröfu nemur núvirði framtíðarleigutekna 226,0 millj. kr. og er bókfært verð í árslok 2012 byggt á þeim útreikningi.

Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar bæjarsjóðs í félögum eru færðir á kostnaðarverði í ársreikningi.

Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði auk áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi kröfur er að ræða. Kröfurnar eru færðar niður til að mæta vanhöldum við innheimtu þeirra.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af innstæðum í bönkum og sambærilegum eignum sem eiga það sameiginlegt að geta verið handbærar innan þriggja mánaða.

Skuldbindingar

Skuldbindingar vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins eru færðar meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegs útreiknings. Breytingar á skuldbindingunum á árinu eru gjaldfærðar í rekstrarreikningi.

Langtímaskuldir

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

Skammtímaskuldir

Skammtímaskuldir eru færðar til skuldar í efnahagsreikningi á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar og áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi skuldir er að ræða.

Tengdir aðilar

Aðalmenn í bæjarstjórn eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Viðskipti við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sveitarfélagsins og opinberra gjalda sem lögð eru á þá. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A-hluti 2012	B-hluti 2012	Samantekið 2012	Áætlun
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs				
Útsvar	261.696		261.696	252.303
Fasteignaskattur	54.007		54.007	55.632
Lóðarleiga	10.521		10.521	10.937
	326.224	0	326.224	318.872
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Framlag vegna fasteignaskatts	42.306		42.306	39.186
Útgjaldajöfnunarframlag	23.556		23.556	21.016
Almennt jöfnunarframlag	19.140		19.140	8.013
Aukaframlög	977		977	0
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra	2.260		2.260	2.260
Framlag vegna nýbúafræðslu	480		480	480
Framlag vegna eflingar tónlistarnáms	390		390	0
Framlag vegna húsaleigubóta	4.022		4.022	3.884
	93.131	0	93.131	74.839
Aðrar tekjur				
Aðalsjóður	124.845		124.845	96.875
Eignasjóður	60.323		60.323	58.479
Áhaldahús	13.138		13.138	20.750
Hafnarsjóður		126.133	126.133	96.652
Vatnsveita		20.883	20.883	20.948
Fráveita		14.699	14.699	14.746
Leigueignir		3.049	3.049	2.684
Félagslegar íbúðir		9.593	9.593	10.381
Innri viðskipti	(66.771)	(15.269)	(82.040)	(81.634)
	131.535	159.088	290.623	239.881
Rekstrartekjur alls	550.890	159.088	709.978	633.592

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A-hluti 2012	B-hluti 2012	Samantekið 2012	Áætlun
Laun og orlof	209.150	16.711	225.861	218.619
Launatengd gjöld og hlunnindi	48.261	3.544	51.805	54.430
Laun og launatengd gjöld samtals	257.410	20.255	277.666	273.049

Stöðugildi voru að meðaltali um 51,5.

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu um 12,7 milljónum króna, en 17,9 milljónum króna á fyrra ári.

6. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

	A-hluti 2012	B-hluti 2012	Samantekið 2012	Áætlun
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	2.835		2.835	50
Vaxtatekjur af skatttekjum og innheimtum	1.125		1.125	820
Fjármagnstekjuskattur	(597)		(597)	
Vextir og verðbætur innan samstæðu	4.532	(4.532)	0	
Arðstekjur	5.464		5.464	
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(35.106)	(61.117)	(96.223)	(66.956)
Önnur vaxtagjöld	(2.197)	(972)	(3.169)	0
	(23.944)	(66.621)	(90.565)	(66.086)

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

A-hluti:

	Fasteignir	Hafnar-mannvirki	Gangstígar og vellir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð 1.1	1.105.604		98.022	103.256	1.306.882
Afskrifað áður	(613.384)		(20.715)	(75.764)	(709.864)
	492.219	0	77.307	27.492	597.018
Endurmat leigulóða	3.000				3.000
	495.219	0	77.307	27.492	600.018
Viðbót á árinu				1.726	1.726
Afskrifað á árinu	(9.189)		(3.921)	(4.416)	(17.526)
Bókfært verð í árslok	486.030	0	73.386	24.802	584.218

B-hluti:

	Fasteignir	Hafnar-mannvirki	Veitu- og holræsakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð 1.1	258.437	399.920	578.675	9.523	1.246.554
Afskrifað áður	(128.123)	(219.944)	(417.489)	(8.571)	(774.126)
Bókfært verð í ársbyrjun	130.313	179.976	161.186	952	472.427
Viðbót á árinu		5.032	560		5.592
Afskrifað á árinu	(5.032)	(13.735)	(6.038)		(24.804)
Bókfært verð í árslok	125.282	171.273	155.708	952	453.215
A og B hluti samtals	611.312	171.273	229.094	25.754	1.037.433

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

Fasteignamat og vátryggingaverðmæti fasteigna bæjarfélagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteigna-mat í þús.kr.	Trygginga-mat í þús.kr.	Bókfært verð
Gamli grunnskólinn, Suðurgötu 4	31.410	136.450	15.542
Leikskólinn Sólvellir, Garðarsvegi 1	24.710	105.250	31.908
Nýi grunnskólinn og handavinnustofa, Skólavegi 1	34.490	141.850	27.017
Tónlistarskóli, Austurvegi 22	10.795	41.550	7.756
Ráðhús og tækniminjasafn, Hafnargötu 44	18.930	70.200	4.447
Vélsmiðja, Hafnargötu 32	11.015	44.500	2.224
Herðubreið, íþróttahús og félagsheimili, Austurvegi 4	146.240	613.700	144.553
Sundlaug Seyðisfjarðar, Suðurgötu 5	27.840	115.700	7.882
Tjaldstæðishús, Ránargötu 5	7.703	11.515	2.760
Hafnargata 35-47	5.320	25.000	915
Ránargata 1	11.015	37.680	13.700
Vestdalseyrarvegur 2	15.533	5.682	
Leigulóðir Seyðisfjarðarkaupstaðar			226.000
Áhaldahús Strandarvegi 39, "Neptún"	16.730	24.750	1.416
Ránargata 2	17.280	69.250	1.014
Ránargata 13	12.620	20.000	134
Fjarðargata 8	23.360	98.850	3.448
Oddagata 4e	12.000	36.300	2.097
Hafnargata 52a, vigtarhús	4.806	18.350	4.322
Hafnarmannvirki	91.630	866.762	171.273
Hafnarhús, Ferjuleiru 1	99.700	430.350	
Vatnshreinsistöð	3.198	12.100	
Vatnsveita inntaksmannvirki og lokahús	643	309.927	
Öldugata 14	17.000	50.200	6.173
Suðurgata 8	24.710	99.200	65
Hamrabakki 8	6.040	28.500	547
Hamrabakki 10	3.150	13.000	1.261
Botnahlíð 33	19.000	64.150	6.559
Fjarðarsel 12, fjárrétt	802	1.340	
Austurvegur 19c	10.641	45.750	
Félagslegar íbúðir	88.520	290.100	99.572
	796.831	3.827.956	782.585

8. Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar í félögum í árslok greinast þannig:

	Nafnverð	A-hluti Bókfært verð	B-hluti Bókfært verð	Samantekið Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga	48.850	86.465		86.465
Smyril-Line		789	681	1.469
Síldarvinnslan hf	127		223	223
Strandberg ehf	10.000			0
Dráttarbraut Seyðisfjarðar ehf	300			0
Landskerfi bókasafna hf	211			0
		87.253	904	88.157

9. Aðrar peningalegar eignir

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur			
Útsvar	33.224		33.224
Fasteignagjöld	3.485		3.485
Viðskiptakröfur	22.062	21.104	43.166
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(12.924)	(3.344)	(16.267)
	45.847	17.760	63.608
Breytingar á niðurfærslum viðskiptakrafna greinast þannig:			
Niðurfærsla í ársbyrjun	10.319	2.838	13.157
Tapaðar kröfur á árinu	(133)		(133)
Hækkun/(lækkun) óbeinnar niðurfærslu á árinu	2.737	506	3.242
	12.924	3.344	16.267
Aðrar skammtímakröfur			
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki	10.537	127.492	
Aðrar kröfur	4.457	177	4.634
Næsta árs afborganir langtímakrafna	6.802		
	21.796	127.669	4.634
Handbært fé			
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	128.643	184	128.827
Óbundnar bankainnstæður í erlendri mynt	58		58
	128.701	184	128.885

10. Eigið fé

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	127.159	(316.845)	(189.687)
Leigulóðir færðar til eignar	104.000	0	104.000
Afkoma ársins 2011	(32.083)	(39.682)	(71.765)
Eigið fé 1/1 2012	199.076	(356.528)	(157.452)
Endurmat leigulóða	3.000		3.000
Afkoma ársins	31.700	3.685	35.385
Eigið fé 31/12 2012	233.776	(352.843)	(119.067)

11. Lífeyrisskuldbinding

Á bæjarsjóði hvílir lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins hjá Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins og Lífeyrissjóði hjúkrunarkvenna, en um er að ræða réttindatengd lífeyriskerfi með bakábyrgð launagreiðanda. Samkvæmt mati tryggingarstærðfræðings námu skuldbindingarnar í árslok 2012 kr. 228,4 milljónum króna, og er miðað við 2% ávöxtun umfram launahækkanir. Hækkun lífeyrisskuldbindinga á árinu var 17,0 milljónir króna og er hækkunin gjaldfærð í rekstrarreikningi bæjarsjóðs. Greiðslur vegna skuldbindingarinnar námu 6,3 milljónum króna á árinu.

	A-hluti	A- og B-hluti
Lífeyrisskuldbindingar í ársbyrjun 2012	217.639	217.639
Reiknuð breyting á árinu	17.044	17.044
Greitt á árinu	(6.262)	(6.262)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok 2012	228.421	228.421
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindinga (næsta ár)	6.865	6.865
Langtímahluti lífeyrisskuldbindinga	221.556	221.556
Lífeyrisskuldbindingar í árslok 2012	228.421	228.421
Til greiðslu árin 2013 - 2017	43.121	43.121
Til greiðslu árin 2018 - 2022	59.040	59.040
Til greiðslu árin 2023 - 2027	45.995	45.995
	148.155	148.155
Til greiðslu 2028 og síðar	80.266	80.266
Lífeyrisskuldbindingar til greiðslu samtals	228.421	228.421

12. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

	A-hluti	Samantekið
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:		
Skuldir í EUR		13.184
Skuldir í USD		6.711
Skuldir í CHF		4.834
Skuldir í öðrum erlendum myntum		6.188
	0	30.917
Skuldir í íslenskum krónum	383.326	1.093.581
	383.326	1.124.498
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(40.587)	(97.398)
Langtímaskuldir í árslok	342.739	1.027.100

Afborganir af langtímaskuldum í lok ársins greinast þannig á næstu ár:

	A-hluti	Samantekið
Næsta árs afborganir	40.587	97.398
Afborganir 2014	40.745	97.620
Afborganir 2015	40.880	98.261
Afborganir 2016	40.865	98.842
Afborganir 2017	27.384	81.201
Afborganir síðar	192.866	651.177
	383.326	1.124.498

13. Önnur mál

Bæjarsjóður hefur keypt frjálsa ábyrgðartryggingu og nemur bótafjárhæðin allt að 268,7 milljónum króna.

14. Lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	Áætlun	2012	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur				
Útsvar	47,50%	50,12%	36,86%	39,82%
Fasteignaskattur	9,80%	11,05%	7,61%	8,78%
Framlög Jöfnunarsjóðs	16,91%	14,87%	13,12%	11,81%
Lóðaleiga	1,91%	2,17%	1,48%	1,73%
Skatttekjur samtals	76,12%	78,20%	59,07%	62,14%
Aðrar tekjur	23,88%	21,80%	40,93%	37,86%
Rekstrartekjur samtals	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	46,73%	50,53%	39,11%	43,10%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	3,09%	0,99%	2,40%	0,79%
Annar rekstrarkostnaður	36,90%	35,56%	34,79%	35,80%
Rekstrargjöld samtals	86,72%	87,09%	76,30%	79,68%
Afskriftir, sölutap og söluhagnaður	3,18%	3,68%	5,96%	6,54%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4,35%	4,27%	12,76%	10,43%
	94,25%	95,04%	95,02%	96,65%
Rekstrarniðurstaða	5,75%	4,96%	4,98%	3,35%
Handbært fé frá rekstri	15,99%	12,71%	17,14%	13,12%
Fjárfestingahreyfingar	0,82%	0,45%	-1,03%	-3,79%
Í þúsundum króna á íbúa				
Rekstur				
Skatttekjur	620	582	620	582
Aðrar tekjur	195	162	430	355
Laun og launatengd gjöld	(381)	(376)	(411)	(404)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(25)	(7)	(25)	(7)
Annar rekstrarkostnaður	(301)	(265)	(365)	(336)
Afskriftir	(26)	(27)	(63)	(61)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(35)	(32)	(134)	(98)
Rekstrarniðurstaða	47	37	52	31

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	2011	2012	2011
Efnahagur				
Eignir	1.350	1.279	1.957	1.856
Eigið fé	346	294	(176)	(233)
Lífeyrisskuldbindingar	338	321	338	321
Skuldir án skuldbindinga	666	664	1.795	1.767
Yfirlit um sjóðstreymi				
Handbært fé frá rekstri	130	24	180	76
Aðrar lykiltölur				
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum	3,89	20,41	8,44	18,94
Veltufjárhlutfall	1,83	1,11	1,06	0,45
Eiginfjárhlutfall	25,6%	23,0%	-9,0%	-12,5%

14. Lykiltölur, framhald

Sveitarsjóður (A-hluti)	2012	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)					
Útsvar	47,50%	46,77%	46,18%	47,66%	44,78%
Fasteignaskattar	9,80%	9,27%	9,31%	8,87%	8,94%
Framlög Jöfnunarsjóðs	16,91%	16,10%	18,09%	19,20%	24,48%
Lóðaleiga	1,91%	1,03%	1,15%	1,17%	1,16%
Skatttekjur samtals	76,12%	73,17%	74,73%	76,90%	79,36%
Aðrar tekjur	23,88%	26,83%	25,27%	23,10%	20,64%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	46,73%	53,85%	58,43%	57,38%	53,74%
Breyting lífeyrisskuldb.	3,09%	4,16%	1,04%	1,28%	4,83%
Annar rekstrarkostnaður	36,90%	38,97%	43,19%	43,40%	40,22%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskr. ..	13,28%	3,03%	-2,66%	-2,06%	1,22%
Afskriftir, sölutap, -hagnaður ...	3,18%	3,28%	3,23%	-3,65%	-3,92%
Fjármagnsliðir	4,35%	5,81%	3,62%	-6,02%	-4,96%
Rekstrarniðurstaða	20,81%	12,12%	4,20%	-11,73%	-7,66%
Handbært fé frá rekstri	15,99%	3,06%	-3,23%	-1,79%	8,54%
Fjárfestingahreyfingar	0,82%	0,89%	-0,99%	-1,52%	-5,03%
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur					
Skatttekjur	620	571	563	542	530
Aðrar tekjur	195	209	190	163	138
Laun og launatengd gjöld	(381)	(420)	(440)	404	359
Breyting lífeyrisskuldb.	(25)	(32)	(8)	9	32
Annar rekstrarkostnaður	(301)	(304)	(325)	306	269
Afskriftir	(26)	(26)	(24)	(26)	(26)
Fjármagnsliðir	(35)	(45)	(27)	(42)	(33)
Rekstrarniðurstaða	47	(47)	(72)	(83)	(51)
Efnahagur					
Eignir	1.350	1.279	1.150	971	1.037
Eigið fé	346	294	190	79	160
Lífeyrisskuldbindingar	338	321	300	283	277
Skuldir án skuldbindinga	666	664	660	608	601
Yfirlit um sjóðstreymi					
Handbært fé frá (til) rekstri	130	24	(24)	(13)	57
Aðrar lykiltölur					
Handbært fé frá (til) rekstri í hlutf. við langtímask., mælt í árum	3,89	20,41	-21,37	-37,14	8,07
Veltufjárhlutfall	1,83	1,11	1,33	1,53	1,92
Eiginfjárhlutfall	25,6%	23,0%	16,5%	8,2%	15,4%
Álagningarhlutföll					
Útsvarsprósenta	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattur, íbúðarh.	0,625%	0,500%	0,400%	0,400%	0,400%
Fasteignaskattur, atvinnuh.	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%

Skýringar

14. Lykiltölur, framhald

Íbúafjöldi

	2012	2011	2010	2009	2008
Í ársbyrjun	677	669	706	717	716
Breyting á árinu	-1	8	-37	-11	1
Í árslok	676	677	669	706	717

15. Samanburður rekstraráætlana

Endurskoðuð fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og ýmsum skýringum ársreikningsins. Óverulegar breytingar voru samþykktar við upphaflega fjárhagsáætlun, og er ekki talin ástæða til að gera sérstaklega grein fyrir þeim.