

Árneshreppur
Ársreikningur
2012

Árneshreppur
Norðurfirði
524 Árneshreppur

Kt. 430169-0419

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun oddvita og hreppsnefndar

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

Rekstrarartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 51,5 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrarartekjur A hluta 47,2 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,625% í A-flokki sem er lögbundið hámark, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 1,8 millj. kr. og í A hluta jákvæð um 0,8 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam 66,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 70,6 millj. kr.

Ársreikningur Árneshrepps fyrir árið 2012 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í hreppsnefnd.

Norðurfirði, 17. apríl 2013.

Oddviti:

Oddviti Árneshrepps
Ódillur S. Þórðardóttir

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

Norðurfirði, 8. ^{maí} ~~apríl~~ 2013.

Hreppsnefnd:

Guðlaugur A. Arnarson
Ingólfur Benediktsson
Björn Torfsson
Óva Sigurbjörnsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til hreppsnefndar Árneshrepps

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Árneshrepps 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 reikningsskilaaðferðir 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 álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir 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 oddvita og hreppsnefndar

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 oddvita og hreppsnefndar 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, 8. maí 2013.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2012

		A hluti			A og B hluti		
	Skýr.	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	21.538	17.342	18.780	21.538	17.342	18.780
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	12.276	9.067	11.701	12.276	9.067	11.701
Aðrar tekjur	4	13.390	10.098	10.310	17.697	12.856	12.949
		47.205	36.507	40.792	51.511	39.265	43.430
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	23.372	19.290	18.594	23.466	19.327	18.699
Annar rekstrarkostnaður	6	23.348	22.861	20.447	24.935	23.415	21.029
Afskriftir	9	1.278	2.132	1.805	1.794	2.648	2.322
		47.998	44.283	40.846	50.195	45.390	42.050
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		(793)	(7.776)	(55)	1.316	(6.125)	1.380
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	1.543	1.589	1.159	516	703	222
Rekstrarniðurstaða	13	750	(6.187)	1.104	1.832	(5.422)	1.602

Efnahagsreikningur

Eignir

		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	2012	2011	2012	2011
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	9	29.168	30.335	29.168	30.335
Veitu- og hafnarmannvirki	9	1.846	1.955	9.618	10.243
Aðrar eignir	9	605	606	605	606
		31.619	32.896	39.391	41.184
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	4.381	4.381	4.381	4.381
Langtímakröfur		548	625	548	625
		4.929	5.006	4.929	5.006
Fastafjármunir		36.548	37.902	44.320	46.190
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	12	2.738	2.991	2.738	2.991
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		16.889	15.929	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12	1.596	1.965	1.596	1.977
Næsta árs afborgarnir langtímakrafna		100	92	100	92
Handbært fé	3i	15.637	14.712	20.768	17.285
Veltufjármunir		36.959	35.689	25.201	22.345
Eignir samtals		73.507	73.591	69.521	68.535
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	13	70.588	69.837	66.614	64.781
Skammtímaskuldir					
Ýmsar skammtímaskuldir		2.919	3.754	2.907	3.754
Skuldir samtals		2.919	3.754	2.907	3.754
Eigið fé og skuldir samtals		73.507	73.591	69.521	68.535

Sjóðstreymisýfirlit árið 2012

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur	Áætlun 2012	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun 2012	Ársreikningur
		2012		2011	2012		2011
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	750 (6.187)		1.104	1.832 (5.422)		1.602
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	1.278 2.131		1.805	1.794 2.648		2.322
Verðbætur	11	(28) (28)		(25)	(28) (29)		(25)
Veltufé frá (til) rekstrar		1.999 (4.084)		2.884	3.597 (2.803)		3.899
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnh. skattt., lækkun (hækkun)		253 0		(1.156)	253 0		(1.156)
Aðrar skammtímakr., lækkun		369 0		713	381 0		826
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun ...		(834) 0		(114)	(847) 0		(114)
Samtals		(212) 0		(557)	(212) 0		(444)
Handbært fé frá (til) rekstrar		1.787 (4.084)		2.327	3.385 (2.803)		3.455
Fjárfestingarhreyfingar							
Eignarhlutur breyting		0 0		(460)	0 0		(460)
Langtímakröfur, breyting	11	98 60		(692)	98 60		(692)
Fjárfestingarhreyfingar		98 60		(1.152)	98 60		(1.152)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting ..		(960) 0		724	(0) 0		0
Fjármögnunarhreyfingar		(960) 0		724	(0) 0		0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		925 (4.024)		1.899	3.483 (2.743)		2.303
Handbært fé í ársbyrjun		14.712 10.993		12.813	17.285 14.287		14.982
Handbært fé í árslok		15.637 6.969		14.712	20.768 11.544		17.285

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Árneshreppur er sveitarfélag á Vestfjörðum og voru íbúar 54 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Norðurfirði.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Árneshrepps 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, en auk hans Eignasjóð. 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 fellur undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins er Hafnarsjóður.

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

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í 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 önnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

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 eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum og

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
Hafnarmannvirki.....	25 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Aðrar eignir.....	6 - 7 ár

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. 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.

h. Önnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Önnheimtar 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.

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

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

k. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun en ekki voru gerðir neindir viðaukar við áætlunina á árinu.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	18.541	14.570	18.541	14.570
Fasteignaskattur.....	2.964	2.748	2.964	2.748
Lóðarleiga.....	33	24	33	24
	21.538	17.342	21.538	17.342
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	5.140	1.997	5.140	1.997
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	1.695	1.619	1.695	1.619
Framlög vegna grunnskóla.....	5.441	5.451	5.441	5.451
	12.276	9.067	12.276	9.067
Skatttekjur samtals	33.814	26.409	33.814	26.409
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	2.857	2.830	2.857	2.830
Eignatekjur.....	7.188	5.838	11.495	8.596
Endurgreiðslur.....	2.425	85	2.425	85
Aðrar tekjur.....	920	1.345	920	1.345
	13.390	10.098	17.697	12.856
Rekstrartekjur samtals.....	47.205	36.507	51.511	39.265

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	19.170	16.048	19.247	16.078
Launatengd gjöld	4.202	3.242	4.218	3.249
Laun og launatengd gjöld samtals	23.372	19.290	23.466	19.327

Í árslok 2012 voru 7 starfsmenn á launaskrá hjá sveitarfélaginu. Laun hreppsnefndar og oddvita námu samtals 3,3 millj. kr. á árinu 2012.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	19.742	19.029	21.329	19.583
Skattar og önnur opinber gjöld.....	580	392	580	392
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	3.027	3.440	3.027	3.440
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	23.348	22.861	24.935	23.415

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012
Vaxtatekjur og verðbætur.....	241	555	257	703
Vaxtagjöld og verðbætur	(21)	0	(21)	0
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	1.043	1.034	0	0
Arður af eignarhlutum í félögum.....	280	0	280	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samt.	1.543	1.589	516	703

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2012		Áætlun 2012	
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	34.380	34.380	26.712
Félagssþjónusta	1.075	139	(936)	(510)
Fræðslu- og uppeldismál	23.095	255	(22.840)	(20.527)
Menningarmál	1.506	135	(1.371)	(737)
Æskulýðs- og íþróttamál	80	0	(80)	(60)
Hreinlætismál	3.531	1.475	(2.056)	(2.058)
Skipulags- og byggingarmál	895	(24)	(919)	(1.040)
Umferðar- og samgöngumál	2.424	1.500	(924)	(510)
Umhverfismál	672	93	(579)	(780)
Atvinnumál	1.139	800	(339)	(974)
Sameiginlegur kostnaður	7.905	972	(6.933)	(7.904)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	21	6.699	6.678	6.336
Aðalsjóður samtals	42.342	46.425	4.083	(2.052)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	16.664	13.332	(3.333)	(4.135)
Innri færslur A hluta	(10.988)	(10.988)	0	0
A hluti samtals	48.019	48.769	750	(6.187)
B hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður	3.224	4.306	1.082	765
Innri færslur A og B hluta	(1.027)	(1.027)	0	0
A og B hluti samtals	50.216	52.048	1.832	(5.422)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitukerfi	Aðrar eignir	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1. 2012.....	138.363	2.172	6.050	146.585
Afskrifað áður	(108.026)	(217)	(5.445)	(113.688)
Bókfært verð 1.1. 2012.....	30.337	1.955	605	32.897
Afskrift á árinu	(1.169)	(109)	0	(1.278)
Bókfært verð 31.12.2012.....	29.168	1.846	605	31.619
Samtals heildarverð 31.12.2012.....	138.363	2.172	6.050	146.585
Afskrifað samtals	(109.195)	(326)	(5.445)	(114.966)
Bókfært verð 31.12.2012.....	29.168	1.846	605	31.619
Afskriftarhlutföll	2,5%	4%	15%	

A og B hluti

	Fasteignir	Veitu- og hafnar- mannvirki	Aðrar eignir	Samtals
Heildarverð 1.1. 2012.....	138.363	15.075	6.050	159.488
Afskrifað áður	(108.026)	(4.832)	(5.445)	(118.303)
Bókfært verð 1.1. 2012.....	30.337	10.243	605	41.186
Afskrift á árinu	(1.169)	(625)	0	(1.794)
Bókfært verð 31.12.2012.....	29.168	9.618	605	39.392
Samtals heildarverð 31.12.2012.....	138.363	15.075	6.050	159.488
Afskrifað samtals	(109.195)	(5.457)	(5.445)	(120.097)
Bókfært verð 31.12.2012.....	29.168	9.618	605	39.391
Afskriftarhlutföll	2,5%	4%	15%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2012
Skólahúsnæði	58.150	8.360	2.250
Íbúðarhúsnæði	45.110	8.290	3.226
Félagsheimili	44.400	4.640	2.166
Verslunar- og fiskverkunarhús Norðurfirði	254.210	30.929	21.526
Hafnarmannvirki			7.772
Veitukerfi			1.846
Aðrar eignir			605
Samtals			39.391

Tryggingarverð lausafjármuna hjá sveitarfélaginu nam í árslok 26,0 millj. kr.

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingarverðmæti hafnarmannvirkjanna nam 129,2 millj. kr. í árslok 2012.

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Sorpsamlag Strandasýslu ehf.	1.142	1.142
Vesturferðir ehf.	50	50
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	3.189	3.189
	4.381	4.381

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

Langtímakröfur 1.1.2012	717	717
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(98)	(98)
Verðbætur á verðbréfaeign	28	28
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	647	647
Næsta árs afborganir	(100)	(100)
Langtímakröfur samtals	547	547

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013	100	100
Árið 2014	100	100
Árið 2015	100	100
Árið 2016	100	100
Síðar	247	247
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	647	647

Skýringar, frh.:

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna nam í árslok 666 þús. kr. og breyttist ekkert á árinu.

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01.2012	69.837	64.781
Rekstrarniðurstaða ársins	750	1.832
Eigið fé 31.12.2012	70.588	66.614

14. 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%	73.507	2.919	70.588
Hafnarsjóður	100%	12.903	16.876 (	3.973)
Millifærslur, innbyrðis staða	(	16.889)	(16.889)	0
Heildarstaða eigna og skulda		69.521	2.907	66.614

15. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í hreppsnefnd 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.:

16. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar.....	39,3 %	40,0 %	36,1 %	37,2 %
Fasteignaskattur.....	6,3 %	7,5 %	5,8 %	7,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	26,0 %	24,8 %	23,8 %	23,1 %
Skatttekjur samtals.....	71,6 %	72,3 %	65,6 %	67,3 %
Aðrar tekjur	28,4 %	27,7 %	34,4 %	32,7 %
Rekstrartekjur samtals.....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	49,5 %	52,8 %	45,6 %	49,2 %
Annar rekstrarkostnaður	49,5 %	62,6 %	48,4 %	59,6 %
Afskriftir	2,7 %	5,8 %	3,5 %	6,7 %
Rekstrargjöld samtals.....	101,7 %	121,3 %	97,4 %	115,6 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	(3,3 %)	(4,4 %)	(1,0 %)	(1,8 %)
	98,4 %	116,9 %	96,4 %	113,8 %
Rekstrarniðurstaða	1,6 %	(16,9 %)	3,6 %	(13,8 %)
Veltufé frá rekstri.....	4,2 %	(11,2 %)	7,0 %	(7,1 %)
Fjárfestingarhreyfingar.....	0,2 %	0,2 %	0,2 %	0,2 %

Í krónum á íbúa:

Rekstur

Skatttekjur.....	626	489	626	489
Aðrar tekjur.....	248	187	328	238
Laun og launatengd gjöld.....	(433)	(357)	(435)	(358)
Annar rekstrarkostnaður.....	432	(423)	462	(434)
Afskriftir.....	(24)	(39)	(33)	(49)
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	29	29	10	13
Rekstrarniðurstaða.....	14	(115)	34	(100)

Sjóðstreymi

Veltufé frá rekstri.....	37	(76)	67	(52)
Handbært fé frá rekstri.....	33	(76)	63	(52)

	A hluti		A og B hluti	
	2012	2011	2012	2011
Efnahagur				
Eignir	1.361	1.415	1.287	1.318
Eigið fé	1.307	1.343	1.234	1.246
Skuldir	54	72	54	72

Aðrar lykiltölur

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir.....	12,66	9,51	8,67	5,95
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	96%	95%	96%	95%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	6%	9%	6%	9%

Íbúafjöldi (heimild: Hagstofa Íslands):	2012	2011	2010	2009
Íbúafjöldi 1. desember.....	54	52	52	50
Breyting frá fyrra ári	3,8%	0,0%	4,0%	2,0%

Skýringar, frh.:

16. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár:

	2012	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	39,3 %	39,7 %	42,6 %	45,7 %	30,2 %
Fasteignaskattur	6,3 %	6,3 %	7,9 %	6,7 %	5,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	26,0 %	28,7 %	20,6 %	18,0 %	31,6 %
Skatttekjur samtals.....	71,6 %	74,7 %	71,1 %	70,4 %	67,6 %
Aðrar tekjur	28,4 %	25,3 %	28,9 %	29,6 %	32,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	49,5 %	45,6 %	56,6 %	41,6 %	33,3 %
Annar rekstrarkostnaður.....	49,5 %	50,1 %	61,3 %	54,7 %	57,8 %
Afskriftir.....	2,7 %	4,4 %	6,1 %	5,1 %	3,2 %
Rekstrargjöld samtals.....	101,7 %	100,1 %	124,0 %	101,3 %	94,3 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	(3,3%)	(2,8%)	(5,5%)	(6,7%)	(7,4%)
	98,4 %	97,3 %	118,4 %	94,6 %	86,9 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	1,6 %	2,7 %	(18,4%)	5,4 %	13,1 %
Veltufé frá (til) rekstrar.....	4,2 %	7,1 %	(12,4%)	10,5 %	16,3 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	0,2 %	(2,8%)	(4,5%)	0,8 %	(38,5%)
Í krónum á íbúa:					
Rekstur					
Skatttekjur.....	626	586	428	510	645
Aðrar tekjur	248	198	174	214	309
Laun og launatengd gjöld	(433)	(358)	(340)	(301)	(318)
Annar rekstrarkostnaður	(432)	(393)	(369)	(396)	(551)
Afskriftir.....	(24)	(35)	(37)	(37)	(31)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	29	22	33	49	71
Rekstrarniðurstaða.....	14	21	(111)	39	125
Sjóðstreymi					
Veltufé frá rekstri	37	55	(74)	76	156
Handbært fé frá rekstri	33	45	(74)	23	60
Efnahagur					
Eignir.....	1.361	1.415	1.396	1.580	1.674
Eigið fé.....	1.307	1.343	1.322	1.490	1.512
Skuldir og skuldbindingar.....	54	72	74	90	162
Aðrar lykiltölur					
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir.....	12,66	9,51	8,79	8,96	4,87
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	96%	95%	95%	94%	90%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	6%	9%	11%	12%	17%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður, áður B-liður	1,65%	1,65%	1,32%	1,32%	1,32%
Íbúafjöldi (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	54	52	52	50	49
Breyting frá fyrra ári.....	3,8%	0,0%	4,0%	2,0%	2,1%

Skýringar, frh.:

16. 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	Hlutfall af skattt.	2011	Hlutfall af skattt.	2010	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	34.380	100,0%	30.970	100,0%	22.556	100,0%
Félagsþjónusta	(936)	2,7%	(696)	2,2%	(236)	1,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(22.840)	66,4%	(19.490)	62,9%	(18.159)	80,5%
Menningarmál	(1.371)	4,0%	(1.283)	4,1%	(1.093)	4,8%
Æskulýðs- og íþróttamál	(80)	0,2%	(59)	0,2%	(36)	0,0%
Brunamál og almannavarnir	0	0,0%	(9)	0,0%	(34)	0,2%
Hreinlætismál	(2.056)	6,0%	(1.202)	3,9%	(3.358)	14,9%
Skipulags- og byggingarmál	(919)	2,7%	(854)	2,8%	(1.150)	5,1%
Umferðar- og samgöngumál	(924)	2,7%	(612)	2,0%	(303)	1,3%
Umhverfismál	(579)	1,7%	(757)	2,4%	(448)	2,0%
Atvinnumál	(339)	1,0%	(577)	1,9 %	(435)	1,9 %
Sameiginlegur kostnaður	(6.933)	20,2%	(7.550)	24,4%	(5.969)	26,5%
Óvenjulegir liðir	0	0,0%	773	(2,5%)	0	0,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	6.678	(19,4%)	6.683	(21,6%)	5.001	(22,2%)
Aðalsjóður samtals	4.083		5.337		(3.663)	

Aðrir sjóðir í A hluta

Eignasjóður	(3.333)	9,7 %	(4.233)	13,7 %	(2.119)	9,4 %
A hluti samtals	750	2,2 %	1.104	3,6 %	(5.782)	(25,6%)

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstöðu stofnana sveitarfélagsins sem færðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2012	Breyting f.f. ári	2011	Breyting f.f. ári	2010	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta						
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	4.306	63,2%	2.639	(17,7%)	3.208	(14,0%)
Rekstrargjöld	(3.224)	50,6%	(2.141)	1,2%	(2.115)	(62,4%)
Rekstrarniðurstaða	1.082		498		1.093	