

Sveitarfélagið Hornafjörður

Ársreikningur
2012

Sveitarfélagið Hornafjörður
Hafnarbraut 27
780 Höfn

Kt. 590169-4639

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Sveitarfélagsins Hornafjarðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneyti sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.889 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.623 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14.48% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,5% en lögbundið hámark þess er 0,625% með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,62% en lögbundið hámark með álagi er 1,65%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 177 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 123 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2011 nam 2.439 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 2.185 millj. kr.

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

Höfn í Hornafirði, 2. apríl 2013.

Bæjarráð:

Reynir Arnarson
Ásgerður K. Gylfadóttir
Björn Ingi Jónsson
Árni Rúnar Þorvaldsson

Bæjarstjóri:

Hjalti Þór Vignisson

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

Höfn í Hornafirði, . maí 2013

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Hornafjarðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Hornafjarðar fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um helstu

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram

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 að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin 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. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim

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 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 stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Höfn í Hornafirði, . maí 2013

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur 2012

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	971.972	953.233	865.824	968.912	953.233	862.763
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	448.723	424.125	433.392	448.723	424.125	433.392
Aðrar tekjur	4	202.276	186.869	205.712	471.138	415.169	430.990
		<u>1.622.972</u>	<u>1.564.227</u>	<u>1.504.928</u>	<u>1.888.773</u>	<u>1.792.527</u>	<u>1.727.146</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	830.851	817.191	797.828	867.165	852.974	834.769
Annar rekstrarkostnaður	6	590.435	564.730	524.868	695.503	672.706	596.200
Afskriftir	9	66.828	45.282	62.110	100.825	66.509	94.464
		<u>1.488.114</u>	<u>1.427.203</u>	<u>1.384.806</u>	<u>1.663.493</u>	<u>1.592.189</u>	<u>1.525.434</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármun- -tekna og fjármagnsgjalda ...		134.857	137.024	120.122	225.280	200.338	201.712
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(11.510)	(14.614)	(21.976)	(49.249)	(51.818)	(64.994)
Tekjuskattur		0	0	0	560	0	622
Rekstrarniðurstaða	14	<u>123.348</u>	<u>122.410</u>	<u>98.146</u>	<u>176.590</u>	<u>148.520</u>	<u>137.341</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2012	2011	2012	2011
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir, götur, lóðir og lendur	2.317.633	2.147.143	2.509.268	2.358.772
	Veitu og hafnarmannvirki	0	0	617.299	606.475
	Áhöld og tæki	8.233	8.508	27.962	22.799
	Leigðar eignir	1.518	3.846	1.518	3.846
	9	2.327.384	2.159.497	3.156.047	2.991.893
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	10	159.433	159.433	131.433
	Langtímakröfur	11	0	965	1.850
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	164.137	183.021	0
			323.570	343.418	133.283
	Fastafjármunir		2.650.954	2.502.915	3.289.330
Veltufjármunir					
	Birgðir	3	800	800	800
Skammtímakröfur:					
	Óinnheimtar skatttekjur	13	62.920	67.972	62.920
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	116.883	94.676	19.371
	Aðrar skammtímakröfur	13	55.662	96.321	93.884
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	27.164	24.869	0
	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna		1.806	811	1.806
	Handbært fé	3	194.425	208.361	196.314
	Veltufjármunir		459.659	493.810	375.095
	Eignir samtals		3.110.614	2.996.725	3.664.425
	Eignir utan efnahagsreiknings	3			

31. desember 2012

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2012	2011	2012	2011
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	2.184.988	2.036.183	2.438.514	2.236.466
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	276.930	260.999	310.443	293.537
Tekjuskattskuldbinding	3	0	0	3.858	4.418
		<u>276.930</u>	<u>260.999</u>	<u>314.301</u>	<u>297.955</u>
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	373.025	427.681	605.853	686.754
Leiguskuldir	17	1.246	5.849	1.246	5.849
		<u>374.272</u>	<u>433.530</u>	<u>607.100</u>	<u>692.603</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		9.686	0	19.371	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	76.743	78.996	89.891	92.051
Næsta árs afborganir leiguskulda	17	4.847	4.449	4.847	4.449
Aðrar skammtímaskuldir		183.148	182.568	190.402	190.070
		<u>274.424</u>	<u>266.013</u>	<u>304.511</u>	<u>286.570</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>925.626</u>	<u>960.543</u>	<u>1.225.911</u>	<u>1.277.129</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>3.110.614</u>	<u>2.996.725</u>	<u>3.664.425</u>	<u>3.513.595</u>

Sjóðstreymisýfirlit 2012

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Árs- reikningur 2012	Áætlun 2012	Árs- reikningur 2011	Árs- reikningur 2012	Áætlun 2012	Árs- reikningur 2011
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	123.348	122.410	98.146	176.590	148.520	137.341
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	66.828	45.281	62.110	100.825	66.508	94.464
Verðbætur og gengismunur	15.367	14.532	15.383	36.522	38.799	40.922
Tap (hagnaður) af sölu rekstrarfjármuna	3.531	0	(23.000)	(3.538)	0	(23.000)
Tekjuskattur	0	0	0	(560)	0	(622)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	15.931	12.000	16.765	16.906	13.000	18.990
Veltufé frá rekstri	225.005	194.223	169.405	326.746	266.827	268.095
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnheimtar skatttekjur, lækkun (hækkun)	5.053	0	(3.027)	5.053	0	(3.027)
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	40.659	0	(11.343)	15.625	0	(1.744)
Skammtímaskuldir, lækkun	580	0	12.260	329	0	12.561
Samtals	46.292	0	(2.109)	21.007	0	7.791
Handbært fé frá rekstri	271.297	194.223	167.296	347.753	266.827	275.886
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(230.690)	(226.500)	(182.502)	(275.835)	(281.500)	(253.706)
Söluverð rekstrarfjármuna	17.900	0	23.000	39.850	0	23.159
Eignarhlutur breyting	0	0	(28.000)	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	92	0	(1.388)	92	0	(1.388)
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....	25.994	(14.709)	23.798	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(186.704)	(241.209)	(165.092)	(235.893)	(281.500)	(231.935)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	(12.522)	18.653	26.570	(0)	0	0
Afborganir langtímalána	(86.008)	(82.745)	(103.888)	(123.910)	(96.406)	(119.100)
Fjármögnunarhreyfingar	(98.530)	(64.092)	(77.318)	(123.910)	(96.406)	(119.100)
Lækkun á handbæru fé	(13.937)	(111.078)	(75.114)	(12.050)	(111.079)	(75.149)
Handbært fé í ársbyrjun	208.361	208.361	283.475	208.364	208.363	283.513
Handbært fé í árslok	194.424	97.283	208.361	196.314	97.284	208.364

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Sveitarfélagið Hornafjörður er sveitarfélag á Suðausturlandi og voru íbúar þess 2.167 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hafnarbraut 27.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Sveitarfélagsins Hornafjarðar árið 2012 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 45/1998.

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 og Þjónustumiðstöð. 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, Hornafjarðarveitur, Félagslegar íbúðir og Gagnaveita Hornafjarðar ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2004 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 samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna 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 þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvar, fasteignaskattur og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Leigðar eignir eru fasteignir og önnur mannvirki sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs á upphafsdegi leigusamnings.

Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

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 á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er færð á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

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

Fasteignir	10-50 ár
Hafnarmannvirki	24-33 ár
Veitukerfi	10-50 ár
Gatnakerfi	25 ár
Áhöld og búnaður	4-20 ár

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

f. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað 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. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfum skatttekna og því er ekki færð hlutdeild í afkomu félaga.

Niðurfærsla eignarhluta í félögum er reiknuð og færð í ársreikninginn í samræmi við mat á eignunum sbr. skýringu 10.

h. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikning meðal veltufjármuna.

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysliverðs.

i. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

j. 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.

k. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

l. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi. Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur ekki leigutekjur af eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi utan þess sem keypt hefur verið frá árinu 2002.

m. Lifeyrisskuldbinding

Lifeyrisskuldbinding vegna lifeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2012. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

n. Tekjuskattskuldbinding

Tekjuskattur ársins er frestaður tekjuskattur.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hinsvegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlaun eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörssdegi. Tekjuskattskuldbinding félagsins er öll vegna Gagnaveitu Hornafjarðar ehf.

o. Langtímaskuldir

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

p. Leiguskuld

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslur fjármögnunarleigusamninga 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.

q. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birtar í skýringu 19.

r. 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 samþykktri fjárhagsáætlun í skýringu 23.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

A hluti

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	864.516	827.200	762.848
Fasteignaskattur	114.668	114.353	108.212
Lóðarleiga	11.696	11.680	13.670
Innri viðskipti.....	(18.906)	0	(18.906)
	<u>971.972</u>	<u>953.233</u>	<u>865.824</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlög vegna útgjaldajöfnunar.....	154.331	145.965	160.783
Framlög vegna fasteignaskatts.....	81.842	82.886	79.011
Framlög vegna húsaleigubóta.....	9.979	10.680	9.138
Framlag vegna grunnskóla.....	116.360	112.844	115.233
Framlög vegna málefna fatlaðra.....	84.937	70.000	68.349
Önnur framlög.....	1.275	1.750	878
	<u>448.723</u>	<u>424.125</u>	<u>433.392</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	39.875	42.690	36.744
Eignatekjur	182.717	173.890	200.912
Endurgreiðslur	12.277	13.800	8.814
Aðrar tekjur	169.614	145.269	161.172
Innri viðskipti.....	(202.207)	(188.780)	(201.931)
	<u>202.276</u>	<u>186.869</u>	<u>205.712</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.622.972</u>	<u>1.564.227</u>	<u>1.504.928</u>

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur, frh:

A og B hluti:

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	864.516	827.200	762.848
Fasteignaskattur	114.668	114.353	108.212
Lóðarleiga	11.696	11.680	13.670
Innri viðskipti.....	(21.967)	0	(21.967)
	<u>968.912</u>	<u>953.233</u>	<u>862.763</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlög vegna útgjaldajöfnunar.....	154.331	145.965	160.783
Framlög vegna fasteignaskatts.....	81.842	82.886	79.011
Framlög vegna húsaleigubóta.....	9.979	10.680	9.138
Framlag vegna grunnskóla.....	116.360	112.844	115.233
Framlög vegna málefna fatlaðra.....	84.937	70.000	68.349
Önnur framlög.....	1.275	1.750	878
	<u>448.723</u>	<u>424.125</u>	<u>433.392</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	104.717	105.590	97.345
Eignatekjur	209.054	201.220	226.312
Endurgreiðslur	16.385	13.800	23.484
Aðrar tekjur	366.254	288.139	308.845
Innri viðskipti.....	(225.272)	(193.580)	(224.996)
	<u>471.138</u>	<u>415.169</u>	<u>430.990</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.888.773</u>	<u>1.792.527</u>	<u>1.727.146</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

A hluti

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011
Laun	650.674	638.322	615.923
Launatengd gjöld	155.356	155.776	153.399
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	22.328	21.214	25.923
Annar starfsmannatengdur kostnaður.....	2.493	1.879	2.584
Laun og launatengd gjöld samtals	830.851	817.191	797.828

A og B hluti:

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011
Laun	679.292	666.035	643.798
Launatengd gjöld	161.881	162.696	160.108
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	23.303	22.214	28.147
Annar starfsmannatengdur kostnaður.....	2.689	2.029	2.716
Laun og launatengd gjöld samtals	867.165	852.974	834.769

Í árslok 2012 störfuðu 163 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 137 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra, bæjarstjórnar og bæjarráðs námu 27,4 millj. kr. á árinu 2012.

6. Annar rekstrarkostnaður

A hluti

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011
Vöru- og þjónustukaup	677.150	621.205	622.511
Skattar og önnur opinber gjöld	19.730	20.630	19.414
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	114.668	111.675	103.780
Innri viðskipti.....	(221.113)	(188.780)	(220.837)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	590.435	564.730	524.868

A og B hluti:

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011
Vöru- og þjónustukaup	794.320	721.615	710.906
Skattar og önnur opinber gjöld	22.939	24.040	22.475
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	125.483	120.631	109.782
Innri viðskipti.....	(247.239)	(193.580)	(246.963)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	695.503	672.706	596.200

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

A hluti

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011
Vaxtatekjur og verðbætur	9.928	9.000	9.054
Arður af eignarhlutum.....	6.736	5.000	353
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(38.884)	(49.593)	(47.893)
Gengismunur	(8.473)	0	(5.422)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	19.184	20.979	21.932
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(11.510)	(14.614)	(21.976)

A og B hluti:

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011
Vaxtatekjur og verðbætur	9.941	9.000	9.055
Arður af eignarhlutum.....	6.736	5.000	353
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(76.637)	(86.797)	(90.912)
Gengismunur	(8.473)	0	(5.422)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	19.184	20.979	21.932
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(49.249)	(51.818)	(64.994)

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2012			Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Mismunur	Mismunur
Aðalsjóður:					
Skatttekjur	0	1.429.623	1.429.623	1.366.678	1.308.985
Félagsþjónusta	170.947	14.002 (	156.946 ) (	153.725 ) (	140.901)
Heilbrigðismál	9.058	5.404 (	3.654 ) (	3.124 ) (	3.556)
Fræðslumál	707.142	48.665 (	658.478 ) (	650.009 ) (	612.236)
Menningarmál	72.522	15.089 (	57.433 ) (	53.704 ) (	64.153)
Æskulýðs- og íþróttamál	195.805	30.812 (	164.993 ) (	163.361 ) (	161.178)
Brunamál og					
almannavarnir	20.446	30 (	20.416 ) (	19.753 ) (	22.651)
Hreinlætismál	55.850	35.524 (	20.326 ) (	12.980 ) (	18.001)
Skipulags- og					
byggingarmál	39.012	2.732 (	36.280 ) (	33.876 ) (	29.078)
Umferðar- og					
samgöngumál	16.600	5.880 (	10.720 ) (	19.340 ) (	18.359)
Umhverfismál	25.569	419 (	25.150 ) (	21.880 ) (	26.489)
Atvinnumál	32.256	4.181 (	28.075 ) (	31.210 ) (	26.742)
Sameiginlegur kostnaður	144.777	26.132 (	118.645 ) (	96.611 ) (	101.697)
Lífeyrisskuldbinding	15.931	0 (	15.931 ) (	14.814 ) (	16.765)
Fjármunatekjur og					
fjármagnsgjöld	0	138.201	138.201	149.218	134.572
Aðalsjóður samtals	1.505.915	1.756.691	250.776	241.509	201.751
A hluta stofnanir:					
Eignasjóður	293.356	190.445 (	102.911 ) (	92.911 ) (	73.405)
Þjónustumiðstöð	59.667	35.149 (	24.518 ) (	26.188 ) (	30.200)
Innri færslur A hluta	(221.113)	(221.113)	0	0	0
A hluti samtals	1.637.825	1.761.173	123.348	122.410	98.146
B hluta fyrirtæki:					
Hafnarsjóður	137.737	191.530	53.793	27.354	35.451
Hornafjarðarveitur	61.576	64.142	2.566	8.688	6.788
Félagsgagnveita					
Hornafjarðar ehf.	5.946	2.759 (	3.187)	0	(2.506)
Innri færslur A og B hluta	(26.125)	(26.125)	0	0	0
A og B hluti samtals	1.850.383	2.026.974	176.590	148.520	137.341

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en leigðar eignir, greinast þannig:

	Fasteignir, götur lóðir og lendur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2012.....	3.046.289	26.005	3.072.294
Keypt á árinu	228.889	1.800	230.690
Selt á árinu og fært út á árinu.....	(23.262)	0	(23.262)
Endurmat lóða og lendna.....	25.457	0	25.457
Heildarverð 31.12.2012.....	3.277.373	27.805	3.305.179
Afskrifað 1.1.2012.....	899.146	17.498	916.643
Afskrift færð út	(1.831)	0	(1.831)
Afskrifað á árinu	62.425	2.075	64.501
Afskrifað samtals 31.12.2012.....	959.740	19.573	979.313
Bókfært verð 31.12.2012.....	2.317.633	8.233	2.325.866
Afskriftarhlutföll	2-10%	10-15%	
Leigðar eignir greinast þannig:			Fasteignir
Heildarverð 1.1.2012.....			23.276
Heildarverð 31.12.2012.....			23.276
Afskriftir 1.1.2012.....			19.431
Afskriftir ársins.....			2.328
Afskriftir 31.12.2012.....			21.758
Bókfært verð 31.12.2012.....			1.518
Afskriftarhlutföll			10%
		2012	2011
Varanlegir rekstrarfjármunir A hluta samtals		2.327.384	2.159.496

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en leigðar eignir, greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Hafnar- og veitu- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2012.....	3.284.166	857.625	67.525	4.209.315
Keypt á árinu	228.889	37.710	9.235	275.835
Selt á árinu og fært út á árinu.....	(40.190)	0	0	(40.190)
Endurmat lóða og lendna.....	25.457	0	0	25.457
Heildarverð 31.12.2012.....	3.498.322	895.335	76.760	4.470.417
Afskriftir 1.1.2012.....	925.393	251.149	44.725	1.221.268
Afskrift færð út.....	(3.878)	0	0	(3.878)
Afskrifað á árinu	67.538	26.887	4.072	98.497
Afskrifað samtals 31.12.2012.....	989.054	278.036	48.798	1.315.887
Bókfært verð 31.12.2012.....	2.509.269	617.299	27.962	3.154.529
Afskriftarhlutföll	2-6%	2-4%	5-25%	
Leigðar eignir greinast þannig:				Fasteignir
Heildarverð 1.1.2012.....				23.276
Heildarverð 31.12.2012.....				23.276
Afskriftir 1.1.2012.....				19.431
Afskriftir ársins				2.328
Afskriftir 31.12.2012.....				21.758
Bókfært verð 31.12.2012.....				1.518
Afskriftarhlutföll				10%
			2012	2011
Varanlegir rekstrarfjármunir A og B hluta samtals			3.156.047	2.991.893

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfestingar

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
A hluti:		
Fasteignir og önnur mannvirki:		
Heppuskóli.....	101.668	99.300
Gamlabúð.....	49.376	36.700
Reiðhöll.....	44.137	14.000
Kirkjugarður.....	15.013	12.000
Götur og opin svæði.....	9.462	17.500
Knattspyrnhús.....	2.387	2.000
Sundlaug.....	1.579	1.000
Krakkakot viðbygging.....	1.152	15.000
Sindrabær.....	348	0
Svavarssafn.....	320	0
HSSA.....	36	5.000
Óráðstafað.....	0	24.000
	225.478	226.500
Aðrar eignir		
Áhöld og tæki.....	3.412	0
Götusópur.....	1.800	0
	A hluti samtals	230.690
		226.500
B hluti:		
Veitustofnun:		
Vatnsveita.....	5.085	2.000
Fráveita.....	26.972	25.500
	32.057	27.500
Hafnarsjóður:		
Hafnarvog.....	6.394	0
Mælingartæki.....	1.041	0
Hafnarmannvirki.....	3.483	27.500
	10.918	27.500
Gagnaveita Hornafjarðar ehf.		
Gagnaveitukerfi.....	2.170	0
	B hluti samtals	45.145
		55.000
	Samtals A og B hluti	275.835
		281.500

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna, skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2012
Skólahúsnæði	1.292.700	273.856	551.886
Leikskólar	248.400	62.360	96.624
Íþróttamannvirki	682.450	194.330	703.294
Íbúðarhúsnæði	741.480	345.110	266.878
Nýheimar (annað en framhaldsskólinn)	834.850	189.575	132.123
Aðrar þjónustubyggingar	1.374.350	312.822	334.849
Aðrar fasteignir og lóðir	40.760	21.946	320.097
Veitumannvirki	22.504	35.265	289.830
Hafnir og gatnakerfi			382.809
Vélar, áhöld og búnaður			27.962
Gagnaveita			24.570
Leigðar eignir			1.518
Samtals	5.237.494	1.435.264	3.132.440

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti veitumannvirkja nemur 746 millj. kr. og hafnarmannvirkja 1.142 millj. kr. í árslok 2012.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði	105.976	105.976
Íþróttamannvirki	16.633	16.633
Leikskólar	16.409	16.409
Eignir tengdar safna- og menningarmálum.....	172.212	172.212
Tónlistarskólar	26.617	26.617
Áhaldahús.....	18.553	18.553
Bæjarskrifstofur	30.356	30.356
Félagsheimili.....	32.308	32.308
Brunamál og almannavarnir.....	31.069	31.069
Hafnir.....	-	76.844
Annað.....	2.570	2.570
	452.703	529.547

Skýringar, frh.:

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lánasjóður sveitarfélaga	119.298	119.298
Gagnaveita Hornafjarðar	28.000	0
Jöklasetur á Hornafirði ses.	20.000	20.000
Sláturfélagið Búi svf.	6.682	6.682
Brennu flosi hf.	6.375	6.375
Þórbergssetur	4.250	4.250
Nýherjabúðir ehf.	2.000	2.000
Landskerfi bókasafna hf.	628	628
Sandbakki ehf.	500	500
Austurbrú	75	75
	<u>187.808</u>	<u>159.808</u>
Niðurfærsla eignarluta í félögum.....	(28.375)	(28.375)
Eignarhlutir í félögum samtals.....	<u>159.433</u>	<u>131.433</u>

Eignarhlutir í Jöklasetri á Hornafirði ses., Brennu flosa hf. og Nýherjabúðum ehf. eru niðurfærðir að fullu.

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	1.776	3.626
Nýjar langtímakröfur.....	0	0
Afborgun langtímakrafna á árinu	(92)	(92)
Verðbætur	122	122
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.806	3.656
Næsta árs afborganir	(1.806)	(1.806)
	<u>0</u>	<u>1.850</u>

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	207.889	0
Afborgun langtímakrafna á árinu	(25.994)	0
Verðbætur	9.406	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	191.301	0
Næsta árs afborganir	(27.164)	0
	<u>164.137</u>	<u>0</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013.....	27.164	0
Árið 2014.....	28.386	0
Árið 2015.....	29.663	0
Árið 2016.....	30.998	0
Árið 2017.....	32.393	0
Afborgun síðar.....	42.697	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>191.301</u>	<u>0</u>

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	40.201	42.799
Afskrifaðar tapaðar kröfur á árinu.....	(28.320)	(28.350)
Niðurfærsla, breyting á árinu	12.886	13.599
Niðurfærsla í árslok	<u>24.767</u>	<u>28.048</u>

Skýringar, frh.:

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2011.....	2.036.183	2.236.467
Rekstrarniðurstaða ársins	123.348	176.590
Endurmat lóða og lendna.....	25.457	25.457
Eigið fé 31.12. 2012.....	<u>2.184.987</u>	<u>2.438.514</u>

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	260.999	293.537
Greitt á árinu	(6.397)	(6.397)
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	22.328	23.303
Lífeyrisskuldbinding í árslok	<u>276.930</u>	<u>310.443</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu árum.

	A og B hluti
Árin 2013 - 2017.....	55.458
Árin 2018 - 2022.....	59.310
Árin 2023-2027.....	68.152
Síðar.....	127.524
	<u>310.443</u>

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:			
Langtímaskuldir 1.1.....	136.226	370.451	506.677
Afborganir af lánum	(21.478)	(60.081)	(81.559)
Verðbætur og gengismunur	8.473	16.177	24.650
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	123.221	326.547	449.768
Næsta árs afborgun	(22.404)	(54.339)	(76.743)
	<u>100.817</u>	<u>272.208</u>	<u>373.025</u>

A og B hluti samtals:

Langtímaskuldir 1.1.....	136.226	642.579	778.805
Afborganir af lánum	(21.478)	(97.983)	(119.461)
Verðbætur og gengismunur	8.473	27.927	36.400
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	123.221	572.523	695.744
Næsta árs afborgun	(22.404)	(67.487)	(89.891)
	<u>100.817</u>	<u>505.036</u>	<u>605.853</u>

Vaxtakjör í árslok 2012..... 1,1% 1% - 6,5%

Skýringar, frh.:

16. Langtímalán, frh.:

Vaxtaberandi lán sundurliðast þannig eftir lánastofnunum:	A hluti	A og B hluti
Lánasjóður sveitarfélaga.....	228.828	260.786
Íbúðalánasjóður.....	0	214.018
Innlendar lánastofnanir.....	220.940	220.940
	<u>449.768</u>	<u>695.744</u>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:	A hluti	A og B hluti
Árið 2013.....	76.743	89.891
Árið 2014.....	72.354	85.708
Árið 2015.....	72.354	85.922
Árið 2016.....	72.354	86.142
Árið 2017.....	72.354	86.368
Síðar	83.609	261.713
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>449.768</u>	<u>695.744</u>

17. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert leigusamning um fasteignina Hafnarbraut 30 sem færður er til skuldar. Leigusamningurinn eru tengdur vísitölu og er leigutíminn frá 2004-2014, breyting leigusamnings greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Leigusamningur 1.1.2012.....	10.298	10.298
Afborganir leigusamnings.....	(4.449)	(4.449)
Verðbætur.....	244	244
Leigusamningur, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>6.093</u>	<u>6.093</u>
Næsta árs afborgan	(4.449)	(4.449)
	<u>1.644</u>	<u>1.644</u>
Núvirðingarstuðull.....	4,5%	4,5%
Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur, greinast þannig á næstu ár:	A hluti	A og B hluti
Árið 2014.....	5.547	5.547
Árið 2015.....	1.386	1.386
Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samtals.....	<u>6.933</u>	<u>6.933</u>

18. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	3.110.614	925.626	2.184.988
Hornafjarðarveitur	100%	289.830	293.927	(4.097)
Hafnarsjóður	100%	370.957	71.427	299.530
Félagslegar íbúðir	100%	193.955	225.172	(31.217)
Gagnaveita Hornafjarðar ehf.	100%	25.566	8.255	17.310
Millifærslur, innbyrðis staða		(326.498)	(298.498)	(28.000)
Heildarstaða eigna og skulda		<u>3.664.423</u>	<u>1.225.909</u>	<u>2.438.514</u>

Skýringar, frh.:

19. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum; Heilbrigðiseftirliti Austurlands, Vaxtasamningi Suðurlands, Samtökum sunnlenskra sveitarfélaga, Menningarsamningi Suðurlands og Austurbrú.

Leigusamningar

Sveitarfélagið Hornafjörður hefur gert rekstrarleigusamninga vegna fasteigna og lands. Samningur um tölvukerfi og annan búnað rann út á áruni 2012. Samningar um fasteignir eru með 6 mánaða uppsagnarfresti og samningur um land rennur út árið 2031.

	Lágmarksleigugreiðslur á verðlagi í janúar 2013			Núvirði lágm.
	2013	2014-2016	Síðar	leigugreiðslna
A hluti:				
Húsnæði.....	7.955	0	0	7.955
Land.....	1.021	4.084	15.179	18.403
A hluti samtals	8.976	4.084	15.179	26.358

Heildargreiðslur ofangreindra samninga námu um 19,5 millj. kr. á árinu 2012.

20. 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.

21. Önnur mál

a. Björgunarlaun

Á árinu 2012 var gengið frá samkomulagi um uppgjör björgunarlauna vegna björgunar á flutningaskipinu Ölmú og kemur hlutur sveitarfélagsins til greiðslu á árinu 2013. Hreinar tekjur vegna samkomulags eru færðar upp í ársreikningnum. Hreinar tekjur vegna samkomulagsins námu 24,1 millj. kr. og eru færðar meðal tekna Hafnarsjóðs á árinu 2012.

b. Knattspyrnuhús

Á árinu 2012 var Sveitarfélaginu Hornafirði afhent knattspyrnuhús að gjöf frá Skinney-Þinganes hf. Í því fólst að félagið byggði yfir gervigrasvöll sveitarfélagsins. Gjöfinni fylgdu engar kvaðar. Eignfærsla vegna knattspyrnuhúss í ársreikningi sveitarfélagsins samanstendur einvörðungu af útlögðum kostnaði sveitarfélagsins.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur	Áætlun 2012 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	53,3 %	52,9 %	45,8 %	46,1 %
Fasteignaskattur	5,9 %	7,3 %	4,9 %	6,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	27,6 %	27,1 %	23,8 %	23,7 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,7 %	0,6 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	87,5 %	88,1 %	75,1 %	76,8 %
Aðrar tekjur	12,5 %	11,9 %	24,9 %	23,2 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	51,2 %	52,2 %	45,9 %	47,6 %
Annar rekstrarkostnaður	36,4 %	36,1 %	36,8 %	37,5 %
Afskriftir	4,1 %	2,9 %	5,3 %	3,7 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0,7 %	0,9 %	2,6 %	2,9 %
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
	92,4%	92,2%	90,7%	91,7%
Rekstrarniðurstaða.....	7,6%	7,8 %	9,3 %	8,3 %
Veltufé frá rekstri.....	13,9 %	12,4 %	17,3 %	14,9 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(11,5%)	(15,4%)	(12,5%)	(15,7%)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur.....	656	636	654	636
Aðrar tekjur	93	86	217	192
Laun og launatengd gjöld	(383)	(377)	(400)	(394)
Annar rekstrarkostnaður.....	(272)	(261)	(321)	(310)
Afskriftir.....	(31)	(21)	(47)	(31)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(5)	(7)	(23)	(24)
Tekjuskattur.....	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða.....	57	56	81	69
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri.....	104	90	151	123
Handbært fé frá rekstri.....	125	90	160	123
	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011
Efnahagur:				
Eignir	1.435	1.400	1.691	1.641
Eigið fé	1.008	951	1.125	1.045
Skuldir og skuldbindingar.....	427	449	566	597
Aðrar lykiltölur:				
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	1,66	2,56	1,86	2,58
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	1,67	1,86	1,23	1,35
Eiginfjárlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn.....	70%	68%	67%	64%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjum....	57%	64%	65%	74%
Skuldaviðmið.....	35%	44%	41%	51%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
	2012	2011	2010	2009
Íbúafjöldi 1. desember.....	2.167	2.141	2.116	2.089
Breyting frá fyrra ári	1,2%	1,2%	1,3%	(1,0%)

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.

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

	2012	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	53,3 %	50,7 %	48,5 %	47,6 %	42,8 %
Fasteignaskattur	5,9 %	5,9 %	6,4 %	6,2 %	5,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	27,6 %	28,8 %	28,0 %	28,1 %	35,1 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,9 %	1,0 %	1,0 %	0,9 %
Skatttekjur samtals.....	87,5 %	86,4 %	83,9 %	83,0 %	84,4 %
Aðrar tekjur	12,5 %	13,6 %	16,1 %	17,1 %	15,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	51,2 %	53,1 %	54,9 %	54,6 %	47,8 %
Annar rekstrarkostnaður	36,4 %	34,8 %	34,3 %	33,4 %	31,2 %
Afskriftir	4,1 %	4,1 %	4,1 %	3,0 %	2,4 %
Rekstrargjöld samtals	91,7 %	92,0 %	93,2 %	90,9 %	81,3 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(0,7%)	(1,5%)	(0,2%)	0,2 %	(2,9%)
Rekstrarniðurstaða.....	7,6 %	6,5 %	6,6 %	9,2 %	15,8 %
Veltufé frá rekstri.....	13,9 %	11,3 %	12,7 %	22,8 %	28,5 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(11,5%)	(11,0%)	(10,3%)	(29,9%)	(24,2%)
Í þúsundum krónum á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	656	607	550	548	559
Aðrar tekjur	93	95	105	113	104
Laun og launatengd gjöld	(383)	(373)	(359)	(360)	(317)
Annar rekstrarkostnaður.....	(272)	(244)	(224)	(220)	(207)
Afskriftir.....	(31)	(29)	(27)	(20)	(16)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) ...	(5)	(10)	(1)	1	(19)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	57	46	43	62	104
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	104	79	83	130	189
Handbært fé frá rekstri.....	125	78	89	139	234
Efnahagur:					
Eignir	1.435	1.400	1.411	1.283	1.240
Eigið fé	1.008	951	934	777	709
Lífeyrisskuldbindingar.....	128	122	115	106	99
Skuldir.....	299	327	361	400	432

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs, frh.

	2012	2011	2010	2009	2008
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	1,66	2,56	2,80	2,19	1,61
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	1,67	1,86	2,14	2,59	3,13
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	70%	68%	66%	66%	61%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjum	57%	64%	73%	77%	80%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	13,28%	13,04%	13,04%
Fasteignaskattar - íbúðahúsnæði.....	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði.....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,62%	1,62%	1,62%	1,62%	1,62%
	2012	2011	2010	2009	2008
Íbúafjöldi:					
Íbúafjöldi 1. desember.....	2.167	2.141	2.116	2.089	2.110
Breyting frá fyrra ári.....	1,2 %	1,2 %	1,3 %	(1,0%)	(0,5%)

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2012	%	2011	%	2010	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	1.429.623	100,0%	1.308.985	100,0%	1.168.339	100,0%
Félagspjónusta	(156.946)	(11,0%)	(140.901)	(10,8%)	(51.953)	(4,4%)
Heilbrigðismál	(3.654)	(0,3%)	(3.556)	(0,3%)	(380)	(0,0%)
Fræðslumál	(658.478)	(46,1%)	(612.236)	(46,8%)	(596.071)	(51,0%)
Menningarmál	(57.433)	(4,0%)	(64.153)	(4,9%)	(51.275)	(4,4%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(164.993)	(11,5%)	(161.178)	(12,3%)	(147.442)	(12,6%)
Brunamál og almannavarnir .	(20.416)	(1,4%)	(22.651)	(1,7%)	(17.517)	(1,5%)
Hreinlætismál	(20.326)	(1,4%)	(18.001)	(1,4%)	(23.956)	(2,1%)
Skipulags- og byggingarmál .	(36.280)	(2,5%)	(29.078)	(2,2%)	(25.517)	(2,2%)
Umferðar- og samgöngumál	(10.720)	(0,7%)	(18.359)	(1,4%)	(10.948)	(0,9%)
Umhverfismál	(25.150)	(1,8%)	(26.489)	(2,0%)	(22.521)	(1,9%)
Atvinnumál	(28.075)	(2,0%)	(26.742)	(2,0%)	(48.702)	(4,2%)
Sameiginlegur kostnaður	(118.645)	(8,3%)	(101.697)	(7,8%)	(97.557)	(8,4%)
Lífeyrisskuldbinding	(15.931)	(1,1%)	(16.765)	(1,3%)	(22.362)	(1,9%)
Fjármagnsliðir	138.201	9,7%	134.572	10,3%	110.067	9,4%
Aðalsjóður samtals	250.776	17,5%	201.751	15,4%	162.205	13,9%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(102.911)	(7,2%)	(73.405)	(5,6%)	(40.322)	(3,5%)
Þjónustumiðstöð	(24.518)	(1,7%)	(30.200)	(2,3%)	(30.988)	(2,7%)
A hluti samtals	123.348	8,6 %	98.146	7,5 %	90.895	7,8 %

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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:						
Hornafjarðarveitur						
Rekstrartekjur	64.142	3,4 %	62.005	13,0 %	54.860	(6,3%)
Rekstrargjöld	(61.576)	11,5 %	(55.217)	6,4 %	(51.889)	(14,9%)
Rekstrarniðurstaða	<u>2.566</u>		<u>6.788</u>		<u>2.971</u>	
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	191.530	30,1 %	147.217	6,4 %	138.363	4,4 %
Rekstrargjöld	(137.737)	23,2 %	(111.766)	12,0 %	(99.811)	3,0 %
Rekstrarniðurstaða	<u>53.793</u>		<u>35.451</u>		<u>38.552</u>	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	33.495	(9,6%)	37.066	(19,0%)	45.774	52,9 %
Rekstrargjöld	(33.425)	(11,1%)	(37.604)	9,8 %	(34.262)	(26,9%)
Rekstrarniðurstaða	<u>70</u>		<u>(538)</u>		<u>11.512</u>	
Gagnaveita hornafjarðar ehf.						
Rekstrartekjur	2.759	34,1 %	2.057	-	-	-
Rekstrargjöld	(5.946)	30,3 %	(4.563)	-	-	-
Rekstrarniðurstaða	<u>(3.187)</u>		<u>(2.506)</u>		<u>-</u>	
B hluti samtals	<u>53.243</u>		<u>41.701</u>		<u>53.035</u>	

Skýringar, frh.:

23. Samanburður við fjárhagsáætlana

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.

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Áætlun 2012 upphafleg	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2012 með viðaukum	Áætlun 2012 upphafleg	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2012 með viðaukum	
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattar	4	922.510	30.723	953.233	922.510	30.723	953.233
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	392.810	31.315	424.125	392.810	31.315	424.125
Aðrar tekjur	4	171.259	15.610	186.869	387.559	27.610	415.169
		<u>1.486.579</u>	<u>77.648</u>	<u>1.564.227</u>	<u>1.702.879</u>	<u>89.648</u>	<u>1.792.527</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	802.057	15.134	817.191	837.690	15.284	852.974
Annar rekstrarkostnaður	6	541.753	22.977	564.730	615.479	57.227	672.706
		<u>1.343.810</u>	<u>38.111</u>	<u>1.381.921</u>	<u>1.453.169</u>	<u>72.511</u>	<u>1.525.680</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda		142.769	39.537	182.306	249.710	17.137	266.847
Afskriftir	9	46.635	(1.353)	45.282	69.902	(3.393)	66.509
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		96.134	40.890	137.024	179.808	20.530	200.338
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(10.449)	(4.165)	(14.614)	(53.993)	2.175	(51.818)
Rekstrarniðurstaða	14	<u>85.685</u>	<u>36.725</u>	<u>122.410</u>	<u>125.815</u>	<u>22.705</u>	<u>148.520</u>

Skýringar, frh.:

23. Samanburður fjárhagsáætlana, frh.:

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.

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Áætlun 2012 upphafleg	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2012 með viðaukum	Áætlun 2012 upphafleg	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2012 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar							
Niðurstaða samkvæmt rekstrar- reikningi	14	85.685	36.725	122.410	125.815	22.705	148.520
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	46.635	(1.354)	45.281	69.902	(3.394)	66.508
Verðbætur og gengismunur		12.418	2.114	14.532	39.927	(1.128)	38.799
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	15	12.000	0	12.000	13.000	0	13.000
Veltufé frá rekstri		156.738	37.485	194.223	248.644	18.183	266.827
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri		156.738	37.485	194.223	248.644	18.183	266.827
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	9	(226.500)	0	(226.500)	(281.500)	0	(281.500)
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	12	(15.371)	662	(14.709)	0	0	
Fjárfestingarhreyfingar		(241.871)	662	(241.209)	(281.500)	0	(281.500)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán		50.000	(50.000)	0	50.000	(50.000)	0
Afborganir langtímalána og leiguskulda	16	(85.935)	3.190	(82.745)	(100.211)	3.805	(96.406)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		17.108	1.545	18.653	0	(0)	0
Fjármögnunarhreyfingar		(18.827)	(45.265)	(64.092)	(50.211)	(46.195)	(96.406)
Lækkun á handbæru fé		(103.960)	(7.118)	(111.078)	(83.067)	(28.012)	(111.079)
Handbært fé í ársbyrjun		183.075	25.286	208.361	211.702	(3.339)	208.363
Handbært fé í árslok		79.115	18.168	97.283	128.635	(31.351)	97.284

Skýringar, frh.:

24. Samanburður við áætlun

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir samanburði rekstrarreiknings ársins 2012 við fjárhagsáætlun ársins 2012 með samþykktum viðaukum og við upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Áætlun 2012 upphafleg	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Áætlun 2012 upphafleg
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattar	4	971.972	953.233	922.510	968.912	953.233	922.510
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	448.723	424.125	392.810	448.723	424.125	392.810
Aðrar tekjur	4	202.276	186.869	171.259	471.138	415.169	387.559
		<u>1.622.972</u>	<u>1.564.227</u>	<u>1.486.579</u>	<u>1.888.773</u>	<u>1.792.527</u>	<u>1.702.879</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	830.851	817.191	802.057	867.165	852.974	837.690
Annar rekstrarkostnaður	6	590.435	564.730	541.753	695.503	672.706	615.479
		<u>1.421.286</u>	<u>1.381.921</u>	<u>1.343.810</u>	<u>1.562.668</u>	<u>1.525.680</u>	<u>1.453.169</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda		201.686	182.306	142.769	326.105	266.847	249.710
Afskriftir	9	66.828	45.282	46.635	100.825	66.509	69.902
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		134.857	137.024	96.134	225.280	200.338	179.808
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(11.510)	(11.510)	(10.449)	(49.249)	(51.818)	(53.993)
Tekjuskattur		0	0	0	560	0	0
Rekstrarniðurstaða	14	<u>123.348</u>	<u>125.514</u>	<u>85.685</u>	<u>176.590</u>	<u>148.520</u>	<u>125.815</u>

Skýringar, frh.:

24. Samanburður við áætlun, frh.:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir samanburði sjóðstreymisyfirlits ársins 2012 við fjárhagsáætlun ársins 2012 með samþykktum viðaukum og við upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti			
	Skýr. Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Áætlun 2012 upphafleg	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Áætlun 2012 upphafleg	
Rekstrarhreyfingar							
Niðurstaða samkvæmt rekstrar- reikningi	14	123.348	122.410	85.685	176.590	148.520	125.815
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	66.828	45.281	46.635	100.825	66.508	69.902
Verðbætur og gengismunur		15.367	14.532	12.418	36.522	38.799	39.927
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna		3.531	0	0	(3.538)	0	0
Niðurfærsla eignarhluta í félögum		0	0	0	(560)	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	15	15.931	12.000	12.000	16.906	13.000	13.000
Veltufé frá rekstri		225.005	194.223	156.738	326.746	266.827	248.644
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, hækkun		5.053	0	0	5.053	0	0
Aðrar skammtímakröfur, hækkun		40.659	0	0	15.625	0	0
Skammtímaskuldir, hækkun		580	0	0	329	0	0
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		46.292	0	0	21.007	0	0
Handbært fé frá rekstri		271.297	194.223	156.738	347.753	266.827	248.644
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	9	(230.690)	(226.500)	(226.500)	(275.835)	(281.500)	(281.500)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		17.900	0	0	39.850	0	0
Keyptir eignarhlutir í félögum		0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	11	92	0	0	92	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	12	25.994	(14.709)	(15.371)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(186.704)	(241.209)	(241.871)	(235.893)	(281.500)	(281.500)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán		0	0	50.000	0	0	50.000
Afborganir langtímalána og leiguskulda	16	(86.008)	(82.745)	(85.935)	(123.910)	(96.406)	(100.211)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		(12.522)	18.653	17.108	(0)	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(98.530)	(64.092)	(18.827)	(123.910)	(96.406)	(50.211)
Lækkun á handbæru fé		(13.937)	(111.078)	(103.960)	(12.049)	(111.079)	(83.067)
Handbært fé í ársbyrjun		208.361	208.361	183.075	208.364	208.363	211.702
Handbært fé í árslok		194.424	97.283	79.115	196.314	97.284	128.635