

Ársreikningur 2012



Akraneskaupstaður

Efnisyfirlit

| | Bls. |
|---------------------------|-------|
| Áritun endurskoðenda..... | 3 |
| Áritun stjórnenda..... | 5 |
| Rekstrarreikningur..... | 7 |
| Efnahagsreikningur..... | 8-9 |
| Sjóðstreymi..... | 10 |
| Skýringar..... | 11-22 |
| Lykiltölur..... | 23-27 |

Áritun endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Akraness.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Akraneskaupstaðar fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins og samandreginn ársreikning fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn greinist í skýrslu og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra, 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. 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 áliti 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 fáiast 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 reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota 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 afkomu Akraneskaupstaðar á árinu 2012, efnahag hans 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Akranesi, 28. maí 2013.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.

Löggiltur endurskoðandi

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 4.660,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A og B hluta, en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 4.551,1 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 4.105 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 4.011,5 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48%, sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,3611% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,650% sem er lögbundið hámark þess með álagi.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð um 258 millj. kr., en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 50,7 millj. kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 159,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 20,3 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 5.001,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 5.560,1 millj. kr.

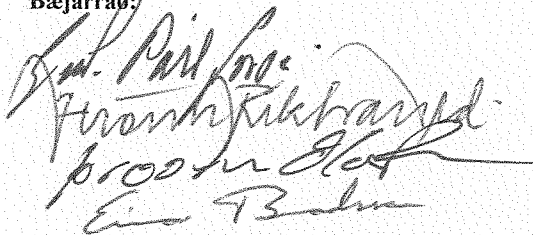
Ársreikningur Akraneskaupstaðar fyrir árið 2012 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Akranesi, 10. maí 2013.

Bæjarstjóri:



Bæjarráð:



Bæjarstjórn Akraness staðfestir hér með ársreikning Akraneskaupstaðar fyrir árið 2012 með undirritun sinni við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Akranesi, 28. maí 2013.

Bæjarstjórn:

Efnahagsreikningur

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2011 | A og B hluti |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | A hluti | | B hluti | | A og B hluti | | |
| Fastafjármunir: | | | | | | | |
| Skýr. | | | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | | | |
| Fasteignir og lóðir | 3.718.980.769 | 3.825.229.610 | 574.079.135 | 426.364.517 | 4.293.059.904 | 4.251.594.127 | |
| Gatnamnvirki og lóðarframkvæmdir | 635.365.582 | 660.968.878 | | | 635.365.582 | 660.968.878 | |
| Bífreiðar, áhöld og tæki | 69.223.604 | 72.414.376 | 46.056.590 | 29.804.094 | 115.280.194 | 102.218.470 | |
| | 4.423.569.955 | 4.558.612.864 | 620.135.725 | 456.168.611 | 5.043.705.680 | 5.014.781.475 | |
| 3,9 | | | | | | | |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | | | |
| Eignarhlutar | 5.277.180.593 | 5.267.842.067 | | | 4.969.107.764 | 4.959.769.238 | |
| Langtímakröfur | 615.357.895 | 582.325.667 | | | 615.357.895 | 582.325.667 | |
| 3 | 5.892.538.488 | 5.850.167.734 | 0 | 0 | 5.584.465.659 | 5.542.094.905 | |
| | 10.316.108.443 | 10.408.780.588 | 620.135.725 | 456.168.611 | 10.628.171.339 | 10.556.876.380 | |
| Veltufjármunir: | | | | | | | |
| Birgðir | 1.732.402 | 1.970.997 | 0 | 0 | 1.732.402 | 1.970.997 | |
| Skammtímakröfur: | | | | | | | |
| Óinnheimtar tekjur | 346.659.331 | 397.509.196 | 9.166.638 | 6.752.074 | 355.825.969 | 402.301.770 | |
| Næsta árs afborganir langtímakrafna | 2.767.916 | 2.767.916 | | | 2.767.916 | 2.767.916 | |
| Viðskiptakröfur eigin fyrirtækja | 3.668.575 | 50.058 | 1.288.904 | 848.212 | | | |
| Aðrar skammtímakröfur | 76.051.968 | 69.034.403 | 12.483.263 | 3.757.761 | 88.535.231 | 72.792.164 | |
| 3 | 429.147.790 | 469.361.573 | 22.938.805 | 11.358.047 | 447.129.116 | 477.861.850 | |
| Skammtímakröfur | | | | | | | |
| Handbert fé | 348.132.189 | 193.840.150 | 224.669.215 | 324.212.101 | 572.801.404 | 518.052.251 | |
| 3j | 779.012.381 | 665.172.720 | 247.608.020 | 335.570.148 | 1.021.662.922 | 997.885.098 | |
| Veltufjármunir | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | |
| Eignir utan efnahagsreiknings | | | | | | | |
| 3k | | | | | | | |
| Eignir samtals | 11.095.120.824 | 11.073.953.318 | 867.743.745 | 791.738.759 | 11.649.834.261 | 11.554.761.478 | |

Akraneskaupstaður

31. desember 2012

| | A hluti | | B hluti | | A og B hluti | |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| Eigið fé: | | | | | | |
| Eigið fé | 5.556.778.561 | 5.715.728.253 | (225.912.958) | (137.504.854) | 5.022.792.774 | 5.270.150.570 |
| Hlutdeild annarra sveitarfélaga | 3.363.712 | 4.300.339 | (25.089.641) | (15.374.052) | (21.725.929) | (11.073.713) |
| Eigið fé 13 | 5.560.142.273 | 5.720.028.592 | (251.002.599) | (152.878.906) | 5.001.066.845 | 5.259.076.857 |
| Skuldbindingar: | | | | | | |
| Lífeyrisskuldbindingar | 2.458.730.774 | 2.234.411.632 | 717.261.530 | 673.375.144 | 3.175.992.304 | 2.907.786.776 |
| Langtímaskuldir: | | | | | | |
| Skuldir við lánaðfönnir | 2.321.850.324 | 2.404.045.270 | 260.161.960 | 151.467.335 | 2.582.012.284 | 2.555.512.605 |
| Skammtímaskuldir: | | | | | | |
| Viðskiptaskuldir | 159.225.551 | 180.491.746 | 30.743.464 | 20.023.154 | 189.969.015 | 198.555.400 |
| Viðskiptaskuldir eigin fyrirtæki | 1.288.905 | 848.212 | 3.668.574 | 50.058 | 364.285.060 | 352.127.597 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 335.820.163 | 325.636.755 | 28.464.897 | 26.490.842 | 336.508.753 | 281.702.243 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 258.062.834 | 208.491.111 | 78.445.919 | 73.211.132 | 890.762.828 | 832.385.240 |
| | 754.397.453 | 715.467.824 | 141.322.854 | 119.775.186 | 6.648.767.416 | 6.295.684.621 |
| Skuldir og skuldbindingar | 5.534.978.551 | 5.353.924.726 | 1.118.746.344 | 944.617.665 | 11.649.834.261 | 11.554.761.478 |
| Eigið fé og skuldir samtals | 11.095.120.824 | 11.073.953.318 | 867.743.745 | 791.738.759 | | |
| Skuldbindingar utan efnahagsreiknings | | | | | | 17-23 |
| Önnur atriði | | | | | | 24-27 |
| Lykiltölur | | | | | | 28 |

Sjóðstreymi ársins 2012

| Skýr. | A hluti | | B hluti | | A og B hluti | |
|---|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | 2012 | Áætlun þús. króna | 2012 | Áætlun þús. króna | 2012 | Áætlun þús. króna |
| Rekstrarhreyfingar: | | | | | | |
| Rekstrarafkoma ársins | (159.886.319) | 20.263 | (103.298.905) | (70.970) | (258.010.012) | 50.707 |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| Söluhagnaður eigna | (33.900) | | | | (33.900) | |
| Seldir fastafjármunir | 14.809.744 | 197.781 | 195.108.798 | 31.120 | 14.809.744 | 228.901 |
| Afskriftir | 198.413.299 | 85.524 | 116.538.452 | 10.700 | 232.396.989 | 224.261.332 |
| Verbætur og gengismunur | 85.238.833 | 158.143 | 190.112.709 | 51.000 | 92.453.918 | 117.119.342 |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga | 285.252.307 | 461.711 | 398.461.054 | 21.850 | 346.280.891 | 259.902.049 |
| Veltufé frá rekstri | 423.793.964 | | | | 427.897.630 | 406.630.202 |
| Breytingar á skammtímalíðum: | | | | | | |
| Biðgöf, breyting | 238.595 | | (1.078.534) | | 238.595 | (1.078.534) |
| Skammtímakröfur, breyting | 43.832.298 | (10.000) | (129.942.607) | 315 | 32.251.540 | (130.073.509) |
| Skammtímaskuldir, breyting | 28.305.529 | 15.000 | 97.335.658 | (12.153) | 29.867.652 | 99.567.143 |
| Breytingar | 72.376.422 | 5.000 | (33.685.483) | (11.838) | 62.357.787 | (31.584.900) |
| Handbært fé frá rekstri | 496.170.386 | 466.711 | 364.775.571 | 10.012 | 490.255.417 | 375.045.302 |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | | | | |
| Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum | (78.146.233) | (97.800) | (195.303.572) | (150.851) | (276.097.037) | (262.267.704) |
| Keypt hlutabréf | (8.433.165) | | | | (8.433.165) | |
| Langtímakröfur, breyting | (2.016.094) | | (437.829.995) | | (2.016.094) | (437.829.995) |
| Fjárfestingarhreyfingar | (88.595.492) | (97.800) | (633.133.567) | (150.851) | (286.546.296) | (700.097.699) |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | | | | |
| Tekin ný langtímalán | 101.000.000 | 101.000 | 453.000.000 | 110.000 | 211.000.000 | 608.630.341 |
| Afborganir langtímalána | (277.808.866) | (257.874) | (453.824.362) | (4.800) | (282.555.271) | (459.527.260) |
| Greidd lífeyrisskuldbinding | (73.296.165) | (67.926) | (32.636.044) | (21.000) | (92.238.363) | (43.362.539) |
| Aðrar breytingar | | | 3.586.182 | | 14.833.666 | (95.889.317) |
| Eigin fyrirtæki, breyting | (3.177.824) | | 428.654 | | 3.177.824 | |
| Fjármögnunarhreyfingar | (253.282.855) | (224.800) | (29.445.570) | 84.200 | (148.959.968) | 9.851.225 |
| Hækkun (Lækkun) á handbæru fé | 154.292.039 | 144.111 | (297.803.566) | (56.639) | 54.749.153 | (315.201.172) |
| Handbært fé í ársbyrjun | 193.840.150 | 211.073 | 491.643.716 | 324.264 | 518.052.251 | 833.253.423 |
| Handbært fé í árslok | 348.132.189 | 355.184 | 193.840.150 | 267.625 | 572.801.404 | 518.052.251 |

Skýringar

Upplýsingar um sveitarfélagið:

1. Akraneskaupstaður er sveitarfélag á vesturodda Akraness á Vesturlandi. Þar bjuggu 6.636 manns þann 1. desember 2012. Stjórnsýsluskrifstofa sveitarfélagsins er að Stíllholti 16-18.

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

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

2. Ársreikningur Akraneskaupstaðar árið 2012 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins og samandreginn 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, Gámu, Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf. og Byggðasafnið í Görðum. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og 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 Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili, Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf. og Háhiti ehf.

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 er gerður í íslenskum krónum og byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsingu ráðuneytis sveitarstjórnarmála.

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.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

3. 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 teljast útsvör, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á viðkomandi eignalið í efnahagsreikningi s.s. framkvæmdakostnað vegna nýbyggingar gatnamannvirkja sbr. skýr. 3. d. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægrir en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklok.

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 og fasteignatengdra réttinda er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og fært í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, eftir því sem við á.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

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 eru færð í rekstrarreikning.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

| | Ár |
|--------------------------------|----------|
| Fasteignir | 25 og 40 |
| Bifreiðar, áhöld og tæki | 5-7 |
| Götuljósakerfi | 25 |
| Gatnakerfi | 25 |

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

f. Eignarhlutir í félögum og stofnunum

Hlutabréf Spalar hf. eru færð til eignar á framreiknuðu kaupverði samkvæmt ákvæðum í bréfunum um verðtryggingu þeirra. Hlutabréf sem skráð eru á skipulegum verðbréfamarkaði eru eignfærð á markaðsverði í árslok, en það telst vera verðið á síðasta skráningardegi ársins. Önnur hlutabréf eru bókfærð á kostnaðarverði.

Eignarhlutar í sameignarfélögum öðrum en Faxaflóahöfnum sf. og Orkuveitu Reykjavíkur sf. eru bókfærðir samkvæmt hlutdeild í eigin fé þeirra 1. janúar 2003.

Eignarhluti í Faxaflóahöfnum sf., er bókfærður samkvæmt hlutdeild í eigin fé félagsins við stofnun að viðbættum síðar keyptum eignarhlutum. Eignarhluti í Orkuveitu Reykjavíkur sf. er eignfærður miðað við hlutdeild í eigin fé félagsins í árslok 2006 eftir að Fráveita Akraness og Fráveita Reykjavíkur voru lagðar inn í félagið.

Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

g. Langtímakröfur

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

Reiknaðir eru 4% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin neysluverðsvísitölu.

h. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á kostnaðarverði.

i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi lið í efnahagsreikningi.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

l. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

m. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikningi í samræmi við lánskjör. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar í efnahagsreikningi meðal skammtímaskulda.

n. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í sundurliðunum ársreikningsins og skýringum nr. 17-18.

o. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 28.

Sundurliðanir ársreikningsins í samanburði við fjárhagsáætlun og niðurstöður fyrra árs eru birtar í fylgiriti með ársreikningnum.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

| | A hluti | | B hluti | | A og B hluti | |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| Rekstrartekjur: | Árs- reikningur | Áætlun þús. kr. | Árs- reikningur | Áætlun þús. kr. | Árs- reikningur | Áætlun þús. kr. |
| 4. Rekstrartekjur greinast þannig: | | | | | | |
| <i>Útsvör og fasteignaskattar</i> | | | | | | |
| Útsvar | 2.499.851.109 | 2.545.848 | | | 2.499.851.109 | 2.545.848 |
| Fasteignaskattur | 340.762.731 | 346.711 | | | 335.401.287 | 341.200 |
| Lóðaleiga | 42.028.691 | 41.850 | | | 42.028.691 | 41.850 |
| | <u>2.882.642.531</u> | <u>2.934.409</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>2.877.281.087</u> | <u>2.928.898</u> |
| <i>Framlög Jöfnunarsjóðs</i> | | | | | | |
| Framlag vegna fasteignaskatts | 84.408.865 | 75.517 | | | 84.408.865 | 75.517 |
| Framlag vegna útgjaldajöfnunar | 161.107.125 | 148.628 | | | 161.107.125 | 148.628 |
| Framlög vegna grunnskóla | 93.145.601 | 90.092 | | | 93.145.601 | 90.092 |
| Önnur framlög | 326.306.262 | 311.408 | | | 326.306.262 | 311.408 |
| | <u>664.967.853</u> | <u>625.645</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>664.967.853</u> | <u>625.645</u> |
| Skatttekjur samtals | <u>3.547.610.384</u> | <u>3.560.054</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>3.542.248.940</u> | <u>3.554.543</u> |
| <i>Aðrar tekjur</i> | | | | | | |
| Þjónustutekjur | 373.054.278 | 344.714 | 537.118.082 | 534.310 | 895.869.828 | 867.810 |
| Eignatekjur | 29.073.693 | 27.434 | | | 29.073.693 | 27.434 |
| Vörur og þjónusta til eigin nota | 1.380.194 | (200) | | | 399.199 | (200) |
| Endurgreiðslur | 114.062.402 | 58.683 | 13.350.000 | 12.500 | 115.362.402 | 59.183 |
| Aðrar tekjur | 39.820.709 | 20.845 | 37.588.757 | 21.430 | 77.409.466 | 42.275 |
| | <u>557.391.276</u> | <u>451.476</u> | <u>588.056.839</u> | <u>568.240</u> | <u>1.118.114.588</u> | <u>996.502</u> |
| Rekstrartekjur samtals | <u>4.105.001.660</u> | <u>4.011.530</u> | <u>588.056.839</u> | <u>568.240</u> | <u>4.660.363.528</u> | <u>4.551.045</u> |
| Laun og launatengd gjöld: | | | | | | |
| 5. Laun og launatengd gjöld greinast þannig: | | | | | | |
| Föst laun | 1.669.282.903 | 1.637.945 | 311.498.616 | 307.122 | 1.980.781.519 | 1.945.067 |
| Yfirvinna | 211.032.583 | 213.059 | 38.475.721 | 38.203 | 249.508.304 | 251.262 |
| Launatengd gjöld | 448.006.729 | 442.048 | 80.901.620 | 79.319 | 528.908.349 | 521.367 |
| Annar starfsmannakostnaður | 17.373.029 | 9.994 | 609.260 | 600 | 17.982.289 | 10.594 |
| | <u>2.345.695.244</u> | <u>2.303.046</u> | <u>431.485.217</u> | <u>425.244</u> | <u>2.777.180.461</u> | <u>2.728.290</u> |
| Eftirlaun og lífeyrisskuldbinding | 285.252.307 | 158.143 | 61.028.584 | 51.000 | 346.280.891 | 209.143 |
| | <u>2.630.947.551</u> | <u>2.461.189</u> | <u>492.513.801</u> | <u>476.244</u> | <u>3.123.461.352</u> | <u>2.937.433</u> |

Á árinu voru í starfi hjá Akraneskaupstað um 742 starfsmenn sem skiluðu 488 ársverkum. Laun og starfstengdar greiðslur bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 34,9 millj. kr. á árinu.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

| Annar rekstrarkostnaður: | A hluti | | B hluti | | A og B hluti | |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | Árs- reikningur | Áætlun þús. kr. | Árs- reikningur | Áætlun þús. kr. | Árs- reikningur | Áætlun þús. kr. |
| 6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig: | | | | | | |
| Vörukaup og viðhaldsvörur | 189.471.014 | 130.713 | 70.949.585 | 62.530 | 260.420.599 | 193.243 |
| Prentun, sími, flutningsgj. og augl. | 53.296.070 | 44.294 | 5.723.074 | 4.546 | 59.019.144 | 48.840 |
| Risna og ferðakostnaður | 16.411.207 | 7.183 | 2.493.905 | 1.500 | 18.905.112 | 8.683 |
| Sérfræðiþjónusta | 96.656.982 | 67.426 | 14.583.831 | 13.750 | 111.240.813 | 81.176 |
| Ýmis aðkeypt þjónusta | 354.419.315 | 328.648 | 23.030.270 | 12.863 | 362.166.058 | 330.297 |
| Leigugreiðslur | 62.303.819 | 58.265 | 392.923 | 370 | 62.696.742 | 58.635 |
| Orkukaup | 62.853.711 | 58.501 | 10.865.896 | 8.640 | 73.719.607 | 67.141 |
| Mannvirkjagerð og viðhald | 53.677.228 | 101.402 | | | 53.677.228 | 101.402 |
| Vátryggingar og opinber gjöld | 45.364.854 | 41.386 | 12.359.512 | 12.930 | 52.362.922 | 48.805 |
| Styrkir og framlög | 380.053.963 | 377.555 | 613.530 | 540 | 368.617.493 | 366.095 |
| Gjaldfærð nýkaup tækja og áhalda | (1.580.890) | | 9.468.840 | 2.350 | 7.887.950 | 2.350 |
| Niðurfærsla og annar kostnaður | 22.816.508 | 24.453 | 216.170 | | 23.032.678 | 24.453 |
| | <u>1.335.743.781</u> | <u>1.239.826</u> | <u>150.697.536</u> | <u>120.019</u> | <u>1.453.746.346</u> | <u>1.331.120</u> |

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

Fjármunatekjur:

| | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------|----------------|------------------|--------------|--------------------|----------------|
| Arður af eignahlutum | 79.076.761 | 80.952 | | | 79.076.761 | 80.952 |
| Vaxtatekjur og verðbætur | 76.915.130 | 37.228 | 7.652.961 | 8.455 | 84.476.849 | 45.683 |
| | <u>155.991.891</u> | <u>118.180</u> | <u>7.652.961</u> | <u>8.455</u> | <u>163.553.610</u> | <u>126.635</u> |

Fjármagnsgjöld:

| | | | | | | |
|-------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| Vaxtagjöld og verðbætur | 201.698.580 | 200.163 | 15.127.164 | 18.600 | 216.734.502 | 218.763 |
| Gengismunur | 36.862.593 | | | | 36.862.593 | |
| Fjármagnstekjuskattur | 17.305.308 | 10.488 | 1.511.302 | 1.682 | 18.816.610 | 12.170 |
| | <u>255.775.239</u> | <u>210.651</u> | <u>16.638.466</u> | <u>20.282</u> | <u>272.322.463</u> | <u>230.933</u> |
| | <u>(99.783.348)</u> | <u>(92.471)</u> | <u>(8.985.505)</u> | <u>(11.827)</u> | <u>(108.768.853)</u> | <u>(104.298)</u> |

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Heildaryfirlit um rekstur:

8. Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig í þúsundum króna:

| | Ársreikningur 2012 | | | Áætlun með viðaukum |
|--|--------------------|-----------|-------------|------------------------|
| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Nettó |
| Aðalsjóður: | | | | |
| Skatttekjur | | 3.540.025 | 3.540.025 | 3.553.009 |
| Félagspjónusta | 754.396 | 123.408 | (630.988) | (621.356) |
| Fræðslu- og uppeldismál | 1.945.186 | 239.899 | (1.705.287) | (1.719.479) |
| Menningarmál | 186.788 | 7.806 | (178.982) | (175.136) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | 575.890 | 261.134 | (314.756) | (327.368) |
| Brunamál og almannavarnir | 66.970 | 14.852 | (52.118) | (51.280) |
| Hreinlætismál | 80.492 | 75.496 | (4.996) | (3.023) |
| Skipulags- og byggingarmál | 60.641 | 15.061 | (45.580) | (51.436) |
| Umferðar- og samgöngumál | 131.859 | 4.431 | (127.428) | (126.233) |
| Umhverfismál | 24.459 | 2.576 | (21.883) | (24.356) |
| Atvinnumál | 147.896 | 26.668 | (121.228) | (102.236) |
| Sameiginlegur kostnaður | 382.326 | 36.534 | (345.792) | (309.637) |
| Áfallin líffeyrisskuldbinding | 215.575 | | (215.575) | (88.568) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 37.065 | 222.894 | 185.829 | 158.360 |
| Aðalsjóður samtals | 4.609.543 | 4.570.784 | (38.759) | 111.261 |
| A hluta stofnanir: | | | | |
| Eignasjóður | 744.993 | 668.030 | (76.963) | (50.685) |
| Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf | 124.568 | 89.168 | (35.400) | (38.773) |
| Gáma | 66.914 | 67.515 | 601 | 4.036 |
| Byggðasafn | 42.304 | 32.938 | (9.366) | (5.576) |
| Innri færslur A hluta | (847.987) | (847.987) | | |
| A hluti samtals | 4.740.335 | 4.580.448 | (159.887) | 20.263 |
| B hluta fyrirtæki: | | | | |
| Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf. | 1 | | (1) | 45 |
| Háhiti ehf. | 967 | | (967) | (85) |
| Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili | 685.211 | 588.056 | (97.155) | (70.930) |
| Innri færslur A og B hluta | (32.695) | (32.695) | | |
| A og B hluti samtals | 5.393.819 | 5.135.809 | (258.010) | (50.707) |

Varanlegir rekstrarfjármunir:

9. Bókfært verð, fjárfesting og váttryggingarmat varanlegra rekstrarfjármuna greinast eins og sundurliðað er í liðum a.-f. hér að aftan.
Bókfært verð:

a. A hluti

| | Fasteignir | Gatna- mannvirki | Bifreiðar, áhöld og tæki | Samtals A hluti |
|--------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------------|--------------------|
| Heildarverð í ársbyrjun | 5.761.989.222 | 951.745.991 | 171.099.095 | 6.884.834.308 |
| Afskrifað áður | (1.936.725.711) | (290.777.113) | (98.684.719) | (2.326.187.543) |
| Bókfært verð í ársbyrjun | 3.825.263.511 | 660.968.878 | 72.414.376 | 4.558.646.765 |
| Viðbót á árinu | 50.553.973 | 6.759.992 | 20.832.268 | 78.146.233 |
| Selt/Fært út á árinu | (14.596.768) | | (212.976) | (14.809.744) |
| Afskrifað á árinu | (142.239.947) | (32.363.288) | (23.810.064) | (198.413.299) |
| Bókfært verð í árslok | 3.718.980.769 | 635.365.582 | 69.223.604 | 4.423.569.955 |

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

| | | | | |
|-----------------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| Heildarverð samtals | 5.812.543.195 | 958.505.983 | 191.931.363 | 6.962.980.541 |
| Afskrifað samtals | (2.093.562.426) | (323.140.401) | (122.707.759) | (2.539.410.586) |
| Bókfært verð í árslok | 3.718.980.769 | 635.365.582 | 69.223.604 | 4.423.569.955 |

| | | | |
|--------------------------|---------|----|--------|
| Afskriftarhlutföll | 2,5-10% | 4% | 15-20% |
|--------------------------|---------|----|--------|

b. B hluti

| | Fasteignir | Vélar, áhöld og tæki | Samtals B hluti | Samtals A og B hluti |
|--------------------------------|---------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| Heildarverð í ársbyrjun | 1.059.177.433 | 36.488.933 | 1.095.666.366 | 7.980.500.674 |
| Afskrifað áður | (632.812.916) | (6.684.839) | (639.497.755) | (2.965.685.298) |
| Bókfært verð í ársbyrjun | 426.364.517 | 29.804.094 | 456.168.611 | 5.014.815.376 |
| Viðbót á árinu | 178.566.049 | 19.384.755 | 197.950.804 | 276.097.037 |
| Afskrifað á árinu | (30.851.431) | (3.132.259) | (33.983.690) | (232.396.989) |
| Bókfært verð í árslok | 574.079.135 | 46.056.590 | 620.135.725 | 5.043.705.680 |

| | | | | |
|-----------------------------|---------------|-------------|---------------|-----------------|
| Heildarverð samtals | 1.237.743.482 | 55.873.688 | 1.293.617.170 | 8.256.597.711 |
| Afskrifað samtals | (663.664.347) | (9.817.098) | (673.481.445) | (3.212.892.031) |
| Bókfært verð í árslok | 574.079.135 | 46.056.590 | 620.135.725 | 5.043.705.680 |

| | | |
|--------------------------|------|--------|
| Afskriftarhlutföll | 2,5% | 15-20% |
|--------------------------|------|--------|

c. A og B hluti

| | Fasteignir | Gatna- mannvirki | Vélar, áhöld og tæki | Samtals A og B hluti |
|-----------------------------|-----------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Heildarverð samtals | 7.050.286.677 | 958.505.983 | 247.805.051 | 8.256.597.711 |
| Afskrifað samtals | (2.757.226.773) | (323.140.401) | (132.524.857) | (3.212.892.031) |
| Bókfært verð í árslok | 4.293.059.904 | 635.365.582 | 115.280.194 | 5.043.705.680 |

d. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2012 greinast þannig:

| | Fjárfesting ársins A hluti | Fjárfesting ársins B hluti | Fjárfesting ársins A og B | Fjárfesting áætlun A og B |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <i>Fasteignir</i> | | | | |
| Landakaup vegna skipulagsmála | | | | 3.300.000 |
| Íþróttamannvirki | 15.000.000 | | 15.000.000 | 15.000.000 |
| Hjúkrunar- og dvalarheimili | | 178.566.049 | 178.566.049 | 123.851.000 |
| Leiguíbúðir | | | | |
| Annað þjónustuhúsnæði | 35.553.973 | | 35.553.973 | 35.000.000 |
| | 50.553.973 | 178.566.049 | 229.120.022 | 177.151.000 |
| <i>Aðrar eignir</i> | | | | |
| Götur og gangstígar | 6.759.992 | | 6.759.992 | 11.100.000 |
| Bífreiðir | 4.114.555 | | 4.114.555 | 4.500.000 |
| Búnaður, áhöld og tæki | 16.717.713 | 19.384.755 | 36.102.468 | 49.000.000 |
| | 27.592.260 | 19.384.755 | 46.977.015 | 64.600.000 |
| Fjárfesting samtals | 78.146.233 | 197.950.804 | 276.097.037 | 241.751.000 |

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

e. Fasteignamat og vátryggingarverð

Vátryggingarmat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna greinist þannig:

A hluti

| | Flatarmál m ² | Fasteigna- mat | Vátrygginga- mat | Bókfært verð |
|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| Grunnskólar | 11.509 | 1.153.230.000 | 3.032.350.000 | 872.429.965 |
| Leikskólar | 3.122 | 323.550.000 | 831.900.000 | 436.467.873 |
| Framhaldsskólar | 5.414 | 182.459.000 | 471.533.000 | 104.887.723 |
| Íþróttamannvirki | 16.421 | 978.209.000 | 2.207.700.000 | 607.779.654 |
| Safnahús | 2.487 | 199.150.000 | 540.400.000 | 354.297.123 |
| Aðrar þjónustubyggingar | 5.611 | 662.464.000 | 1.543.789.000 | 416.944.863 |
| Leiguíbúðir | 1.900 | 867.520.000 | 1.963.410.000 | 48.473.568 |
| Leigulóðir | | | | 877.700.000 |
| Gatnamannvirki og lóðir | | | | 635.365.582 |
| Bifreiðar, áhöld og tæki | | | | 69.223.604 |
| Samtals A hluti | 46.464 | 4.366.582.000 | 10.591.082.000 | 4.423.569.955 |

B hluti

| | | | | |
|-----------------------------------|--------|---------------|----------------|---------------|
| Hjúkrunar- og dvalarheimili | 5.691 | 491.900.000 | 1.288.155.000 | 574.079.135 |
| Bifreiðar, áhöld og tæki | | | | 46.056.590 |
| Samtals B hluti | 5.691 | 491.900.000 | 1.288.155.000 | 620.135.725 |
| Samtals A og B hluti | 52.155 | 4.858.482.000 | 11.879.237.000 | 5.043.705.680 |

f. Tryggingarverð lausafjármuna

| Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig: | Vátryggingamat A hluti | Vátryggingamat B hluti | Vátryggingamat A og B hluti |
|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| Fræðslu- og uppeldismál | 897.602.000 | | 897.602.000 |
| Heilbrigðis- og öldrunarmál | | 193.000.000 | 193.000.000 |
| Menningarmál | 318.359.000 | | 318.359.000 |
| Æskulýðs- og íþróttamál | 193.667.000 | | 193.667.000 |
| Brunamál og almannavarnir | 76.364.000 | | 76.364.000 |
| Sameiginlegur kostnaður | 151.341.000 | | 151.341.000 |
| Samtals | 1.637.333.000 | 193.000.000 | 1.830.333.000 |

g. Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu er götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti götulýsingar nemur 257 millj. kr. í árslok.

Eignarhlutir:

10. Eignarhlutir í félögum og stofnunum greinast þannig:

| Hlutabréf | Eignarhlutur % | A hluti Bókfært verð | A og B hluti Bókfært verð |
|--|-------------------|-------------------------|------------------------------|
| Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf. | 100,00 | 500.000 | |
| Háhití ehf. | 100,00 | 500.000 | |
| HB Grandi hf. | óverulegur | 916.500 | 916.500 |
| Landskerfi bókasafna hf. | 1,06 | 1.440.079 | 1.440.079 |
| Lánasjóður sveitarfélaga ohf. | 2,41 | 213.285.000 | 213.285.000 |
| Sorpurðun Vesturlands hf. | 36,00 | 8.011.752 | 8.011.752 |
| Spölur hf. | 8,73 | 17.529.070 | 17.529.070 |
| | | 242.182.401 | 241.182.401 |

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

| Sameignarfélög | Eignarhlutur % | A hluti Bókfært verð | A og B hluti Bókfært verð |
|--|-------------------|-------------------------|------------------------------|
| Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili | 90 | 307.072.829 | |
| Faxaflóahafnir sf. | 10,8 | 971.408.882 | 971.408.882 |
| Heilbrigðiseftirlit Vesturlands | 43 | (1.020.878) | (1.020.878) |
| Samtök sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi | 43 | 6.491.697 | 6.491.697 |
| Símenntunarmiðstöð Vesturlands | 30 | 1.857.208 | 1.857.208 |
| Heilbrigðisstofnun Vesturlands | 15 | 63.628.731 | 63.628.731 |
| Orkuveita Reykjavíkur sf. | 5,528 | 3.685.559.723 | 3.685.559.723 |
| | | <u>5.034.998.192</u> | <u>4.727.925.363</u> |
| Samtals eignarhlutar | | <u>5.277.180.593</u> | <u>4.969.107.764</u> |

Langtímakröfur:

| | A hluti | B hluti | A og B hluti |
|--|--------------------|----------|--------------------|
| 11. Breyting á langtímakrafna á árinu greinist þannig: | | | |
| Staða langtímakrafna í ársbyrjun | 592.993.583 | | 592.993.583 |
| Nýjar lánveitingar á árinu | 2.184.010 | | 2.184.010 |
| Afborgun á árinu | (167.916) | | (167.916) |
| Verðbætur | 31.016.134 | | 31.016.134 |
| Niðurfærsla | (7.900.000) | | (7.900.000) |
| Langtímakröfur samtals | 618.125.811 | 0 | 618.125.811 |
| Næsta árs afborganir | (2.767.916) | | (2.767.916) |
| | <u>615.357.895</u> | <u>0</u> | <u>615.357.895</u> |

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímakrafna þannig:

| | | | |
|-----------------|--------------------|----------|--------------------|
| Árið 2013 | 2.767.916 | | 2.767.916 |
| Árið 2014 | 2.767.916 | | 2.767.916 |
| Árið 2015 | 2.767.886 | | 2.767.886 |
| Árið 2016 | 38.396.169 | | 38.396.169 |
| Árið 2017 | 50.328.225 | | 50.328.225 |
| Síðar | 521.097.699 | | 521.097.699 |
| | <u>618.125.811</u> | <u>0</u> | <u>618.125.811</u> |

Skammtímakröfur og verðbréf:

| | A hluti | B hluti | A og B hluti |
|---|-------------------|----------------|-------------------|
| 12. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig: | | | |
| Niðurfærsla í ársbyrjun | 56.460.000 | 300.000 | 56.760.000 |
| Afskrifaðar kröfur | (3.071.155) | (143.730) | (3.214.885) |
| Gjaldfærð niðurfærsla ársins | 23.861.155 | 143.730 | 24.004.885 |
| | <u>77.250.000</u> | <u>300.000</u> | <u>77.550.000</u> |

Eigið fé:

13. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

| | | | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Eigið fé í ársbyrjun..... | 5.720.028.592 | (152.878.906) | 5.259.076.857 |
| Rekstrarafkoma ársins..... | (159.886.319) | (98.123.693) | (258.010.012) |
| | <u>5.560.142.273</u> | <u>(251.002.599)</u> | <u>5.001.066.845</u> |

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Lífeyrisskuldbinding:

14. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar, Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga og B deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 92,2 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu greinist þannig:

| | A hluti | B hluti | A og B hluti |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| Skuldbinding í ársbyrjun..... | 2.292.074.632 | 695.175.144 | 2.987.249.776 |
| Reiknuð hækkun skuldbindingar ársins..... | 285.252.307 | 61.028.584 | 346.280.891 |
| Greiddur lífeyrir..... | <u>(73.296.165)</u> | <u>(18.942.198)</u> | <u>(92.238.363)</u> |
| Lífeyrisskuldbinding í árslok..... | 2.504.030.774 | 737.261.530 | 3.241.292.304 |
| Áætluð næsta árs greiðsla..... | <u>(45.300.000)</u> | <u>(20.000.000)</u> | <u>(65.300.000)</u> |
| | <u>2.458.730.774</u> | <u>717.261.530</u> | <u>3.175.992.304</u> |

Áætlaðar greiðslur lífeyrisskuldbindingar sem falla til innan næstu fimmtán ára eru 1.802 millj. kr.

Til viðbótar við ofangreinda skuldbindingu Akraneskaupstaðar vegna Lífeyrissjóðs Akraneskaupstaðar hvíla samkvæmt tryggingafræðilegri úttækt á lífeyrissjóðnum umtalsverðar skuldbindingar eða um 2.319 millj. kr. á öðrum stofnunum og fyrirtækjum. Um er að ræða opinbera aðila sem greiða nú viðbótarframlög vegna verðbóta á lífeyri. Samkvæmt reglugerð Lífeyrissjóðsins ábyrgist Akraneskaupstaður allar skuldbindingar hans. Að mati stjórnenda Akraneskaupstaðar bera viðkomandi stofnanir og félag ábyrgð á sínum skuldbindingum þó ekki hafi verið gengið frá formlegum samningum þess efnis. Færsla skuldbindingarinnar í ársreikninginn miðast því við ábyrgð vegna lífeyrisréttinda starfsmanna í A og B hluta sveitarfélagsins.

Langtímaskuldir:

| | A hluti | B hluti | A og B hluti |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|
| 15. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig: | | | |
| Staða lána í ársbyrjun | 2.672.019.025 | 156.158.177 | 2.828.177.202 |
| Tekin ný lán | 101.000.000 | 110.000.000 | 211.000.000 |
| Afborganir af lánum | <u>(277.808.867)</u> | <u>(4.746.405)</u> | <u>(282.555.272)</u> |
| Verðbætur og gengismunur | 117.160.329 | 7.215.085 | 124.375.414 |
| | 2.612.370.487 | 268.626.857 | 2.880.997.344 |
| Næsta árs afborganir | <u>(290.520.163)</u> | <u>(8.464.897)</u> | <u>(298.985.060)</u> |
| | <u>2.321.850.324</u> | <u>260.161.960</u> | <u>2.582.012.284</u> |

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:

| | | | |
|-----------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Árið 2013 | 290.520.163 | 8.464.897 | 298.985.060 |
| Árið 2014 | 280.534.244 | 8.839.782 | 289.374.026 |
| Árið 2015 | 317.953.406 | 9.231.493 | 327.184.899 |
| Árið 2016 | 322.085.220 | 9.640.796 | 331.726.016 |
| Árið 2017 | 282.530.008 | 10.068.489 | 292.598.497 |
| Síðar | 1.118.747.446 | 222.381.400 | 1.341.128.846 |
| | <u>2.612.370.487</u> | <u>268.626.857</u> | <u>2.880.997.344</u> |

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

| | A hluti | B hluti | A og B hluti |
|---|---------------|-------------|---------------|
| Langtímaskuldir greinast þannig eftir vaxtakjörum og gjaldmiðlum: | | | |
| Skuldir í USD, vextir 1,05% | 36.727.888 | | 36.727.888 |
| Skuldir í EUR, vextir 0,5-7% | 502.296.500 | | 502.296.500 |
| Skuldir í íslenskum krónum, vextir 0-6,55% | 2.073.346.099 | 268.626.857 | 2.341.972.956 |
| | 2.612.370.487 | 268.626.857 | 2.880.997.344 |

Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok:

16. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinast þannig:

| | Eignarhluti | Eignir | Skuldir | Eigið fé |
|---|-------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Aðalsjóður | 100% | 8.726.032.529 | 2.823.793.375 | 5.902.239.154 |
| Eignasjóður | 100% | 3.101.716.701 | 2.889.374.336 | 212.342.365 |
| Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf. | 100% | 524.322 | 40.000 | 484.322 |
| Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf. | 100% | 1.250.932.802 | 526.778.224 | 724.154.578 |
| Gáma | 100% | 16.150.643 | 28.381.586 | (12.230.943) |
| Háhiti ehf. | 100% | 2.726.439 | 3.316.946 | (590.507) |
| Byggðasafnið í Görðum | 90% | 58.921.574 | 28.648.167 | 30.273.407 |
| Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili | 90% | 778.043.686 | 1.003.850.458 | (225.806.772) |
| | | 13.935.048.696 | 7.304.183.092 | 6.630.865.604 |
| Hlutdeild annarra sveitarfélaga | 10% | 92.996.140 | 114.722.070 | (21.725.930) |
| Heildarstaða eigna og skulda A og B hluta | | 14.028.044.836 | 7.418.905.162 | 6.609.139.674 |
| Innri stöður milli stofnana og fyrirtækja | | (2.378.210.575) | (770.137.746) | (1.608.072.829) |
| Samtals | | 11.649.834.261 | 6.648.767.416 | 5.001.066.845 |

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings:

17. Ábyrgðarskuldbindingar:

Á sveitarfélaginu hvíla ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila vegna skuldabréfalána að efirstöðvum um 9,8 millj. kr. í árslok.

18. Sameignarfélög:

Akraneskaupstaður er í hlutfallslegri ábyrgð fyrir skuldbindingum eigin fyrirtækja og stofnana, svo sem Orkuveitu Reykjavíkur sf., Faxaflóahafna sf., Höfða hjúkrunar- og dvalarheimilis og annarra sameignarfélaga sbr. skýringu nr. 10. Akraneskaupstaður fær greitt ábyrgðargjald vegna ábyrgðar á lánum Orkuveitunnar sem er fast hlutfall af höfuðstól lána og er reiknað í samræmi við lög um ríkisábyrgðir.

19. Eignarhalds- og rekstrarfélög:

Akraneskaupstaður á og rekur tvö félög sem annast eignarhald á eignarhlutum og fasteignum. Annað er einkahlutafélag, en tilgangur þess er að starfa í þágu almenningsheilla og skal öllum hagnaði félagsins einungis ráðstafað í þágu markmiða félagsins, þ.e. til eflingar íþróttastarfsemi innan Akraneskaupstaðar. Hitt er samlagsfélag, en tilgangur þess er að eiga og reka fasteignir og stunda eignaumsýslu, ásamt tengdum rekstri.

20. Þjónustu- og verksamningar:

Í árslok eru í gildi ýmsir verk- og þjónustusamningar sem hafa í för með sér skuldbindingu fyrir sveitarfélagið á næstu árum. Jafnframt hafa verið gerðir samningar um framlög til verkefna, s.s. menningarmála, íþróttamála, skipulagsmála o.fl. til lengri tíma. Útgjöld vegna samninganna eru gjaldfærð þegar þau falla til.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

21. Húsaleigusamningar:

Sveitarfélagið hefur gert samninga um leigu húsnæðis vegna reksturs rekstrareininga. Í árslok voru virkir fimm samningar, bæði tímabundnir og ótímabundnir.

22. Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf. hefur fengið sérstaka skráningu vegna leigu eða sölu fasteignar skv. II. kafla reglugerðar nr. 577/1989. Með skráningunni tekur félagið á sig kvöð um leiðréttingu innskatts verði breytingar á notkun fasteignarinnar sem hefur för með sér breytingu á frádráttarrétti innskatts sem nam í árslok um 186,4 millj. kr.

23. Iðgjald í A-deild LSS:

Samkvæmt 28. og 29. gr. samþykktu Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga skal iðgjald til A-deildar sjóðsins endurskoðað árlega í samræmi við niðurstöður tryggingafræðilegrar athugunar. Leiði tryggingafræðileg athugun í ljós að iðgjald sjóðsfélaga til sjóðsins ásamt mótframlagi launagreiðenda dugi ekki til greiðslu á skuldbindingum sjóðsins skal stjórn hans hækka framlag launagreiðenda í samræmi við niðurstöður athugunarinnar. Hallinn á A-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga nam samkvæmt tryggingafræðilegri athugun um 14 milljörðum króna í árslok 2011. Til að ná jöfnuði á sjóðinn hefði iðgjald sveitarfélaganna því þurft að vera um 4% hærra, en iðgjaldið var hækkað úr 11,5% í 12% árið 2007. Miðað við að iðgjald launagreiðanda til sjóðsins hefði þurft að vera um 4% hærra má áætla að skuldbinding hafi verið að myndast vegna lífeyrisiðgjalda starfsmanna Akraneskaupstaðar sem greiða í sjóðinn en fjárhæð hennar liggur ekki fyrir. Samsvarandi ábyrgð launagreiðenda er vegna A-deildar LSR.

Önnur atriði:

24. Áhætta af eignarhlut í Orkuveitu Reykjavíkur sf.

Akraneskaupstaður á 5,528% í Orkuveitu Reykjavíkur sf. Einn af stærstu áhættuþáttum fyrirtækisins er þróun erlendra lána og gengishreyfingar. Staða erlendra lána OR sf. í árslok 2012 var 191.027 millj. kr. eða um 83% af heildarlangtímaskuldum félagsins. Áhætta Akraneskaupstaðar af eignarhlut í félaginu er falin í þeim möguleika að OR geti ekki staðið við greiðsluskuldbindingar sínar vegna lána og þurfi á fjármögnun eigenda að halda. Ekki liggur fyrir áhættumat stjórnenda vegna áhættu Akraneskaupstaðar af eignarhlut í Orkuveitu Reykjavíkur. Bókfært verð eignarhlutans í ársreikningi Akraneskaupstaðar er fært eins og fram kemur í skýringu nr. 3 f.

25. Víkjandi lán til tengds aðila:

Stjórn Orkuveitu Reykjavíkur sf. og sveitarfélögin sem eiga fyrirtækið (Reykjavíkurborg, Akraneskaupstaður og Borgarbyggð) samþykktu í marslok 2011 umfangsmikla aðgerðaáætlun (Planið) til að skjóta tryggari stoðum undir rekstur og starfsemi Orkuveitu Reykjavíkur sf. til loka ársins 2016. Meðal aðgerða var lánveiting eignaraðila til fyrirtækisins í formi víkjandi lána til 15 ára. Samkvæmt samkomulaginu lánaði Akraneskaupstaður félaginu þann 13. apríl 2011 442,2 millj. kr. og að uppfylltum tilteknum skilyrðum og síðar 221,1 millj. kr. þann 8. apríl 2013. Lánin eru verðtryggð, ber 4,25% og 3,05% fasta vexti og eru afborgunarlaust fyrstu fimm árin. Aðgerðaáætlun Orkuveitunar hefur gengið eftir í öllum atriðum að því undanskilu að sala eigna hefur gengið hægar fyrir sig en áformað var.

26. Ágreiningsmál:

Í árslok eru í gangi ágreiningsmál á milli sveitarfélagsins og aðila sem beint hafa fjárkröfum að sveitarfélaginu m.a. vegna skipulags- og byggingarmála. Ekki liggur fyrir dómur eða sátt í þessum málum í árslok. Líklegt er að sveitarfélagið verði fyrir kostnaði af eigin lögfræðiaðstoð vegna þessara mála.

27. Tengdir aðilar:

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk ædstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila skal farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Lykiltölur:

28. Yfirlit um lykiltölur:

| | A hluti | | A og B hluti | |
|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| | Ársreikningur 2012 | Áætlun 2012 með viðaukum | Ársreikningur 2012 | Áætlun 2012 með viðaukum |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | |
| Útsvar..... | 60,90% | 63,46% | 53,64% | 55,94% |
| Fasteignaskattur..... | 8,30% | 8,64% | 7,20% | 7,50% |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 16,20% | 15,60% | 14,27% | 13,75% |
| Lóðarleiga..... | 1,02% | 1,04% | 0,90% | 0,92% |
| Skatttekjur samtals..... | 86,42% | 88,75% | 76,01% | 78,10% |
| Aðrar tekjur..... | 13,58% | 11,25% | 23,99% | 21,90% |
| Rekstrartekjur samtals..... | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% |
| Laun og launatengd gjöld..... | 64,09% | 61,35% | 67,01% | 64,53% |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 32,54% | 30,91% | 31,21% | 29,26% |
| Afskriftir..... | 4,83% | 4,93% | 4,99% | 5,03% |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld..... | 2,43% | 2,31% | 2,33% | 2,29% |
| Rekstrargjöld samtals..... | 103,89% | 99,49% | 105,54% | 101,11% |
| Rekstrarniðurstaða..... | (3,89%) | 0,51% | (5,54%) | (1,11%) |
| Veltufé frá rekstri..... | 10,32% | 11,51% | 9,18% | 10,63% |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | (2,16%) | (2,44%) | (6,15%) | (5,46%) |

Í krónum á íbúa

Rekstur:

| | | | | |
|---------------------------------------|----------|---------|----------|---------|
| Skatttekjur..... | 534.601 | 540.549 | 533.793 | 539.712 |
| Aðrar tekjur..... | 83.995 | 68.551 | 168.492 | 151.306 |
| Laun og launatengd gjöld..... | 396.466 | 373.700 | 470.593 | 445.921 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 201.287 | 188.252 | 219.161 | 202.205 |
| Afskriftir..... | 29.900 | 30.031 | 35.021 | 34.756 |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld..... | 15.037 | 14.041 | 16.391 | 15.836 |
| Rekstrarniðurstaða..... | (24.094) | 3.077 | (38.880) | (7.699) |

Sjóðstreymi:

| | | | | |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Veltufé frá rekstri..... | 63.863 | 70.105 | 64.481 | 73.423 |
| Handbært fé frá rekstri..... | 74.769 | 70.864 | 56.517 | 51.003 |

| | A hluti | | A og B hluti | |
|--------------------------------|-----------|-----------|--------------|-----------|
| | 2012 | 2011 | 2012 | 2011 |
| Efnahagur: | | | | |
| Eignir..... | 1.671.960 | 1.681.438 | 1.755.701 | 1.754.595 |
| Eigið fé..... | 837.876 | 868.513 | 753.777 | 798.676 |
| Skuldir og skuldbindingar..... | 834.084 | 812.925 | 1.001.924 | 955.919 |

Aðrar lykiltölur:

| | | | | |
|--|------|------|------|------|
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum..... | 6,16 | 6,71 | 6,73 | 6,96 |
| Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldum... | 1,03 | 0,93 | 1,15 | 1,20 |
| Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..... | 50% | 52% | 43% | 46% |
| Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur..... | 135% | 137% | 143% | 142% |
| Skuldaviðmið - skuldir*/rekstrartekjur..... | 107% | | 109% | |
| Framlegðarhlutfall rekstrar..... | 3,4% | 4,4% | 1,8% | 2,6% |

*Skuldir að frádr. lífeyrisskuldb. til greiðslu eftir 15 ár og hreinu veltufé

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Lykiltölur frh.:

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

| | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | |
| Útsvar..... | 60,90% | 61,50% | 61,74% | 61,67% | 59,43% |
| Fasteignaskattur..... | 8,30% | 7,89% | 8,70% | 8,36% | 9,77% |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 16,20% | 16,31% | 10,91% | 9,70% | 10,05% |
| Lóðarleiga..... | 1,02% | 0,96% | 1,15% | 0,98% | 0,99% |
| Skatttekjur samtals..... | 86,42% | 86,66% | 82,49% | 80,71% | 80,25% |
| Aðrar tekjur..... | 13,58% | 13,34% | 17,51% | 19,29% | 19,75% |
| Rekstrartekjur samtals..... | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% |
| Laun og launatengd gjöld..... | 64,09% | 60,73% | 54,75% | 52,21% | 59,36% |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 32,54% | 34,88% | 34,74% | 35,39% | 44,21% |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 3,37% | 4,39% | 10,51% | 12,39% | (3,57%) |
| Afskriftir..... | 4,83% | 4,99% | 5,79% | 5,66% | 4,40% |
| Fjármagnsliðir..... | 2,43% | 2,04% | 5,91% | (5,02%) | (27,87%) |
| Rekstrarkostnaður samtals..... | 103,89% | 102,64% | 89,37% | 98,29% | 135,84% |
| Rekstrarniðurstaða..... | (3,89%) | (2,64%) | 10,63% | 1,71% | (35,84%) |
| Veltufé frá rekstri..... | 10,32% | 10,18% | 16,55% | 16,53% | 5,99% |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | (2,16%) | (16,18%) | (0,50%) | (17,14%) | (17,84%) |
| Í krónum á íbúa | | | | | |
| Rekstur: | | | | | |
| Skatttekjur..... | 534.601 | 514.801 | 437.161 | 426.926 | 403.072 |
| Aðrar tekjur..... | 83.995 | 79.249 | 92.808 | 102.043 | 99.195 |
| Laun og launatengd gjöld..... | 396.466 | 360.772 | 290.179 | 276.199 | 298.162 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 201.287 | 207.206 | 184.103 | 187.220 | 222.048 |
| Afskriftir..... | 29.900 | 29.625 | 30.675 | 29.917 | 22.095 |
| Fjármagnsliðir..... | 15.037 | 12.131 | 31.327 | (26.566) | (139.993) |
| Rekstrarniðurstaða..... | (24.094) | (15.685) | 56.339 | 9.067 | (180.031) |
| Efnahagur: | | | | | |
| Eignir..... | 1.671.960 | 1.681.438 | 1.623.660 | 1.634.140 | 1.457.205 |
| Eigið fé..... | 837.876 | 868.513 | 871.242 | 820.567 | 680.915 |
| Skuldir og skuldbindingar..... | 834.084 | 812.925 | 752.418 | 813.573 | 776.290 |
| Sjóðstreymi: | | | | | |
| Veltufé frá rekstri..... | 63.863 | 60.501 | 87.719 | 87.413 | 30.085 |
| Handbært fé frá rekstri..... | 74.769 | 55.387 | 77.744 | 93.887 | 26.700 |
| Aðrar lykiltölur: | | | | | |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum..... | 6,16 | 6,71 | 5,16 | 8,13 | 13,98 |
| Veltufjárhlutfall..... | 1,03 | 0,93 | 1,42 | 0,95 | 0,61 |
| Eiginfjárhlutfall..... | 50% | 52% | 54% | 50% | 47% |
| Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur..... | 135% | 137% | 143% | 154% | 155% |
| Framlögðarhlutfall rekstrar..... | 3,4% | 4,4% | 1,8% | 12,4% | (36,05%) |
| Útsvarsprósenta..... | 14,48% | 14,48% | 13,28% | 13,28% | 13,03% |
| Fasteignaskattsprósenta A-liður..... | 0,3611% | 0,346% | 0,325% | 0,310% | 0,310% |
| Fasteignaskattsprósenta B-liður..... | 1,320% | 1,320% | 1,320% | 1,320% | 1,320% |
| Fasteignaskattsprósenta C-liður..... | 1,650% | 1,454% | 1,454% | 1,320% | 1,320% |
| Íbúafjöldi: | | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 6.636 | 6.586 | 6.600 | 6.555 | 6.630 |
| Breyting frá fyrra ári..... | 0,76% | (0,21%) | 0,69% | (1,13%) | 4,49% |

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Lykiltölur frh.:

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

| | 2012 | % | 2011 | % | 2010 | % |
|---------------------------------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|
| Aðalsjóður: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 3.540 | 100,0% | 3.381 | 100,0% | 2.892 | 100,0% |
| Félagsþjónusta..... | (631) | 17,8% | (633) | 18,7% | (293) | 10,1% |
| Fræðslu- og uppeldismál..... | (1.705) | 48,2% | (1.621) | 47,9% | (1.563) | 54,0% |
| Menningarmál..... | (179) | 5,1% | (178) | 5,3% | (172) | 5,9% |
| Æskulýðs- og íþróttamál..... | (315) | 8,9% | (360) | 10,6% | (313) | 10,8% |
| Brunamál og almannavarnir..... | (52) | 1,5% | (41) | 1,2% | (41) | 1,4% |
| Hreinlætismál..... | (5) | 0,1% | (1) | 0,0% | (2) | 0,1% |
| Skipulags- og byggingarmál..... | (46) | 1,3% | (82) | 2,4% | (30) | 1,0% |
| Umferðar- og samgöngumál..... | (127) | 3,6% | (122) | 3,6% | (136) | 4,7% |
| Umhverfismál..... | (22) | 0,6% | (20) | 0,6% | (23) | 0,8% |
| Atvinnumál..... | (121) | 3,4% | (106) | 3,1% | (92) | 3,2% |
| Framlög til B hluta fyrirtækja..... | | 0,0% | | 0,0% | 7 | (0,2%) |
| Sameiginlegur kostnaður..... | (346) | 9,8% | (285) | 8,4% | (255) | 8,8% |
| Áfallin lífeyrisskuldbinding..... | (216) | 6,1% | (137) | 4,1% | (98) | 3,4% |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld..... | 186 | (5,3%) | 171 | (5,1%) | 205 | (7,1%) |
| Aðalsjóður samtals | (39) | 101,1% | (34) | 100,8% | 86 | 96,9% |

Aðrir sjóðir í A hluta:

| | | | | | | |
|---|-------|------|-------|------|------|---------|
| Eignasjóður..... | (77) | 2,2% | (23) | 0,7% | 304 | (10,5%) |
| Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf..... | (35) | 1,0% | (39) | 1,2% | (10) | 0,3% |
| Gáma..... | | 0,0% | 1 | 0,0% | (3) | 0,1% |
| Byggðasafn..... | (9) | 0,3% | (8) | 0,2% | (5) | 0,2% |
| | (160) | 3,5% | (103) | 2,1% | 372 | (9,9%) |

Eignfærð fjárfesting:

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

| | 2012 | % | 2011 | % | 2010 | % |
|-------------------------------|------|--------|------|--------|------|--------|
| Félagsþjónusta..... | 34 | 43,6% | 157 | 80,5% | | 0,0% |
| Menningarmál..... | 18 | 23,1% | | 0,0% | | 0,0% |
| Fræðslu- og uppeldismál..... | | 0,0% | 19 | 9,7% | 2 | 11,8% |
| Æskulýðs- og íþróttamál..... | 15 | 19,2% | 5 | 2,6% | 2 | 11,8% |
| Umferðar- og samgöngumál..... | 11 | 14,1% | 4 | 2,1% | 13 | 76,5% |
| Sameiginlegur kostnaður..... | | 0,0% | 10 | 5,1% | | 0,0% |
| | 78 | 100,0% | 195 | 100,0% | 17 | 100,1% |

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh.:

28. Samanburður rekstraráætlana, í þúsundum króna:

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

| | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | Upphafleg fjárhagsáætlun | Viðaukar fjárhagsáætlun | Fjárhagsáætlun með viðaukum | Upphafleg fjárhagsáætlun | Viðaukar fjárhagsáætlun | Fjárhagsáætlun með viðaukum |
| Rekstrartekjur: | | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattur | 2.811.349 | 123.060 | 2.934.409 | 2.811.349 | 123.060 | 2.934.409 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 655.645 | (30.000) | 625.645 | 655.645 | (30.000) | 625.645 |
| Aðrar tekjur | 442.332 | 9.144 | 451.476 | 1.002.262 | 17.454 | 1.019.716 |
| | <u>3.909.326</u> | <u>102.204</u> | <u>4.011.530</u> | <u>4.469.256</u> | <u>110.514</u> | <u>4.579.770</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | | | |
| Laun án lífeyrisskuldbindingar | 2.341.486 | (38.440) | 2.303.046 | 2.745.535 | (17.245) | 2.728.290 |
| Lífeyrisskuldbinding | 106.217 | 51.926 | 158.143 | 136.217 | 72.926 | 209.143 |
| Annar rekstrarkostnaður | 1.209.411 | 30.415 | 1.239.826 | 1.325.805 | 34.040 | 1.359.845 |
| Afskriftir | 189.871 | 7.910 | 197.781 | 212.991 | 15.910 | 228.901 |
| | <u>3.846.985</u> | <u>51.811</u> | <u>3.898.796</u> | <u>4.420.548</u> | <u>105.631</u> | <u>4.526.179</u> |
| Rekstrarafkoma án fjármunatækna og fjármagnsgjalda | 62.341 | 50.393 | 112.734 | 48.708 | 4.883 | 53.591 |
| Fjármagnsliðir | <u>(42.078)</u> | <u>(50.393)</u> | <u>(92.471)</u> | <u>(44.625)</u> | <u>(59.673)</u> | <u>(104.298)</u> |
| Rekstrarafkoma | <u>20.263</u> | <u>0</u> | <u>20.263</u> | <u>4.083</u> | <u>(54.790)</u> | <u>(50.707)</u> |

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh.:

28. Samanburður sjóðstreymisáætlana, í þúsundum króna:

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 örðum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

| | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------------|
| | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun með viðaukum | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun með viðaukum |
| Rekstrarhreyfingar: | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða | 20.263 | | 20.263 | 4.083 | (54.790) | (50.707) |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| Afskriftir | 189.871 | 7.910 | 197.781 | 212.991 | 15.910 | 228.901 |
| Verðbætur og gengismunur | 29.500 | 56.024 | 85.524 | 29.500 | 66.724 | 96.224 |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar | 158.143 | | 158.143 | 163.643 | 45.500 | 209.143 |
| Veltufé frá rekstri | 397.777 | 63.934 | 461.711 | 410.217 | 73.344 | 483.561 |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | | | | |
| Skammtíakröfur, breyting | (15.000) | 5.000 | (10.000) | (15.000) | 5.315 | (9.685) |
| Skammtímaskuldir, breyting | 20.000 | (5.000) | 15.000 | 20.000 | (17.153) | 2.847 |
| Breytingar | 5.000 | 0 | 5.000 | 5.000 | (11.838) | (6.838) |
| Handbært fé frá rekstri | 402.777 | 63.934 | 466.711 | 415.217 | 61.506 | 476.723 |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | | | | |
| Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum ... | (97.800) | | (97.800) | (184.800) | (63.851) | (248.651) |
| Fjárfestingarhreyfingar | (97.800) | 0 | (97.800) | (184.800) | (63.851) | (248.651) |
| Fjármögnunargreyfingar: | | | | | | |
| Tekin ný langtímalán | | 101.000 | 101.000 | 87.000 | 124.000 | 211.000 |
| Greidd lífeyrisskuldbinding | (51.926) | (16.000) | (67.926) | (57.426) | (31.500) | (88.926) |
| Afborganir langtímalána | (257.874) | | (257.874) | (261.374) | (1.300) | (262.674) |
| Fjármögnunargreyfingar | (309.800) | 85.000 | (224.800) | (231.800) | 91.200 | (140.600) |
| (Lækkun) hækkun á handbæru fé | (4.823) | 148.934 | 144.111 | (1.383) | 88.855 | 87.472 |
| Handbært fé í ársbyrjun | 211.073 | | 211.073 | 449.816 | 85.521 | 535.337 |
| Handbært fé í árslok | 206.250 | 148.934 | 355.184 | 448.433 | 174.376 | 622.809 |