Sveitarfélagið Vogar
Ársreikningur
2012

Sveitarfélagið Vogar
Iðndal 2
190 Vogar

Kt. 670269-2649

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar.... 3
Áritun óháðs endurskoðanda........................... 4
Rekstrarreikningur...................................... 5
Efnahagsreikningur...................................... 6
Sjóðstreymisyfirlit...................................... 8
Skýringar... 9-26

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Sveitarfélagsins Voga 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 737 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 703 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,32% í A-flokki en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,4% en lögbundið hámark þess er 1,32%, en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 192,2 millj. kr. og í A hluta 179,8 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam 962 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 811 millj. kr.

Í ársbyrjun 2013 lauk fjárhagslegri endurskipulagningu Eignarhaldsfélagsins Fasteignar ehf. en sveitarfélagið er með leigusamninga við félagið. Vísað er til skýringa nr. 15 og 21 með ársreikningnum varðandi áhrif endurskipulagningar Eignarhaldsfélagsins Fasteignar ehf. á leiguskuldir sveitarfélagsins.

Vogum, 15. maí 2013

Bæjarstjóri:

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

Vogum, 15. maí 2013

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Voga

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Voga fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í skýrslu og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar, rekstarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé 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 vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sveitarfélagsins sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2012, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 15. maí 2013

BDO ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2011
Rekstrartekjur	4						
Útsvar og fasteignaskattur		389.593	387.053	377.658	389.593	387.053	377.658
Framlög Jöfnunarsjóðs		239.209	190.776	206.359	239.209	190.776	206.359
Aðrar tekjur		74.383	63.591	69.479	108.659	97.488	104.057
		703.184	641.420	653.496	737.461	675.317	688.074
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	417.773	394.101	379.956	417.773	394.101	379.956
Annar rekstrarkostnaður	6	257.200	195.893	344.652	265.390	204.252	215.422
Afskriftir	9	34.381	45.594	48.408	48.130	59.572	63.478
		709.354	635.588	773.016	731.293	657.925	658.856
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(6.169)	5.832	(119.520)	6.167	17.392	29.218
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	185.995	(42.199)	(116.671)	185.995	(42.199)	(129.241)
Rekstrarniðurstaða	13	179.825	(36.368)	(236.191)	192.162	(24.807)	(100.023)

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti 2012	A hluti 2011	A og B hluti 2012	A og B hluti 2011
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	9				
Fasteignir og lóðir		558.611	519.348	558.611	519.348
Götur, veitur og höfn		155.713	162.294	299.949	320.279
Áhöld og tæki		910	1.776	910	1.776
Leigðar eignir		704.839	722.155	704.839	722.155
		1.420.074	1.405.572	1.564.310	1.563.557
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	10	62.934	106.462	62.934	106.462
Langtímakröfur	11	10.533	10.077	10.533	10.077
		73.468	116.540	73.468	116.540
Fastafjármunir		1.493.541	1.522.112	1.637.777	1.680.097
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	12	56.672	60.564	56.672	60.564
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		58.596	73.874	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12	61.551	16.002	62.361	16.853
Næsta árs afborganir langtímakrafna	11	0	0	0	0
		176.819	150.440	119.034	77.417
Handbært fé:	3j				
Innstæður Framfara- og Menntasjóðs	18	625.463	674.151	625.463	674.151
Annað handbært fé		49.692	60.549	49.692	60.549
		675.156	734.700	675.156	734.700
Veltufjármunir		851.974	885.141	794.189	812.117
Eignir samtals		2.345.515	2.407.253	2.431.966	2.492.215
Eignir utan efnahagsreiknings	3k				

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti 2012	A hluti 2011	A og B hluti 2012	A og B hluti 2011
Eigið fé	13				
Eiginfjárreikningur...........................		811.077	631.252	962.027	769.865
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding..........................	14	74.939	70.048	74.939	70.048
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir....................	16	1.326	1.697	1.326	1.697
Leiguskuldir....................................	15	1.324.209	1.569.676	1.324.209	1.569.676
		1.325.535	1.571.373	1.325.535	1.571.373
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki..................		64.499	53.651	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda......	16	482	3.599	482	3.599
Næsta árs afborganir leiguskulda..........	15	17.972	23.113	17.972	23.113
Aðrar skammtímaskuldir.....................		51.011	54.216	51.011	54.216
		133.964	134.580	69.465	80.928
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.534.438	1.776.001	1.469.939	1.722.349
Eigið fé og skuldir samtals		2.345.515	2.407.253	2.431.966	2.492.215
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings......................	19				

Sjóðstreymisyfirlit árið 2012

	Skýr.	A hluti Ársreikningur 2012	A hluti Áætlun 2012	A hluti Ársreikningur 2011	A og B hluti Ársreikningur 2012	A og B hluti Áætlun 2012	A og B hluti Ársreikningur 2011
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	179.825	(36.367)	(236.191)	192.162	(24.807)	(100.023)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstr.:							
Afskriftir	9	34.381	45.594	48.408	48.130	59.572	63.478
Verðbætur og gengismunur		9.765	25.631	70.807	9.765	25.630	70.807
Hagnaður af sölu eigna		0	0	(22.588)	0	0	(22.588)
Breyting á leiguskuld		(267.955)	0	0	(267.955)	0	0
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	14	6.568	7.700	587	6.568	7.700	587
Aðrir liðir		(5.681)	0	0	(5.681)	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		(43.097)	42.558	(138.977)	(17.011)	68.095	12.261
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum:							
Óinnh. skattt., (hækkun) lækkun		3.892	0	(61)	3.892	0	(61)
Aðrar kröfur (hækkun) lækkun		26.309	0	10.796	26.349	0	10.023
Skammtímask. hækkun (lækkun)		(3.205)	0	5.783	(3.205)	0	3.461
Greitt v. lífeyrissk.bindingar	14	(1.677)	(3.000)	(1.548)	(1.677)	(3.000)	(1.548)
Samtals		25.318	(3.000)	14.970	25.358	(3.000)	11.876
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		(17.779)	39.558	(124.007)	8.347	65.095	24.136
Fjárfestingahreyfingar							
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum	9	(48.882)	(16.500)	(48.744)	(48.882)	(16.500)	(79.369)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		0	0	950	0	0	950
Eignarhlutir í félögum, breyting		(255)	0	28.225	(255)	0	28.225
Langtímakröfur, breyting		0	0	0	0	0	0
Fjárfestingahreyfingar		(49.138)	(16.500)	(19.569)	(49.137)	(16.500)	(50.194)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		26.126	25.537	(15.998)	0	0	0
Afborganir langtímalána	16	(3.569)	(3.565)	(301.578)	(3.569)	(3.565)	(435.094)
Afborganir leiguskulda	15	(15.185)	(21.835)	(21.950)	(15.185)	(21.835)	(21.950)
Fjármögnunarhreyfingar		7.372	137	(339.526)	(18.754)	(25.400)	(457.044)
Breyting á handbæru fé		(59.544)	23.195	(483.102)	(59.544)	23.195	(483.102)
Handbært fé í ársbyrjun		734.700	735.257	1.217.802	734.700	735.257	1.217.802
Handbært fé í árslok		675.156	758.452	734.700	675.156	758.452	734.700

Skýringar

1. **Upplýsingar um sveitarfélagið**

Sveitarfélagið Vogar er sveitarfélag á Reykjanesi og voru íbúar 1.106 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Iðndal 2.

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

2. **Grundvöllur reikningsskila**

Ársreikningur Sveitarfélagsins Voga 2012 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr sveitarstjórnalaga nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, Eignasjóð og Framfarasjóð. 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 Vatnsveita, Fráveita og Hafnarsjóður.

Þann 1. janúar 2008 var Framfarasjóður Sveitarfélagsins Voga stofnaður. Tilgangur hans er varsla og ávöxtun fjármuna af sölu eignarhluta sveitarfélagsins í Hitaveitu Suðurnesja hf. til lengri tíma litið. Markmiðið er að raunvextir fjármuna sjóðsins á hverjum tíma verði nýttir í rekstur og framkvæmdir sveitarfélagsins til þess að bæta þjónustu við íbúa sveitarfélagsins.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög nr. 138/2011, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga nr. 790/2001. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. **Mikilvægar reikningsskilaaðferðir**

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. **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 framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

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

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

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

b. **Færsla gjalda**

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

c. **Verðlags- og gengisviðmið**

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

3. **Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:**

d. **Varanlegir rekstrarfjármunir**

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

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

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

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

e. **Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna**

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

Byggingar	50 ár
Hafnarmannvirki	10 ár
Veitukerfi	33 ár
Gatnakerfi	25 ár
Áhöld og búnaður	5 ár

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

f. **Afskriftir leigðra eigna**

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða nýtingartíma, sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Keyptur búseturéttur í leigðum eignum sem fæst endurgreiddur þegar búsetturéttur fellur niður er skilgreindur sem hrakvirði hinnar leigðu eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteignir	30-50 ár

g. **Stofnframlög og eignarhlutir í félögum**

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum eru færð á kostnaðarverði. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

h. **Langtímakröfur**

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

i. **Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur**

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

j. **Handbært fé**

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. **Eignir utan efnahagsreiknings**

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

3. **Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:**

l. **Lífeyrisskuldbinding**

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar miðað við árslok 2012. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14.

m. **Leiguskuldir**

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

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

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

n. **Langtímaskuldir**

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

o. **Skuldbindingar utan efnahagsreiknings**

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 19.

p. **Fjárhagsáætlun**

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Engir viðaukar við fjárhagsáætlunina hafa verið samþykktir.

4. **Rekstrartekjur**

Rekstrartekjur greinast þannig :

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar	332.981	327.707	332.981	327.707
Fasteignaskattur	45.390	47.308	45.390	47.308
Lóðarleiga	11.221	12.038	11.221	12.038
	389.593	387.053	389.593	387.053
Framlag Jöfnunarsjóðs:				
Þjónustuframlag	66.963	51.479	66.963	51.479
Framlög vegna grunnskóla	67.004	56.028	67.004	56.028
Tekjujöfnunarframlag	70.870	56.028	70.870	56.028
Framlag vegna fasteignaskatts	17.348	13.931	17.348	13.931
Önnur framlög	17.025	13.310	17.025	13.310
	239.209	190.776	239.209	190.776
Skatttekjur samtals	628.802	577.829	628.802	577.829

4. **Rekstrartekjur, frh.:**

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	53.691	47.859	87.967	81.756
Eignatekjur	3.631	4.437	3.631	4.437
Endurgreiðslur og tilfærslur	270	755	270	755
Aðrar tekjur	16.792	10.540	16.792	10.540
	74.383	63.591	108.659	97.488
Rekstrartekjur samtals	703.184	641.420	737.461	675.317

5. **Laun og launatengd gjöld**

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	329.478	312.651	329.478	312.651
Launatengd gjöld	78.939	71.640	78.939	71.640
Annar starfsmannakostnaður	2.728	2.110	2.728	2.110
	411.145	386.401	411.145	386.401
Lífeyrisskuldbinding, breyting	6.628	7.700	6.628	7.700
Laun og launatengd gjöld samtals	417.773	394.101	417.773	394.101

Í árslok 2012 störfuðu 88 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 72 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar námu 8,3 millj. kr. á árinu 2012 og laun bæjarstjóra námu 10,6 millj. kr.

6. **Annar rekstrarkostnaður**

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	166.805	143.038	177.621	154.070
Skattar og önnur opinber gjöld	0	0	0	0
Styrkir, framlög og annar kostnaður	90.395	52.855	87.769	50.182
	257.200	195.893	265.390	204.252

7. **Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld**

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	24.744	27.078	24.744	27.078
Arður af eignarhlutum	2.489	1.000	2.489	1.000
Breyting á leiguskuld	210.881	0	210.881	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(52.120)	(70.277)	(52.120)	(70.277)
Gengismunur	0	0	0	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	185.995	(42.199)	185.995	(42.199)

8. **Heildaryfirlit um rekstur**

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2012			Áætlun 2012
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	634.556	634.556	581.709
Félagsþjónusta	90.764	3.286	(87.479)	(61.656)
Heilbrigðismál	0	0	0	0
Fræðslu- og uppeldismál	435.395	56.626	(378.769)	(343.613)
Menningarmál	28.588	2.143	(26.445)	(28.503)
Æskulýðs- og íþróttamál	109.841	19.320	(90.521)	(86.767)
Brunamál og almannavarnir	11.225	0	(11.225)	(12.034)
Hreinlætismál	19.435	16.976	(2.458)	(1.564)
Skipulags- og byggingarmál	13.181	3.860	(9.321)	(8.256)
Umferðar- og samgöngumál	26.272	1.638	(24.635)	(23.893)
Umhverfismál	21.111	976	(20.134)	(13.591)
Atvinnumál	137	0	(137)	(523)
Framlög til B hluta	2.673	0	(2.673)	(2.673)
Sameiginlegur kostnaður	74.793	2.947	(71.845)	(65.049)
Lífeyrisskuldbindingar	6.773	0	(6.773)	(7.700)
Framlag frá Framfarasjóði	0	15.000	15.000	15.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1.386	5.401	4.015	5.265
Aðalsjóður samtals	841.574	762.729	(78.845)	(53.848)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	95.790	394.628	298.838	10.081
Framfarasjóður	62.000	21.833	(40.167)	7.400
Innri færslur A hluta	(237.890)	(237.890)	0	0
A hluti samtals	761.474	941.299	179.825	(36.367)
B hluta fyrirtæki:				
Vatnsveita	6.715	17.113	10.397	9.870
Fráveita	6.690	16.467	9.777	(7.949)
Hafnarsjóður	11.207	3.369	(7.837)	9.638
Innri færslur A og B hluta	(2.673)	(2.673)	0	0
A og B hluti samtals	783.413	975.576	192.162	(24.807)

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2012	573.972	258.495	9.103	841.569
Afskrifað áður	(54.625)	(96.201)	(7.327)	(158.152)
Bókfært verð 1.1.2012	519.347	162.294	1.776	683.417
Viðbót á árinu	45.047	3.836	0	48.882
Selt á árinu	0	0	0	0
Endurmat lóða og lendna	0	0	0	0
Afskrifað á árinu	(5.783)	(10.416)	(865)	(17.065)
Bókfært verð 31.12.2012	558.611	155.713	910	715.235
Heildarverð 31.12.2012	619.018	262.331	9.103	890.452
Afskrifað samtals	(60.408)	(106.617)	(8.193)	(175.218)
Bókfært verð 31.12.2012	558.611	155.713	910	715.234
Afskriftarhlutföll	0,0 - 4,0%	4,0%	20,0%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1.2012	865.789
Heildarverð 31.12.2012	865.789
Afskrifað í upphafi árs	(143.634)
Afskrifað á árinu	(17.316)
Afskrifað samtals 31.12.2012	(160.950)
Bókfært verð 31.12.2012	704.839
Afskriftarhlutföll	2,0%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun	1.405.572
Viðbót á árinu samtals	48.882
Selt á árinu samtals	0
Afskriftir samtals á árinu	(34.380)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok	1.420.074

9. Varanlegir rekstrarfjármunir
a. Bókfært verð, frh.

A og B hluti
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Götur, veitur og höfn	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2012	573.972	531.319	9.103	1.114.394
Afskrifað áður	(54.625)	(211.040)	(7.327)	(272.992)
Bókfært verð 1.1.2012	519.347	320.279	1.776	841.402
Viðbót á árinu	45.047	3.836	0	48.882
Selt á árinu	0	0	0	0
Endurmat lóða og lendna	0	0	0	0
Afskrifað á árinu	(5.783)	(24.166)	(865)	(30.814)
Bókfært verð 31.12.2012	558.611	299.949	911	859.471
Heildarverð 31.12.2012	619.018	535.155	9.103	1.163.276
Afskrifað samtals	(60.408)	(235.205)	(8.193)	(303.806)
Bókfært verð 31.12.2012	558.611	299.949	910	859.470
Afskriftarhlutföll	0,0 - 4,0%	3,0 - 10%	20,0%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1.2012	865.789
Heildarverð 31.12.2012	865.789
Afskrifað í upphafi árs	(143.634)
Afskrifað á árinu	(17.316)
Afskrifað samtals 31.12.2012	(160.950)
Bókfært verð 31.12.2012	704.839
Afskriftarhlutföll	0

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun	1.563.557
Viðbót á árinu samtals	48.882
Selt á árinu samtals	0
Afskriftir samtals á árinu	(48.130)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok	1.564.310

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2012	Áætlun 2012
A hluti		
Fasteignir og lóðir:		
Fasteignir, lóðir og lendur	45.046	16.500
Fasteignir og lóðir samtals	45.046	16.500
Gatnakerfi:		
Gatnagerð	3.836	0
Gatnakerfi samtals	3.836	0
A hluti	48.882	16.500
A og B hluti	48.882	16.500

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2012
Suðurgata 5, leikskóli	150.100	64.187	75.851
Iðndalur 2, skrifstofa	23.400	9.730	8.885
Aragerði 4	12.200	5.280	741
Lóðir og lendur		1.052.393	290.908
Annað land		88.865	110.225
Íþróttasvæði			72.001
Gatnakerfi			155.713
Hafnarmannvirki			7.949
Veitukerfi			136.287
Vélar, áhöld, bifreiðar og búnaður			910
Leigðar eignir			704.839
			1.564.310

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru götulýsing, veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur í árslok 149,9 millj. kr., vatnsveitu 61,7 millj. kr., götulýsingar 67,5 millj. kr. og hafnar 537,6 millj. kr.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	33.481	33.481
Leikskóli	8.872	8.872
Bókasafn	14.601	14.601
Íþróttahús og sundlaug	16.093	16.093
Skrifstofa sveitarfélagsins	5.884	5.884
	78.931	78.931

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
HS Veitur hf.	0,10%	1.348	1.348
Suðurlindir ohf.	33,33%	1.500	1.500
Eignarhaldsfélagið Fasteign hf.	5,11%	255	255
Eignarhaldsfélag Suðurnesja hf.	0,83%	8.561	8.561
Landskerfi bókasafna hf.	0,14%	205	205
Bláa lónið ehf.	0,03%	200	200
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,42%	37.562	37.562
Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf.	5,69%	13.203	13.203
Heilsufélag Reykjaness ehf.		100	100
		62.934	62.934

Óvissa ríkir um verðmæti eignarhluta sveitarfélagsins í Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf., en unnið er að endurskipulagningu á fjármálum og rekstri félagsins.

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða í ársbyrjun	10.077	10.077
Afborganir á árinu	0	0
Verðbætur	456	456
Staða í árslok	10.533	10.533

Yfirlit um langtímakröfur:

Búseturéttur, verðbættur	10.533	10.533

Búseturéttur er verðtryggður með vísitölu neysluverðs og fæst greiddur við innlausn íbúða. Greiddur búseturéttur í upphafi er færður til eignar meðal leigðra eigna, en áfallnar verðbætur meðal langtímakrafna.

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	129.900	130.007
Niðurfærsla, breyting á árinu	4.307	4.307
Niðurfærsla í árslok	134.207	134.315

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2012	631.252	769.865
Rekstrarniðurstaða ársins	179.825	192.162
Endurmat lóða og lendna í árslok	0	0
Eigið fé 31.12.2012	811.077	962.027

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 1,7 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2012 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2012	70.048	70.048
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	6.568	6.568
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(1.677)	(1.677)
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2012	74.939	74.939

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2013-2017	8.238	8.238
Árin 2018-2022	11.275	11.275
Árin 2023-2027	16.157	16.157
Síðar	39.269	39.269
	74.939	74.939

15. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar í efnahagsreikningi. Leigusamningarnir eru tengdir vísitölu og greinast þannig:

Leiguskuldir þ.m.t. næsta árs afborgun	1.342.181	1.342.181
Næsta árs afborgun	(17.972)	(17.972)
Langtímahluti leiguskulda	1.324.209	1.324.209

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar-stuðull	Samtals
A hluti:			
Eignarhaldsfél. Fasteign ehf., skólamannvirki	2011-2038	4,20%	626.311
Eignarhaldsfél. Fasteign ehf., íþróttamannvirki	2011-2038	4,20%	478.393
Búmenn, þj. rými	2008-2058	3,95%	216.180
Búmenn, íbúð 106	2008-2058	3,85%	10.648
Búmenn, íbúð 107	2008-2058	3,85%	10.648
			1.342.181

15. **Leiguskuldir, frh.:**

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig í þúsundum króna:

	Árið 2013	Árið 2014	Árið 2015	Árið 2016	Árið 2017	Síðar	Samtals
EFF, skólam.virki....	25.442	26.242	40.866	40.859	40.852	882.182	1.056.445
EFF, íþróttam.virki.	19.434	20.045	31.215	31.210	31.204	673.835	806.941
Búmenn, þj. rými...	10.097	10.097	10.097	10.097	10.097	409.780	460.265
Búmenn, íbúð 106..	496	496	496	496	496	19.940	22.420
Búmenn, íbúð 107..	496	496	496	496	496	19.940	22.420
Samtals..............	55.965	57.376	83.170	83.158	83.145	2.005.677	2.368.491

Heildargreiðslur vegna leigusamninga námu 45,7 millj. kr. á árinu 2012 og greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld..........	14.200	14.200
Vaxtagjöld..........	29.322	29.322
Lágmarksleigugreiðsla..........	43.522	43.522
Rekstrarkostnaður..........	2.178	2.178
Heildarleigugreiðslur..........	45.700	45.700

Á árunum 2004-2008 gerði sveitarfélagið leigusamninga um fasteignir við Eignarhaldsfélagið Fasteign ehf. (EFF) sem færðir voru til skuldar í efnahagsreikningi. Fjárhagsleg endurskipulagning á EFF hefur staðið yfir í nokkurn tíma og lauk í ársbyrjun 2013. Í kjölfar fjárhagslegrar endurskipulagningar EFF gerði sveitarfélagið nýjan leigusamning við EFF í janúar 2013 og var hann afturvirkur frá 30. júní 2011. Nýi leigusamningurinn nær yfir sömu eignir og eldri leigusamningar og lýkur leigutíma án uppsagnar í júní 2038. Sveitarfélagið á kauprétt að hinum leigðu eignum og ákvarðast kaupverðið á hverjum tíma af stöðu áhvílandi fjármögnunar á hinum leigðu,eignum auk hlutdeildar í ótryggðum lánum EFF. Ekki kemur til frekara álag á kaupverð ef kaupréttur er nýttur fyrir lok árs 2014 og hefur bæjarráð nú þegar greint frá áformum sínum um kaup á hinum leigðu eignum á árunum 2013 og 2014, sjá nánari umfjöllun í skýringu 21 um atburði eftir reikningsskiladag. Leigusamningurinn er færður til skuldar miðað við kaupverð hinna leigðu eigna. Lækkun leiguskuldar vegna þessara breytinga nemur 239,9 milljónum króna og hefur hún verið færð til tekna í rekstrarreikningi. Alls hefur verið fært til tekna í rekstrarreikningi 179,4 milljónir króna vegna ofangreindra breytinga á samningi við EFF að teknu tilliti til niðurfærslu vegna eignarhluts sveitarfélagsins í EFF.

16. **Langtímaskuldir**

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun..........	5.296	5.296
Afborganir af lánum..........	(3.570)	(3.570)
Verðbætur og gengismunur..........	83	83
Staða lána í árslok..........	1.809	1.809
A og B hluti		
Staða lána í ársbyrjun..........	5.296	5.296
Afborganir af lánum..........	(3.570)	(3.570)
Verðbætur og gengismunur..........	83	83
Staða lána í árslok..........	1.809	1.809

16. Langtímaskuldir, frh.:

Yfirlit um langtímaskuldir:

	A hluti	A og B hluti
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 4,9%	1.809	1.809
Næsta árs afborganir	(482)	(482)
Langtímaskuldir samtals	1.326	1.326

Framangreind vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2012.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig næstu ár:

Árið 2013	482	482
Árið 2014	506	506
Árið 2015	531	531
Árið 2016	290	290
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.809	1.809

17. Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	2.345.515	1.534.438	811.077
Vatnsveita	100%	70.584	0	70.584
Fráveita	100%	130.072	58.596	71.476
Hafnarsjóður	100%	8.890	0	8.890
Millifærslur, innbyrðis staða		(123.095)	(123.095)	0
Samtals		2.431.966	1.469.939	962.027

18. Sjóðir Sveitarfélagsins Voga

Framfarasjóður

Stofnframlag til Framfarasjóðs Sveitarfélagsins Voga var 1.256 millj. kr. í ársbyrjun 2008 en staða sjóðsins var 714,6 millj. kr. í árslok 2012.

Yfirlit um Framfarasjóð á árinu:

Flutt frá fyrra ári	754.745
Greidd framlög ársins	(62.000)
Ávöxtun á árinu	21.833
Staða í árslok	714.578

Yfirlit um stöðu Framfarasjóðs í árslok:

Innstæður á bankareikningum	596.368
Krafa á Aðalsjóð	118.210
Staða í árslok	714.578

Ákvörðun um að ganga á höfulstól sjóðsins krefst tveggja umræðna í sveitarstjórn samkvæmt samþykktum sjóðsins. Átta vikur skulu líða á milli umræðna og skal síðari umræðu lokið áður en fyrri umræða um fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fer fram. Til að tillaga um að ganga á höfuðstól hljóti samþykki skal hún njóta stuðnings meirihluta sveitarstjórnar við báðar umræður í sveitarstjórn. Bæjarráð skal afla álits óháðra sérfræðinga á nauðsyn ráðstöfunarinnar til hagsbóta fyrir íbúa sveitarfélagsins og skal það álit kynnt bæjarfulltrúum og bæjarbúum með auglýsingu og á borgarafundi áður en síðari umræða um tillögu fer fram.

Menntasjóður

Menntasjóður Sveitarfélagsins Voga var stofnaður á árinu 2011 og var stofnframlag sjóðsins 28,2 millj. kr. Staða sjóðsins var 29,1 millj. kr. í árslok 2012.

Yfirlit um Menntasjóð á árinu:

Flutt frá fyrra ári	28.611
Greidd framlög ársins	(400)
Ávöxtun á árinu	884
Staða í árslok	29.095

Yfirlit um stöðu Menntasjóðs í árslok:

Innstæða á bankareikningi	29.095
Staða í árslok	29.095

Sjóðurinn var formlega stofnaður á bæjarstjórnarfundi í nóvember 2011. Markmið sjóðsins er að efla menntun í Sveitafélaginu Vogum og hvetja unga íbúa sveitafélagsins til að bæta námsárangur sinn og minnka brottfall úr framhaldsskóla. Stjórn sjóðsins er bæjarráð Sveitafélagsins Voga hverju sinni og mun það ákveða upphæð styrkveitinga á hverju ári í samræmi við tekjur sjóðsins og fjölda styrkþega. Rétt til styrkveitinga eiga þeir þrír nemendur sem sýna bestan námsárangur á lokaprófum í 10. bekk Stóru - Vogaskóla og þeir nemendur sem ljúka öðru ári í framhaldsskóla. Umsóknir um styrk skulu berast á skrifstofu Sveitafélagsins fyrir 20. júní hvert ár og er styrkjum úthlutað á bæjarstjórnarfundi í júní.

19. **Skuldbindingar utan efnahagsreiknings**

Ábyrgðir

Sveitarfélagið ábyrgist ásamt Reykjanesbæ, Sandgerðisbæ og Sveitarfélaginu Garði greiðslur á skuldabréfum að fjárhæð um 990 millj. kr. vegna sameiginlegra fyrirtækja og stofnana á vegum sveitarfélaganna. Um er að ræða Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf. og Fjölbrautaskóla Suðurnesja. Hlutfallsleg ábyrgð sveitarfélagsins í skuldum vegna Fjölbrautarskólans telst vera um 5,25% af heildarskuldunum en allir hlutaðeigandi aðilar bera jafna ábyrgð á skuldum Sorpeyðingarstöðvar Suðurnesja sf.

Uppbygging nýs hverfis

Sveitarfélagið hefur gert samning við einkahlutafélag um uppbyggingu íbúða í Grænuborgarhverfi. Samningur um uppbygginguu í hverfinu var gerður þann 6. mars 2008 og er í samræmi við útboðs- og verklýsingu fyrir hverfið frá því í apríl 2005. Samkvæmt samningunum sér einkahlutafélagið um framkvæmdir við gerð gatna, lagna, opinna svæða o.fl., auk þess sem félagið mun láta af hendi og afsala til sveitarfélagsins lóðum til byggingar grunnskóla og leikskóla.

Sveitarfélagið Vogar fer með skyldur sveitarfélags gagnvart svæðunum, sem felast m.a. í því að annast um gerð svæðisskipulags, aðalskipulags og deiliskipulags, veitingu byggingarleyfa, annast byggingareftirlit og vinnu að sameiginlegum velferðarmálum fyrir væntanlega íbúa svæðanna eftir því sem lög ákveða og fært þykir á hverjum tíma.

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.

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 er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

21. **Atburðir eftir reikningsskiladag**

Bæjarráð samþykkti viðauka við fjárhagsáætlun 2013-2016, sbr. 2. mgr. 35. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011, á fundi bæjarráðs 3. apríl 2013. Samkvæmt viðaukanum er lagt til að sveitarfélagið kaupi fasteignir Stóru-Vogaskóla af Eignarhaldsfélaginu Fasteign ehf. á árinu 2013 og að kaupin verði fjármögnuð með framlagi úr Framfarasjóði Sveitarfélagsins Voga. Í viðaukanum er uppgreiðsluverðmæti eignanna þann 31. desember 2012 áætlað 630,5 milljónir króna. Þá hefur bæjarráð jafnframt samþykkt að kaupa fasteignir íþróttamiðstöðvar og félagsmiðstöðvar af Eignarhaldsfélaginu Fasteign ehf. fyrir árslok 2014 og er áætlað uppgreiðsluverðmæti þeirra fasteigna 481,6 milljónir þann 31. desember 2012. Gert er ráð fyrir að kaupin verði fjármögnuð með langtímaláni.

22. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur				
Útsvar	47,4%	51,1%	45,2%	48,5%
Fasteignaskattur	6,5%	7,4%	6,2%	7,0%
Framlög Jöfnunarsjóðs	34,0%	29,7%	32,4%	28,2%
Lóðarleiga	1,6%	1,9%	1,5%	1,8%
Skatttekjur samtals	89,4%	90,1%	85,3%	85,6%
Aðrar tekjur	10,6%	9,9%	14,7%	14,4%
Rekstrartekur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	59,4%	61,4%	56,7%	58,4%
Annar rekstrarkostnaður	36,6%	30,5%	36,0%	30,2%
Afskriftir	4,9%	7,1%	6,5%	8,8%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	(26,5%)	6,6%	(25,2%)	6,2%
	74,4%	105,7%	73,9%	103,7%
Rekstrarniðurstaða	25,6%	(5,7%)	26,1%	(3,7%)
Veltufé frá rekstri	(6,1%)	6,6%	(2,3%)	10,1%
Fjárfestingarhreyfingar	(7,0%)	(2,6%)	(6,7%)	(2,4%)
Í þúsundum króna á íbúa				
Rekstur				
Skatttekjur	569	494	569	494
Aðrar tekjur	67	54	98	83
Laun og launatengd gjöld	(378)	(337)	(378)	(337)
Annar rekstrarkostnaður	(233)	(167)	(240)	(175)
Afskriftir	(31)	(39)	(44)	(51)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	168	(36)	168	(36)
Rekstrarniðurstaða	163	(31)	174	(21)
Sjóðstreymi				
Veltufé frá rekstri	(39)	36	(15)	58
Handbært fé frá rekstri	(16)	34	8	56

	A hluti		A og B hluti	
	2012	2011	2012	2011
Efnahagur				
Eignir	2.121	2.130	2.199	2.205
Eigið fé	733	559	870	681
Skuldir og skuldbindingar	1.387	1.572	1.329	1.524
Aðrar lykiltölur				
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	-31,19	-	-79,01	-
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	6,36	6,58	11,43	10,04
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,35	0,26	0,40	0,31

22. **Lykiltölur, frh.:**

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ára á verðlagi hvers árs:

	2012	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar	47,4%	49,2%	49,8%	51,9%	54,0%
Fasteignaskattur	6,5%	6,8%	6,9%	7,8%	7,3%
Framlög Jöfnunarsjóðs	34,0%	31,6%	31,6%	28,5%	29,1%
Lóðarleiga	1,6%	1,7%	2,2%	2,1%	2,0%
Skatttekjur samtals	89,4%	89,4%	90,5%	90,3%	92,4%
Aðrar tekjur	10,6%	10,6%	9,5%	9,7%	7,6%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	59,4%	58,1%	63,7%	62,1%	56,3%
Annar rekstrarkostnaður	36,6%	52,7%	39,4%	60,4%	54,4%
Afskriftir	4,9%	7,4%	7,4%	2,4%	2,3%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	(26,5%)	17,9%	(15,3%)	(25,6%)	(37,0%)
	74,4%	136,1%	95,2%	99,3%	76,0%
Rekstrarniðurstaða	25,6%	(36,1%)	4,8%	0,7%	24,0%
Veltufé frá rekstri	(6,1%)	(21,3%)	0,6%	7,8%	34,7%
Fjárfestingarhreyfingar	(7,0%)	(3,0%)	(13,0%)	(8,1%)	(10,6%)
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur					
Skatttekjur	569	517	468	431	456
Aðrar tekjur	67	61	49	46	38
Laun og launatengd gjöld	(378)	(336)	(329)	(297)	(278)
Annar rekstrarkostnaður	(233)	(305)	(203)	(288)	(269)
Afskriftir	(31)	(43)	(38)	(11)	(11)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	168	(103)	80	122	183
Rekstrarniðurstaða	163	(209)	25	3	118
Sjóðstreymi					
Veltufé frá rekstri	(39)	(123)	3	37	180
Handbært fé frá rekstri	(16)	(110)	2	26	38
Efnahagur					
Eignir	2.121	2.130	2.472	2.530	1.727
Eigið fé	733	559	745	737	1.305
Skuldir og skuldbindingar	1.387	1.572	1.727	1.793	422
Aðrar lykiltölur					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	-31,19	-	8,82	7,66	1,60
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	6,36	6,58	9,01	6,27	11,35
Eiginf.hlutf. - eigið fé/heildarfjármagn	0,35	0,26	0,30	0,29	0,76
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	13,28%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,32%	0,32%	0,27%	0,28%	0,28%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,40%	1,40%	1,40%	1,40%	1,40%
Íbúafjöldi (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember	1.106	1.130	1.165	1.195	1.215
Breyting frá fyrra ári	(2,1%)	(3,0%)	(2,5%)	(1,6%)	-0,8%

22. Lykiltölur, frh.:
Í yfirliti þessu eru 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. á verðlagi hvers árs.

	2012	Hlutfall af skattt.	2011	Hlutfall af skattt.	2010	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	634.556	100,0%	588.814	100%	549.561	100%
Félagsþjónusta	(87.479)	(13,8%)	(58.184)	(9,9%)	(42.008)	(7,6%)
Heilbrigðismál	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(378.769)	(59,7%)	(350.241)	(59,5%)	(360.442)	(65,6%)
Menningarmál	(26.445)	(4,2%)	(27.321)	(4,6%)	(21.080)	(3,8%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(90.521)	(14,3%)	(76.051)	(12,9%)	(88.687)	(16,1%)
Brunamál og almannavarnir	(11.225)	(1,8%)	(12.232)	(2,1%)	(12.848)	(23,0%)
Hreinlætismál	(2.458)	(0,4%)	(2.120)	(0,4%)	(2.680)	(0,5%)
Skipulags- og byggingarmál	(9.321)	(1,5%)	(9.194)	(1,6%)	(17.645)	(3,2%)
Umferðar- og samgöngumál	(24.635)	(3,9%)	(24.612)	(4,2%)	(20.698)	(3,8%)
Umhverfismál	(20.134)	(3,2%)	(12.390)	(2,1%)	(20.915)	(3,8%)
Atvinnumál	(137)	(0,0%)	(315)	(0,1%)	(511)	(0,1%)
Framlög til B hluta	(2.673)	(0,4%)	(135.700)	(23,0%)	(6.600)	(1,2%)
Sameiginlegur kostnaður	(71.845)	(11,3%)	(62.628)	(10,6%)	(67.024)	(12,2%)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(6.773)	(1,1%)	(587)	(0,1%)	(4.156)	(0,8%)
Framlag frá Framfarasjóði	15.000	2,4%	420.000	71,3%	52.904	9,6%
Fjárm.tekjur og fjárm.gjöld	4.015	0,6%	5.041	0,9%	(9.608)	(1,7%)
Aðalsjóður samtals	(78.845)	(12,4%)	242.281	41,1%	(72.437)	(13,1%)
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	298.838	47,1%	64.342	10,9%	59.912	10,9%
Framfarasjóður	(40.167)	0,0%	(542.814)	0,0%	41.559	7,6%
A hluti samtals	179.825	28,3%	(236.191)	(40,1%)	29.034	5,3%

Fjárfesting A hluta á árunum 2010-2012 greinist þannig eftir málaflokkum í þús. kr.:

	2012	%	2011	%	2010	%
Fræðslu- og uppeldismál	0	0,0%	0	0,0%	11.484	14,1%
Æskulýðs- og íþróttamál	0	0,0%	18.206	37,4%	60.482	74,4%
Skipulags- og byggingarmál	16.500	100,0%	0	0,0%	0	0,0%
Umferðar- og samgöngumál	0	0,0%	30.538	62,6%	9.322	11,5%
	16.500	100,0%	81.288	100,0%	81.288	100,0%

23. Rekstraráætlanir

Neðangreint yfirlit sýnir rekstraráætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflegri samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins ásamt leiðréttingum. Leiðréttingarnar stafa af innri færslum innan A-hluta sem ekki var tekið tillit til við gerð fjárhagsáætlunar. Leiðrétt fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

		A hluti			A og B hluti		
	Skýr.	Upphafleg fjárhags-áætlun	Leiðrétting fjárhags-áætlunar	Leiðrétt fjárhags-áætlun	Upphafleg fjárhags-áætlun	Leiðrétting fjárhags-áætlunar	Leiðrétt fjárhags-áætlun
Rekstrartekjur	4						
Útsvar og fasteignaskattur....		390.933	(3.880)	387.053	390.933	(3.880)	387.053
Framlög Jöfnunarsjóðs........		190.776	0	190.776	190.776	0	190.776
Aðrar tekjur....................		101.469	(37.878)	63.591	135.366	(37.878)	97.488
		683.178	(41.758)	641.420	717.075	(41.758)	675.317
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld.....	5	391.991	2.110	394.101	391.991	2.110	394.101
Annar rekstrarkostnaður......	6	239.761	(43.868)	195.893	248.120	(43.868)	204.252
Afskriftir........................	9	45.594	0	45.594	59.572	0	59.572
		677.346	(41.758)	635.588	699.683	(41.758)	657.925
Rekstrarniðurst. án fjármunat. og fjármagnsgjalda......		5.832	0	5.832	17.392	0	17.392
Fjárm.tekjur og (fjárm.gjöld)	7	(42.199)	0	(42.199)	(42.199)	0	(42.199)
Rekstrarniðurstaða..........	13	(36.367)	0	(36.366)	(24.807)	0	(24.807)