

Dalvíkurbyggð

Ársreikningur 2012

Dalvíkurbyggð
Ráðhúsinu
620 Dalvík

kt. 620598-2089

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.620,9 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.578,3 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 1.304,6 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.275,9 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,47% vegna íbúðahúsnæðis og 1,65% vegna atvinnuhúsnæðis en lögbundið hámark þess er 0,625% og 1,65%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 42,8 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 51,8 millj. kr. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 1,7 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 13,2 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 2.026,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.677,7 millj. kr.

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2012 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Dalvíkurbyggð, 2013.

Byggðarráð:

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2012 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Dalvíkurbyggð, 2013.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Dalvíkurbyggðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

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

Álit

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

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjórnar og sveitarstjóra

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 sveitarstjórnar og sveitarstjóra 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.

Akureyri, 2013.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2012

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
		2012	Áætlun með viðaukum	2011	2012	Áætlun með viðaukum	2011
Rekstrartekjur							
Skatttekjur		763.875	760.555	719.533	756.750	748.290	711.871
Framlög Jöfnunarsjóðs		287.812	275.409	282.064	287.812	275.409	282.064
Aðrar tekjur		252.952	239.925	229.823	576.313	554.607	512.629
	3	<u>1.304.639</u>	<u>1.275.889</u>	<u>1.231.420</u>	<u>1.620.875</u>	<u>1.578.306</u>	<u>1.506.564</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	4	765.803	748.377	683.527	821.292	802.066	739.016
Annar rekstrarkostnaður		476.990	483.558	441.696	553.876	522.856	505.691
Afskriftir	7	65.051	59.744	61.871	124.384	120.224	120.835
		<u>1.307.844</u>	<u>1.291.679</u>	<u>1.187.094</u>	<u>1.499.552</u>	<u>1.445.146</u>	<u>1.365.542</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda							
		(3.205)	(15.790)	44.326	121.323	133.160	141.022
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5	4.939	2.552	(14.453)	(72.844)	(75.546)	(99.120)
Rekstrarniðurstaða fyrir tekjuskatt ...							
Tekjuskattur	13	1.734	(13.238)	29.873	48.479	57.614	41.902
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(5.669)</u>	<u>(5.860)</u>	<u>(3.100)</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	11	<u>1.734</u>	<u>(13.238)</u>	<u>29.873</u>	<u>42.810</u>	<u>51.754</u>	<u>38.802</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2012	2011	2012	2011
Eignir					
Varanlegir rekstrarfjármunir	7	2.101.324	2.012.490	3.176.898	3.137.986
Eignarhlutir í öðrum félögum	8	150.742	151.114	150.742	151.114
Langtímakröfur	9	129.927	138.714	639	918
Fastafjármunir samtals		<u>2.381.993</u>	<u>2.302.318</u>	<u>3.328.279</u>	<u>3.290.018</u>
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	10	106.878	103.372	143.622	147.775
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		43.763	35.745	0	0
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir af langtímakröfum	9	15.143	14.559	400	1.074
Aðrar skammtímakröfur	10	20.454	14.950	26.098	17.755
Handbært fé		97.876	113.333	97.876	113.333
Veltufjármunir samtals		<u>284.114</u>	<u>281.959</u>	<u>267.996</u>	<u>279.937</u>
Eignir samtals		<u>2.666.107</u>	<u>2.584.277</u>	<u>3.596.275</u>	<u>3.569.955</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	7				
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	11	1.677.679	1.625.562	2.026.473	1.933.280
Eigið fé samtals		<u>1.677.679</u>	<u>1.625.562</u>	<u>2.026.473</u>	<u>1.933.280</u>
Skuldir					
Lífeyrisskuldbindingar	12	359.314	329.197	384.835	352.587
Tekjuskattsskuldbinding	13	0	0	43.121	37.452
Skuldir við lánastofnanir	14	331.098	368.330	885.999	1.021.162
Langtímaskuldir samtals		<u>690.412</u>	<u>697.527</u>	<u>1.313.955</u>	<u>1.411.201</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki		98.031	93.632	0	0
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	14	53.841	53.326	95.207	95.326
Aðrar skammtímaskuldir		146.144	114.230	160.640	130.148
Skammtímaskuldir samtals		<u>298.016</u>	<u>261.188</u>	<u>255.847</u>	<u>225.474</u>
Skuldir samtals		<u>988.428</u>	<u>958.715</u>	<u>1.569.802</u>	<u>1.636.675</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.666.107</u>	<u>2.584.277</u>	<u>3.596.275</u>	<u>3.569.955</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2012

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti			
	2012	Áætlun með viðaukum	2011	2012	Áætlun með viðaukum	2011	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða ársins	11	1.734	(13.238)	29.873	42.810	51.754	38.802
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Hagnaður af sölu eigna		0	0	(720)	(41.409)	(31.960)	(8.340)
Afskriftir	7	65.051	59.744	61.871	124.384	120.224	120.835
Verðbætur langtímalíða	5	11.481	12.742	14.500	46.703	47.987	57.943
Skattskuldbinding, breyting	13	0	0	0	5.669	5.860	3.100
Lífeyrisskuldbindingar, breyting	12	30.117	15.327	18.420	32.248	16.756	19.486
Veltufé frá rekstri		108.383	74.575	123.944	210.405	210.621	231.826
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		22.903	0	(29.051)	26.304	0	(28.443)
Handbært fé frá rekstri		131.286	74.575	94.893	236.709	210.621	203.383
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	7	(106.680)	(94.186)	(120.038)	(155.561)	(143.686)	(161.505)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		3.178	2.372	720	84.056	66.606	14.363
Eignarhlutir í öðrum félögum, breyting ..		372	(28)	0	372	(28)	0
Langtímakröfur, breyting		14.809	15.329	13.252	974	1.131	693
Fjárfestingarhreyfingar		(88.321)	(76.513)	(106.066)	(70.159)	(75.977)	(146.449)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán		0	55.000	0	0	55.000	0
Afborganir langtímalána		(54.804)	(57.218)	(53.769)	(182.007)	(175.435)	(101.892)
Viðskiptar. eigin fyrirtækja, breyting		(3.618)	18.363	19.984	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(58.422)	16.145	(33.785)	(182.007)	(120.435)	(101.892)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(15.457)	14.207	(44.958)	(15.457)	14.209	(44.958)
Handbært fé í ársbyrjun		113.333	113.333	158.291	113.333	113.333	158.291
Handbært fé í árslok		97.876	127.540	113.333	97.876	127.542	113.333

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Félagslegar íbúðir, Fráveita, Hafnasjóður, Hitaveita og Vatnsveita.

Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir 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 samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlaun 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.

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

b. Verðlagsviðmið

Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í ársbyrjun 2013. Áfallnir vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

c. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

d. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	25 - 40 ár
Veitukerfi, hafnamannvirki og götur	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5 - 10 ár

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

e. Eignarhlutir í öðrum félögum

Í ársreikningnum eru eignarhlutir í félögum færðir á kostnaðarverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

f. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar 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.

g. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

h. Tekjuskattur

Tekjuskattsskuldbinding hitaveitunnar er reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi veitunnar hins vegar. Mismunur efnahagsliða, sem þannig kemur fram, stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil veitunnar og er þar í meginatriðum um að ræða tímabundinn mismun vegna þess að gjöld, einkum afskriftir, eru að jafnaði færð fyrir í skattuppgjöri en í ársreikningi. Reiknuð skattineign vegna yfirfæranlegs skattalegs taps er færð til lækkunar á tekjuskattsskuldbindingu af efnahagsliðum.

Tekjuskattur á hagnað eða tap ársins innifelur bæði tekjuskatt til greiðslu og frestaðan tekjuskatt. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema að því marki að hann tengist liðum sem færðir eru beint á eigið fé, en þá er hann færður á eigið fé.

i. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi. Jarðeignir í eigu aðalsjóðs eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi.

j. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2012. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 12.

k. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisýfirliti. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflegri fjárhagsáætlun og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu 20.

Skýringar, frh.:

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2012	Áætlun með viðaukum	2012	Áætlun með viðaukum
Skatttekjur:				
Útsvar	686.206	684.402	686.206	684.402
Fasteignaskattar	77.669	76.153	70.544	63.888
	<u>763.875</u>	<u>760.555</u>	<u>756.750</u>	<u>748.290</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag	27.938	23.376	27.938	23.376
Framlag vegna fasteignaskatts	55.289	56.620	55.289	56.620
Útgjaldaþjófnaðframlag	112.958	106.466	112.958	106.466
Framlög vegna grunnskóla	91.627	88.947	91.627	88.947
	<u>287.812</u>	<u>275.409</u>	<u>287.812</u>	<u>275.409</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	<u>1.051.687</u>	<u>1.035.964</u>	<u>1.044.562</u>	<u>1.023.699</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	94.762	99.233	362.837	361.625
Eignatekjur	33.981	27.413	65.113	65.112
Endurgreiðslur	53.689	42.172	36.018	24.803
Aðrar tekjur	70.520	71.107	112.345	103.067
	<u>252.952</u>	<u>239.925</u>	<u>576.313</u>	<u>554.607</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.304.639</u>	<u>1.275.889</u>	<u>1.620.875</u>	<u>1.578.306</u>

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	575.204	570.893	617.801	612.094
Launatengd gjöld	150.557	153.012	161.254	164.071
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	40.042	24.472	42.237	25.901
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>765.803</u>	<u>748.377</u>	<u>821.292</u>	<u>802.066</u>
Stöðugildi að meðaltali	122		129	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 14,9 millj. kr. á árinu 2012.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

Tekjur af eignarhlutum	26.412	26.279	4.792	4.659
Vaxtatekjur	17.349	15.613	9.009	10.201
Vaxtagjöld	(27.341)	(26.598)	(39.942)	(42.419)
Verðbætur	(11.481)	(12.742)	(46.703)	(47.987)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>4.939</u>	<u>2.552</u>	<u>(72.844)</u>	<u>(75.546)</u>

Skýringar, frh.:

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun með viðaukum
Skatttekjur		1.100.597	1.100.597	1.086.399
Félagsþjónusta	137.721	46.640	(91.081)	(108.590)
Heilbrigðismál	1.552	0	(1.552)	(1.583)
Fræðslumál	686.356	96.489	(589.867)	(601.682)
Menningarmál	79.329	4.439	(74.890)	(77.315)
Æskulýðs- og íþróttamál	261.155	29.042	(232.113)	(238.413)
Brunamál og almannavarnir	24.585	864	(23.721)	(24.754)
Hreinlætismál	40.833	22.246	(18.587)	(14.545)
Skipulags- og byggingarmál	18.326	3.388	(14.938)	(10.845)
Samgöngumál	62.180	0	(62.180)	(42.380)
Umhverfismál	14.548	0	(14.548)	(13.031)
Atvinnumál	17.124	6.490	(10.634)	(10.891)
Sameiginlegur kostnaður	111.786	36.731	(75.055)	(78.728)
Breyting á lífeyrisskuldbindinga	40.042	0	(40.042)	(24.472)
Fjármagnsliðir	29.918	192.060	162.142	154.268
Aðalsjóður samtals	1.525.455	1.538.986	13.531	(6.562)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	295.479	283.682	(11.797)	(6.676)
Innri færslur A hluta	(325.969)	(325.969)	0	0
A hluti samtals	1.494.965	1.496.699	1.734	(13.238)
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	57.433	79.286	21.853	27.210
Fráveita	48.718	42.479	(6.239)	6.784
Hafnasjóður	50.926	74.375	23.449	20.466
Hitaveita	109.392	132.067	22.675	26.699
Vatnsveita	43.227	44.185	958	5.453
Innri færslur A og B hluta	(56.155)	(77.775)	(21.620)	(21.620)
A og B hluti samtals	1.748.506	1.791.316	42.810	51.754

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:	Fasteignir og lóðir	Veitukerfi, hafnammannv. og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2012	2.776.526	168.186	116.898	3.061.610
Afskrifað áður	(976.406)	(31.340)	(41.374)	(1.049.120)
Bókfært verð 1.1.2012	1.800.120	136.846	75.524	2.012.490
Breyting endurmats lóða og lendna	50.383	0	0	50.383
Viðbót á árinu	72.629	26.696	7.355	106.680
Afskrifað á árinu	(45.544)	(7.084)	(12.423)	(65.051)
Bókfært verð 31.12.2012	1.874.410	156.458	70.456	2.101.324
Afskriftahlutföll	0 -2,5%	4,0%	10,0-20,0%	

Skýringar, frh.:

7. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.

A og B hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitukerfi, hafna- mannv. og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2012	3.242.350	1.807.901	140.403	5.190.654
Afskriftir samtals 1.1.2012	(1.195.974)	(803.344)	(53.350)	(2.052.668)
Bókfært verð 1.1.2012	2.046.376	1.004.557	87.053	3.137.986
Breyting endurmats lóða og lendna	50.383	0	0	50.383
Viðbót á árinu	72.629	75.578	7.354	155.561
Selt og fært út á árinu	(42.648)	0	0	(42.648)
Afskrifað á árinu	(55.339)	(54.072)	(14.973)	(124.384)
Bókfært verð 31.12.2012	2.071.401	1.026.063	79.434	3.176.898
Afskriftahlutföll	0-4,0%	4,0%	10,0-20,0%	

Bókfært verð fasteigna, lóða, gatna, hafnamannvirkja og veitukerfa, fasteignamat og váttryggingarverðmæti þeirra greinast þannig í árslok:

	Váttryggingar- verð	Fasteignamat	Bókfært verð
A hluti:			
Leikskólar	172.657	66.090	158.954
Skólar	1.020.135	264.000	278.390
Íþróttahús og sundlaugar	1.671.386	454.702	752.874
Þjónustuhúsnæði	1.660.452	545.114	139.450
Lóðir og lendur	0	129.938	544.743
Götur	0	0	156.459
Samtals A hluti	4.524.630	1.459.844	2.030.870
B hluti:			
Veitukerfi	1.739.400	0	777.733
Hafnamannvirki	1.409.800	0	91.871
Íbúðir	725.100	336.400	190.421
Þjónustuhúsnæði	251.900	90.900	6.569
Samtals B hluti	4.126.200	427.300	1.066.594
Samtals A og B hluti	8.650.830	1.887.144	3.097.464

Skýringar, frh.:

7. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.

Fjárfestingar

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	2012	2012	2011
	Rauntölur	Áætlun með viðaukum	Rauntölur
Fjárfesting A-hluta, málaflökkayfirlit.			
A hluti	106.680	94.186	120.038
B hluta fyrirtæki:			
Fráveita	10.865	8.000	12.977
Hafnasjóður	16.759	19.500	5.814
Hitaveita	14.479	12.000	10.204
Vatnsveita	6.778	10.000	12.472
A og B hluti samtals	155.561	143.686	161.505

Lausafjármunir

Í eigu sveitarfélagsins eru ýmsir lausafjármunir sem áður hafa verið gjaldfærðir. Hér er einkum um að ræða áhöld og tæki sem notuð eru við daglegan rekstur stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins. Þessar eignir hafa verið færðar í sérstaka eignaskrá sem er hluti af bókhaldsgögnum sveitarfélagsins. Tryggingarverð þeirra greinist þannig:

Félagspjónusta	2.181
Fræðslumál	100.310
Menningarmál	89.055
Æskulýðs- og íþróttamál	86.687
Brunamál og almannavarnir	28.868
Hreinlætismál	12.364
Skipulags- og byggingarmál	3.074
Sameiginlegur kostnaður	28.960
Fráveita	5.200
Hafnasjóður	15.800
Hitaveita	56.000
Vatnsveita	9.500
	437.999

8. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A og B hluti Bókfært verð
BHS ehf.	11,10%	1.014
Flokkun Eyjafjörður ehf.	8,91%	17.632
Greið leið ehf.	0,30%	49
Landskerfi bókasafna hf.	0,37%	539
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,35%	119.330
Tækifæri hf.	1,05%	12.178
Eignarhlutir í öðrum félögum samtals		150.742

9. Langtímakröfur

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Gjaldfallið	80	80
Árið 2013	15.063	320
Árið 2014.....	15.740	320
Árið 2015.....	16.448	319
Árið 2016.....	7.277	0
Árið 2017.....	7.611	0
Síðar	82.851	0
Verðbréfaeign samtals	145.070	1.039
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(15.143)	(400)
Langtímakröfur í efnahagsreikningi samtals	129.927	639

Skýringar, frh.:

10. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	34.990	39.125
Tapaðar kröfur á árinu	(870)	(10.180)
(Tekjufærð) gjaldfærð niðurfærsla á árinu	(5.420)	2.045
Niðurfærsla í árslok	<u>28.700</u>	<u>30.990</u>

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2012	1.625.562	1.933.280
Endurmat lóða og lendna	50.383	50.383
Rekstrarniðurstaða ársins	1.734	42.810
Eigið fé 31.12.2012	<u>1.677.679</u>	<u>2.026.473</u>

12. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins í árslok 2012 námu skuldbindingar A hluta / A og B-hluta 359,3 / 384,8 millj. kr. í árslok 2012 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 30,1 / 32,2 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2012.....	329.197	352.587
Greitt á árinu	(9.925)	(9.989)
Gjaldfært á árinu	40.042	42.237
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2012	<u>359.314</u>	<u>384.835</u>
Áætlað til greiðslu á tímabilinu 2013 til 2017	62.168	66.584
Áætlað til greiðslu á tímabilinu 2018 til 2022	69.703	74.654
Áætlað til greiðslu á tímabilinu 2023 til 2027	75.467	80.827
	<u>207.338</u>	<u>222.065</u>
Áætlað til greiðslu eftir 2027	151.976	162.770
Lífeyrisskuldbindingar til greiðslu samtals	<u>359.314</u>	<u>384.835</u>

13. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding nam 43,1 millj. kr. í árslok 2012. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	37.452
Tekjuskattur ársins	5.669
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	<u>43.121</u>

Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreiknings:

Varanlegir rekstrarfjármunir	43.301
Viðskiptakröfur	(20)
Yfirfæranlegt skattalegt tap	(160)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	<u>43.121</u>

Skýringar, frh.:

14. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

	A hluti	A og B hluti
Skuldir í íslenskum krónum	384.939	981.206
Næsta árs afborganir	(53.841)	(95.207)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	331.098	885.999

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013	53.841	95.207
Árið 2014.....	54.150	90.254
Árið 2015.....	50.108	86.817
Árið 2016.....	50.449	87.978
Árið 2017.....	47.426	84.568
Síðar	128.965	536.382
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	384.939	981.206

15. Efnahagsyfirlit

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100,0%	2.238.266	819.197	1.419.069
Eignasjóður	100,0%	2.101.324	1.842.714	258.610
Innri færslur A hluta.....		(1.673.484)	(1.673.484)	0
A hluti samtals		2.666.106	988.427	1.677.679
Félagslegar íbúðir	100,0%	192.034	364.736	(172.702)
Fráveita.....	100,0%	157.653	147.358	10.295
Hafnasjóður.....	100,0%	109.773	54.845	54.928
Hitaveita.....	100,0%	615.230	299.699	315.531
Vatnsveita.....	100,0%	141.303	561	140.742
Innri færslur A og B hluta.....		(285.824)	(285.824)	0
Samtals.....		3.596.275	1.569.802	2.026.473

16. 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 viðskiptamanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

17. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	58,6%	59,6%	46,7%	47,4%
Framlög jöfnunarsjóðs	22,1%	21,6%	17,8%	17,4%
Aðrar tekjur	19,4%	18,8%	35,6%	35,1%
Laun og launatengd gjöld	58,7%	58,7%	50,7%	50,8%
Laun og launatengd gjöld án breytinga lífeyrisskuldbindinga	55,6%	56,7%	48,1%	49,2%
Annar rekstrarkostnaður	36,6%	37,9%	34,2%	33,1%
Fjármagnsliðir, nettó	(0,4%)	(0,2%)	4,5%	4,8%
Rekstrargjöld	94,9%	96,4%	89,4%	88,7%
Rekstrarniðurstaða	0,1%	-1,0%	2,6%	3,3%
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	566	557	562	551
Aðrar tekjur	136	129	310	298
Tekjur samtals	702	686	872	849
Laun og launatengd gjöld.....	(412)	(403)	(442)	(431)
Annar rekstrarkostnaður.....	(257)	(260)	(298)	(281)
Afskriftir.....	(35)	(32)	(67)	(65)
Fjármagnsliðir og skattar.....	3	1	(42)	(44)
Rekstrarniðurstaða	1	(7)	23	28
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri.....	58	40	113	113
Handbært fé frá rekstri.....	71	40	127	113
	2012	2011	2012	2011
Efnahagur:				
Eignir	1.434	1.350	1.935	1.865
Eigið fé	902	849	1.090	1.010
Skuldir	532	501	844	855
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall.....	0,95	1,08	1,05	1,24
Eiginfjárhlutfall.....	62,9%	62,9%	56,3%	54,2%
Skuldahlutfall.....	75,8%	77,9%	96,8%	108,6%
Skuldahlutfall án lífeyrisskuldbindinga sem eru til greiðslu eftir 2027.....	64,1%		86,8%	

Skýringar, frh.:

18. Rekstraryfirlit

Heildartekjur sveitarfélagsins og heildargjöld í hlutfalli af heildartekjum greinast þannig, í þúsundum króna á verðlagi hvers árs.

	2012	%	2011	%	2010	%
Tekjur						
Útsvör	686.206	42,3%	648.237	43,0%	595.115	42,1%
Fasteignaskattur	70.544	4,4%	63.634	4,2%	64.743	4,6%
Framlög úr jöfnunarsjóði sveitarf.	287.812	17,8%	282.064	18,7%	297.172	21,0%
Þjónustutekjur	362.837	22,4%	347.400	23,1%	309.243	21,9%
Eignatekjur	65.113	4,0%	70.869	4,7%	70.458	5,0%
Endurgreiðslur	36.018	2,2%	38.425	2,6%	42.221	3,0%
Aðrar tekjur	112.345	6,9%	55.935	3,7%	34.946	2,5%
Heildartekjur samtals	1.620.875	100,0%	1.506.564	100,0%	1.413.898	100,0%
Gjöld						
Launaliðir	821.292	50,7%	739.016	49,1%	664.442	47,0%
Annar rekstrarkostnaður	553.876	34,2%	505.691	33,6%	430.176	30,4%
Afskriftir	124.384	7,7%	120.835	8,0%	102.118	7,2%
Fjármagnsliðir, nettó	72.844	4,5%	99.120	6,6%	56.556	4,0%
Skattar	5.669	0,3%	3.100	0,2%	1.936	0,1%
	1.578.065	97,4%	1.467.762	97,6%	1.255.228	88,8%
Rekstrarniðurstaða	42.810	2,6%	38.802	2,6%	158.670	11,2%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Íbúafjöldi 1. desember	1.859		1.914		1.958	
Heildartekjur	872		787		722	
Skatttekjur á íbúa	562		519		489	
Launaliðir	442		386		339	
Annar kostnaður og afskriftir	365		327		272	
Fjármagnsliðir, nettó	39		52		29	
Aðrar lykiltölur:						
Útsvarsprósenta	14,48%		14,48%		13,28%	
Fasteignaskattar - íbúðarhúsnæði	0,47%		0,49%		0,44%	
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%		1,32%		1,32%	
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði ..	1,65%		1,65%		1,65%	

Skýringar, frh.:

19. Málaflokkayfirlit

Í yfirliti þessu er borin saman í þús. kr. á verðlagi hvers árs, niðurstaða einstakra málaflokka og stofnana í A-hluta og fyrirtækja í B-hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum, stofnunum og fyrirtækjum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks, stofnunar og fyrirtækis. Að auki er sýnt hlutfall rekstrarniðurstöðu einstakra málaflokka, stofnana og fyrirtækja af skatttekjum sveitarfélagsins.

	2012	Hlutfall af skattt.	2011	Hlutfall af skattt.	2010	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	1.100.597	100,0%	1.053.248	100,0%	1.004.979	100,0%
Félagsþjónusta	(91.081)	8,3%	(71.300)	6,8%	(61.306)	6,1%
Heilbrigðismál	(1.552)	0,1%	(1.516)	0,1%	(1.446)	0,1%
Fræðslumál	(589.867)	53,6%	(540.732)	51,3%	(501.789)	49,9%
Menningarmál	(74.890)	6,8%	(67.158)	6,4%	(64.317)	6,4%
Æskulýðs- og íþróttamál	(232.113)	21,1%	(219.736)	20,9%	(161.167)	16,0%
Brunamál og almannavarnir	(23.721)	2,2%	(24.856)	2,4%	(19.753)	2,0%
Hreinlætismál	(18.587)	1,7%	(19.394)	1,8%	(17.657)	1,8%
Skipulags- og byggingarmál	(14.938)	1,4%	(11.679)	1,1%	(15.655)	1,6%
Samgöngumál	(62.180)	5,6%	(45.817)	4,4%	(37.307)	3,7%
Umhverfismál	(14.548)	1,3%	(17.430)	1,7%	(14.143)	1,4%
Atvinnumál	(10.634)	1,0%	(11.666)	1,1%	(11.350)	1,1%
Sameiginlegur kostnaður	(75.055)	6,8%	(86.176)	8,2%	(74.300)	7,4%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(40.042)	3,6%	(26.501)	2,5%	(8.538)	0,8%
Fjármagnsliðir	162.142	(14,7%)	147.847	(14,0%)	117.723	(11,7%)
Aðalsjóður samtals	13.531	(1,2%)	57.134	(5,4%)	133.974	(13,3%)
Aðrir sjóðir í A-hluta:						
Eignasjóður	(11.797)	1,1%	(27.261)	2,6%	1.095	(0,1%)
Sveitarsjóður A-hluti	1.734	(0,2%)	29.873	(2,8%)	135.069	(13,4%)
Fyrirtæki í B-hluta:						
Félagslegar íbúðir	21.853	(2,0%)	(14.737)	1,4%	3.706	(0,4%)
Fráveita	(6.239)	0,6%	2.114	(0,2%)	745	(0,1%)
Hafnasjóður	23.449	(2,1%)	16.377	(1,6%)	11.416	(1,1%)
Hitaveita	22.675	(2,1%)	12.401	(1,2%)	16.297	(1,6%)
Vatnsveita	958	(0,1%)	9.512	(0,9%)	7.562	(0,8%)
Innri færslur A og B hluta	(21.620)	2,0%	(16.737)	1,6%	(16.125)	1,6%
A og B hluti samtals	42.810	(3,9%)	38.802	(3,7%)	158.670	(15,8%)

Skýringar, frh.:

20. Samanburður við áætlun

Rekstrarreikningur	Sveitarsjóður A hluti				Samantekið A og B hluti		
	Skýr.	2012	Áætlun með viðaukum	Upphafleg áætlun	2012	Áætlun með viðaukum	Upphafleg áætlun
Rekstrartekjur							
Skatttekjur		763.875	760.555	737.517	756.750	748.290	729.828
Framlög Jöfnunarsjóðs		287.812	275.409	267.900	287.812	275.409	267.900
Aðrar tekjur		252.952	239.925	223.707	576.313	554.607	499.309
	3	<u>1.304.639</u>	<u>1.275.889</u>	<u>1.229.124</u>	<u>1.620.875</u>	<u>1.578.306</u>	<u>1.497.037</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	4	765.803	748.377	722.108	821.292	802.066	775.797
Annar rekstrarkostnaður		476.990	483.558	441.338	553.876	522.856	494.512
Afskriftir	7	65.051	59.744	59.084	124.384	120.224	119.809
		<u>1.307.844</u>	<u>1.291.679</u>	<u>1.222.530</u>	<u>1.499.552</u>	<u>1.445.146</u>	<u>1.390.118</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		(3.205)	(15.790)	6.594	121.323	133.160	106.919
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5	<u>4.939</u>	<u>2.552</u>	(4.252)	(72.844)	(75.546)	(82.858)
Rekstrarniðurstaða fyrir tekjusk.		1.734	(13.238)	2.342	48.479	57.614	24.061
Tekjuskattur ársins	13	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	(5.669)	(5.860)	(6.016)
Rekstrarniðurstaða ársins	11	<u><u>1.734</u></u>	<u><u>(13.238)</u></u>	<u><u>2.342</u></u>	<u><u>42.810</u></u>	<u><u>51.754</u></u>	<u><u>18.045</u></u>

Skýringar, frh.:

20. Samanburður við áætlun, frh.

Sjóðstremisýfirlit

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
		2012	Áætlun með viðaukum	Upphafleg áætlun	2012	Áætlun með viðaukum	Upphafleg áætlun
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða ársins	11	1.734	(13.238)	2.342	42.810	51.754	18.045
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Hagnaður af sölu eigna		0	0	0	(41.409)	(31.960)	0
Afskriftir	7	65.051	59.744	59.084	124.384	120.224	119.809
Verðbætur langtímalíða	5	11.481	12.742	12.871	46.703	47.987	48.183
Skattskuldbinding breyting	13	0	0	0	5.669	5.860	6.016
Lífeyrisskuldbindingar, breyting	12	30.117	15.327	16.152	32.248	16.756	17.581
Veltufé frá rekstri		108.383	74.575	90.449	210.405	210.621	209.634
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		22.903	0	0	26.304	0	0
Handbært fé frá rekstri		131.286	74.575	90.449	236.709	210.621	209.634
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	7	(106.680)	(94.186)	(89.143)	(155.561)	(143.686)	(134.143)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		3.178	2.372	0	84.056	66.606	0
Langtímakröfur, breyting		14.809	15.329	14.385	974	1.131	711
Fjárfestingarhreyfingar		(88.321)	(76.513)	(74.758)	(70.159)	(75.977)	(133.432)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán		0	55.000	65.000	0	55.000	65.000
Afborganir langtímalána		(54.804)	(57.218)	(54.893)	(182.007)	(175.435)	(98.496)
Viðskiptar. eigin fyrirtækja, breyting ...		(3.618)	18.363	16.908	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(58.422)	16.145	27.015	(182.007)	(120.435)	(33.496)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé ..		(15.457)	14.207	42.706	(15.457)	14.209	42.706
Handbært fé í ársbyrjun		113.333	113.333	111.128	113.333	113.333	111.128
Handbært fé í árslok		97.876	127.540	153.834	97.876	127.542	153.834

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2012

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2012

	Skýr.	2012	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Útsvör og fasteignaskattur		788.288.528	786.494.000
Framlög jöfnunarsjóðs		287.812.248	275.409.000
Aðrar tekjur		270.825.418	259.602.000
	3	<u>1.346.926.194</u>	<u>1.321.505.000</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	765.803.577	748.377.000
Annar rekstrarkostnaður		729.733.232	733.958.000
		<u>1.495.536.809</u>	<u>1.482.335.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	(	148.610.615)	(160.830.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5	<u>162.142.035</u>	<u>154.268.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	11	<u>13.531.420</u>	<u>(6.562.000)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
Eignir			
Eignarhlutir í öðrum félögum	8	150.742.068	151.113.659
Langtímakröfur	9	1.531.457.050	1.558.946.585
Fastafjármunir samtals		<u>1.682.199.118</u>	<u>1.710.060.244</u>
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	10	106.877.877	103.372.017
Kröfur á eigin fyrirtæki		232.759.732	153.877.729
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna	9	98.099.056	90.444.556
Aðrar skammtímakröfur	10	20.454.405	14.949.976
Handbært fé		97.875.929	113.332.554
Veltufjármunir samtals		<u>556.066.999</u>	<u>475.976.832</u>
Eignir samtals		<u>2.238.266.117</u>	<u>2.186.037.076</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	7		
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	11	1.419.069.212	1.405.537.792
Eigið fé samtals		<u>1.419.069.212</u>	<u>1.405.537.792</u>
Skuldir			
Lífeyrisskuldbinding	12	359.313.636	329.196.625
Skuldir við lánastofnanir	13	186.420.644	213.960.030
Langtímaskuldir samtals		<u>545.734.280</u>	<u>543.156.655</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki		98.031.045	93.632.151
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13	37.164.206	37.661.174
Aðrar skammtímaskuldir		138.267.374	106.049.304
Skammtímaskuldir samtals		<u>273.462.625</u>	<u>237.342.629</u>
Skuldir samtals		819.196.905	780.499.284
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.238.266.117</u>	<u>2.186.037.076</u>
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	14		

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlaun 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.

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

b. Verðlagsviðmið

Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í ársbyrjun 2013. Áfallnir vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

c. Eignarhlutir í öðrum félögum

Í ársreikningnum eru eignarhlutir í félögum færðir á kostnaðarverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra. Framlög aðalsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

d. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sjóðsins, 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.

e. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

f. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi. Jarðeignir í eigu aðalsjóðs eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi.

g. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisséttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2012. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 12.

h. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Yfirlit um skuldbindingar aðalsjóðs utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 14.

i. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun aðalsjóðs fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstremisýfirliti.

Skýringar, frh.:

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:	2012	Áætlun með viðaukum
Skatttekjur:		
Útsvar	686.206.114	684.402.000
Fasteignaskattar	102.082.414	102.092.000
	<u>788.288.528</u>	<u>786.494.000</u>
Jöfnunarsjóður:		
Tekjujöfnunarframlag	27.937.977	23.376.000
Framlag vegna fasteignaskatts	55.288.894	56.620.000
Útgjaldajöfnunarframlög	112.958.362	106.466.000
Framlög vegna grunnskóla	91.627.015	88.947.000
	<u>287.812.248</u>	<u>275.409.000</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	<u>1.076.100.776</u>	<u>1.061.903.000</u>
Aðrar tekjur:		
Þjónustutekjur	96.554.630	101.026.000
Eignatekjur	40.664.354	36.062.000
Endurgreiðslur	63.086.569	51.407.000
Aðrar tekjur	70.519.865	71.107.000
	<u>270.825.418</u>	<u>259.602.000</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.346.926.194</u>	<u>1.321.505.000</u>

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun	575.204.290	570.893.000
Launatengd gjöld	150.556.833	153.012.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	40.042.454	24.472.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>765.803.577</u>	<u>748.377.000</u>
Stöðugildi að meðaltali	122	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 14,9 millj. kr. á árinu 2012.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Tekjur af eignarhlutum	26.412.309	26.279.000
Vaxtatekjur	8.177.362	7.039.000
Vaxtagjöld	(19.956.476)	(18.073.000)
Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	85.327.020	82.275.000
Verðbætur	62.181.820	56.748.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>162.142.035</u>	<u>154.268.000</u>

Skýringar, frh.:

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun með viðaukum
Skatttekjur		1.100.596.991	1.100.596.991	1.086.399.000
Félagsþjónusta	137.720.524	46.640.097	(91.080.427)	(108.590.000)
Heilbrigðismál	1.552.151	0	(1.552.151)	(1.583.000)
Fræðslumál	686.355.618	96.489.376	(589.866.242)	(601.682.000)
Menningarmál	79.328.938	4.438.465	(74.890.473)	(77.315.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	261.155.580	29.041.765	(232.113.815)	(238.413.000)
Brunamál og almannavarnir	24.584.895	864.213	(23.720.682)	(24.754.000)
Hreinlætismál	40.832.729	22.246.321	(18.586.408)	(14.545.000)
Skipulags- og byggingarmál	18.325.652	3.387.595	(14.938.057)	(10.845.000)
Samgöngumál	62.180.633	0	(62.180.633)	(42.380.000)
Umhverfismál	14.547.928	0	(14.547.928)	(13.031.000)
Atvinnumál	17.123.618	6.490.316	(10.633.302)	(10.891.000)
Sameiginlegur kostnaður	111.786.089	36.731.055	(75.055.034)	(78.728.000)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	40.042.454	0	(40.042.454)	(24.472.000)
Fjármagnsliðir	29.917.909	192.059.944	162.142.035	154.268.000
Aðalsjóður samtals	<u>1.525.454.718</u>	<u>1.538.986.138</u>	<u>13.531.420</u>	<u>(6.562.000)</u>

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Í eigu aðalsjóðs eru ýmsir lausafjármunir sem áður hafa verið gjaldfærðir. Hér er einkum um að ræða áhöld og tæki sem notuð eru við daglegan rekstur ýmissa stofnana á vegum aðalsjóðs. Þessar eignir hafa verið færðar í sérstaka eignaskrá sem er hluti af bókhaldsgögnum aðalsjóðs. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Félagsþjónusta	2.181.000
Fræðslumál	100.310.000
Menningarmál	89.055.000
Æskulýðs- og íþróttamál	86.687.000
Brunamál og almannavarnir	28.868.000
Hreinlætismál	12.364.000
Skipulags- og byggingarmál	3.074.000
Sameiginlegur kostnaður	28.960.000
	<u>351.499.000</u>

8. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Bókfært verð
BHS ehf.	11,10%	1.013.882
Flokkun Eyjafjörður ehf.	8,91%	17.631.788
Greið leið ehf.	0,30%	48.834
Landskerfi bókasafna hf.	0,37%	539.334
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,35%	119.329.666
Tækifæri hf.	1,05%	12.178.564
Eignarhlutir samtals		<u>150.742.068</u>

Skýringar, frh.:

9. Langtímakröfur

Afborganir langtímakrafna í árslok greinast þannig á næstu ár:

Gjaldfallið	79.977
Árið 2013	98.019.079
Árið 2014	102.443.754
Árið 2015	107.050.640
Árið 2016	101.972.936
Árið 2017	106.587.649
Síðar	1.113.402.071
Verðbréfaeign samtals, þ.m.t. gjaldfallnar og næsta árs afborganir	1.629.556.106
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(98.099.056)
Langtímakröfur í efnahagsreikningi samtals	1.531.457.050

10. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	2012	2011
Niðurfærsla í ársbyrjun	34.990.000	28.000.000
Tapaðar kröfur á árinu	(776.087)	(228.352)
(Tekjufærð) gjaldfærð niðurfærsla á árinu	(5.513.913)	7.218.352
Niðurfærsla í árslok	28.700.000	34.990.000

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2012	1.405.537.792
Rekstrarniðurstaða ársins	13.531.420
Eigið fé 31.12.2012	1.419.069.212

12. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrissréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins í árslok 2012 námu skuldbindingar aðalsjóðs 359,3 millj. kr. í árslok 2012 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 30,1 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2012	329.196.625
Greitt á árinu	(9.925.443)
Gjaldfært á árinu	40.042.454
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2012	359.313.636

13. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggt lán í íslenskum krónum	223.584.850
Næsta árs afborganir	(37.164.206)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	186.420.644

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013	37.164.206
Árið 2014	37.172.308
Árið 2015	32.810.928
Árið 2016	32.819.194
Árið 2017	30.085.254
Síðar	53.532.960
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	223.584.850

Skýringar, frh.:

14. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Aðalsjóður er í ábyrgð fyrir skuldum eigin fyrirtækja og stofnana.

15. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

Í hlutfalli við rekstrartekjur:

	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum
Skatttekjur	58,5%	59,5%
Framlög jöfnunarsjóðs	21,4%	20,8%
Aðrar tekjur	20,1%	19,6%
Laun og launatengd gjöld	56,9%	56,6%
Laun og launatengd gjöld án lífeyrisskuldbindinga	53,9%	54,8%
Annar rekstrarkostnaður	54,2%	55,5%
Fjármagnsliðir, nettó	-12,0%	-11,7%
Rekstrargjöld	111,0%	112,2%
Rekstrarniðurstaða	1,0%	-0,5%

Í krónum á íbúa

Skatttekjur og jöfnunarsjóður	578.860	554.808
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	145.683	135.633
Tekjur samtals	724.543	690.441
Rekstrargjöld	804.485	774.470
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	717.265	693.870
Rekstrarniðurstaða	7.279	(3.428)

2012

2011

Eignir	1.204.016	1.142.130
Eigið fé	763.351	734.346
Skuldir	440.665	407.784

Aðrar lykiltölur:

Veltufjórhlutfall	2,03	2,01
Eiginfjórhlutfall	0,63	0,64

Breyting á íbúafjölda:

Íbúafjöldi 1. desember	1.859	1.914
------------------------------	-------	-------

Eignasjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2012

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2012

	Skýr.	2012	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Leigutekjur		<u>283.682.679</u>	<u>285.141.000</u>
		<u>283.682.679</u>	<u>285.141.000</u>
Rekstrargjöld			
Annar rekstrarkostnaður		73.226.108	80.357.000
Afskriftir	4	<u>65.050.637</u>	<u>59.744.000</u>
		<u>138.276.745</u>	<u>140.101.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsgjalda		145.405.934	145.040.000
Fjármagnsgjöld	3	<u>(157.203.487)</u>	<u>(151.716.000)</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	5	<u>(11.797.553)</u>	<u>(6.676.000)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	2.101.324.149	2.012.489.989
Fastafjármunir samtals		<u>2.101.324.149</u>	<u>2.012.489.989</u>
Eignir samtals		<u>2.101.324.149</u>	<u>2.012.489.989</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	5	258.609.718	220.024.471
Eigið fé samtals		<u>258.609.718</u>	<u>220.024.471</u>
Skuldir			
Skuldabréfalán	6	1.546.207.606	1.574.602.911
Langtímaskuldir samtals		<u>1.546.207.606</u>	<u>1.574.602.911</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki		188.997.157	118.132.428
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	99.633.192	91.550.174
Aðrar skammtímaskuldir		7.876.476	8.180.005
Skammtímaskuldir samtals		<u>296.506.825</u>	<u>217.862.607</u>
Skuldir samtals		<u>1.842.714.431</u>	<u>1.792.465.518</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.101.324.149</u>	<u>2.012.489.989</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2012

	Skýr.	2012	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	5 (	11.797.553)	(6.676.000)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	4	65.050.637	59.744.000
Verðbætur langtímaskulda		73.662.499	69.490.000
		<u>126.915.583</u>	<u>122.558.000</u>
		Veltufé frá rekstri	
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum .....	(	303.529)	0
		<u>126.612.054</u>	<u>122.558.000</u>
		Handbært fé frá rekstri	
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	4 (	106.679.651)	(94.186.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		3.177.654	2.372.000
		<u>(103.501.997)</u>	<u>(91.814.000)</u>
		Fjárfestingarhreyfingar	
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán		0	55.000.000
Afborganir langtímalána .....	(	93.974.786)	(96.646.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting		70.864.729	10.902.000
		<u>(23.110.057)</u>	<u>(30.744.000)</u>
		Fjármögnunarhreyfingar	
Breyting á handbæru fé		0	0
Handbært fé í ársbyrjun		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af þjónustu eru færðar í rekstrarreikninginn þegar þjónustan hefur verið innt af hendi.

b. 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. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

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.

c. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun eignasjóðs fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisfirliti.

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2012	Áætlun með viðaukum
Vaxtagjöld	(7.385.498)	(8.525.000)
Vaxtagjöld til eigin fyrirtækja	(76.155.490)	(73.701.000)
Verðbætur	(73.662.499)	(69.490.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	(157.203.487)	(151.716.000)

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld, tæki og bifreiðar	Samtals
Heildarverð 1.1.2012	2.776.526.368	168.186.440	116.897.832	3.061.610.640
Afskrifað samtals	(976.406.186)	(31.339.941)	(41.374.524)	(1.049.120.651)
Bókfært verð 1.1.2012	1.800.120.182	136.846.499	75.523.308	2.012.489.989
Keypt á árinu	72.629.319	26.696.456	7.353.876	106.679.651
Endurmat lóða og lendna	50.382.800	0	0	50.382.800
Selt á árinu	(3.177.654)			(3.177.654)
Afskriftir á árinu	(45.543.615)	(7.083.661)	(12.423.361)	(65.050.637)
Bókfært verð 31.12.2012	1.874.411.032	156.459.294	70.453.823	2.101.324.149
Afskriftahlutföll	0 - 2,5%	4%	6,7-20%	
Áætlaður nýtingartími	40 ár	25 ár	5-15 ár	

Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat fasteigna nam 1.250,4 millj. kr. í árslok 2012 og lóða 209,4 millj. kr. Á sama tíma nam vátryggingaverð fasteigna 4.524,6 millj. kr.

Skýringar, frh.:

5. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2012	220.024.471
Endurmat lóða og lendna	50.382.800
Rekstrarniðurstaða ársins	(11.797.553)
Eigið fé 31.12.2012	<u>258.609.718</u>

6. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggt lán í íslenskum krónum	1.645.840.798
Næsta árs afborganir	(99.633.192)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>1.546.207.606</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013	99.633.192
Árið 2014	103.681.445
Árið 2015	107.899.095
Árið 2016	112.326.023
Árið 2017	116.317.723
Síðar	<u>1.105.983.320</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>1.645.840.798</u>

Félagslegar íbúðir Dalvíkurbyggð

Ársreikningur 2012

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2012

	Skýr.	2012	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Leigutekjur		32.193.504	38.780.000
Aðrar tekjur		135.400	1.835.000
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna		41.408.838	31.960.000
		<u>73.737.742</u>	<u>72.575.000</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	2.639.299	3.803.000
Annar rekstrarkostnaður		21.824.300	19.164.000
Afskriftir	5	8.877.001	9.602.000
		<u>33.340.600</u>	<u>32.569.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		40.397.142	40.006.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4	(24.092.279)	(25.483.000)
Hagnaður án framlags aðalsjóðs		16.304.863	14.523.000
Framlag aðalsjóðs		<u>5.548.499</u>	<u>12.687.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	6	<u>21.853.362</u>	<u>27.210.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	190.421.083	238.767.990
Fastafjármunir samtals		<u>190.421.083</u>	<u>238.767.990</u>
Kröfur á eigin fyrirtæki		1.443.892	10.910.017
Aðrar skammtímakröfur		169.066	340.976
Veltufjármunir samtals		<u>1.612.958</u>	<u>11.250.993</u>
Eignir samtals		<u><u>192.034.041</u></u>	<u><u>250.018.983</u></u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	6	(172.702.433)	(194.555.795)
Eigið fé samtals		<u>(172.702.433)</u>	<u>(194.555.795)</u>
Skuldir			
Skuldabréfalán	7	349.885.460	428.816.854
Langtímaskuldir samtals		<u>349.885.460</u>	<u>428.816.854</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	12.268.359	13.527.324
Aðrar skammtímaskuldir		2.582.655	2.230.600
Skammtímaskuldir samtals		<u>14.851.014</u>	<u>15.757.924</u>
Skuldir samtals		<u>364.736.474</u>	<u>444.574.778</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>192.034.041</u></u>	<u><u>250.018.983</u></u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

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

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

c. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun félagslegra íbúða fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisýfirliti.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2012	Áætlun með viðaukum
Laun	1.995.959	3.107.000
Launatengd gjöld	643.340	696.000
Laun og launatengd gjöld samtals	2.639.299	3.803.000
Stöðugildi að meðaltali	0,6	

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	669.687	600.000
Vaxtagjöld	(5.499.656)	(6.158.000)
Vaxtagjöld til eigin fyrirtækja	(1.431.698)	(1.422.000)
Verðbætur og gengismunur	(17.830.612)	(18.503.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	(24.092.279)	(25.483.000)

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1.2012	405.941.344
Afskrifað samtals	(167.173.354)
Bókfært verð 1.1.2012	238.767.990
Keypt á árinu	2.372.034
Selt á árinu	(41.841.940)
Afskriftir á árinu	(8.877.001)
Bókfært verð 31.12.2012	190.421.083
Afskriftahlutföll	2,5%
Áætlaður nýtingartími	40 ár

Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat fasteigna nam í árslok 725,1 millj. kr., fasteignamat 303,1 millj. kr. og fasteignamat leigulóða 33,3 millj. kr.

Skýringar, frh.:

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2012	(194.555.795)
Rekstrarniðurstaða ársins	21.853.362
Eigið fé 31.12.2012	<u>(172.702.433)</u>

7. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggð lán í íslenskum krónum	362.153.819
Næsta árs afborganir	(12.268.359)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>349.885.460</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013	12.268.359
Árið 2014	12.561.291
Árið 2015	12.864.555
Árið 2016	13.178.585
Árið 2017	13.503.834
Síðar	<u>297.777.195</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>362.153.819</u>

Hafnasjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2012

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2012

	Skýr.	2012	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Hafnatekjur		74.374.682	69.262.000
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	22.711.164	20.049.000
Annar rekstrarkostnaður		19.536.754	19.736.000
Afskriftir	5	5.780.545	6.033.000
		<u>48.028.463</u>	<u>45.818.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		26.346.219	23.444.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4	(2.897.547)	(2.978.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	7	<u>23.448.672</u>	<u>20.466.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	97.684.832	86.706.400
Fastafjármunir samtals		<u>97.684.832</u>	<u>86.706.400</u>
Viðskiptakröfur	6	8.388.350	11.099.599
Aðrar skammtímakröfur		3.699.247	1.614.525
Veltufjármunir samtals		<u>12.087.597</u>	<u>12.714.124</u>
Eignir samtals		<u><u>109.772.429</u></u>	<u><u>99.420.524</u></u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	7	54.927.548	31.478.876
Eigið fé samtals		<u>54.927.548</u>	<u>31.478.876</u>
Skuldir			
Lífeyrisskuldbinding	8	25.521.171	23.390.036
Skuldir við lánastofnanir	9	5.911.735	12.571.336
Langtímaskuldir samtals		<u>31.432.906</u>	<u>35.961.372</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki		14.088.314	21.222.654
Næsta árs afborganir langtímaskulda	9	7.228.347	7.992.788
Aðrar skammtímaskuldir		2.095.314	2.764.834
Skammtímaskuldir samtals		<u>23.411.975</u>	<u>31.980.276</u>
Skuldir samtals		<u>54.844.881</u>	<u>67.941.648</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>109.772.429</u></u>	<u><u>99.420.524</u></u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu eru færðar þegar afhending hefur farið fram.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

c. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur eru færðar niður í ársreikningnum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í árslok í efnahagsreikningi.

d. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sjóðsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2012. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 8.

e. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun hafnasjóðs fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisyfirliti.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2012	Áætlun með viðaukum
Laun	16.405.958	14.792.000
Launatengd gjöld	4.110.427	3.828.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	2.194.779	1.429.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>22.711.164</u>	<u>20.049.000</u>
Stöðugildi að meðaltali	2	

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur	170.041	168.000
Vaxtagjöld	(1.027.206)	(1.134.000)
Vaxtagjöld til eigin fyrirtækja	(1.308.669)	(1.148.000)
Verðbætur	(731.713)	(864.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>(2.897.547)</u>	<u>(2.978.000)</u>

Skýringar, frh.:

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Hafna- mannvirki	Fasteignir	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2012	292.302.207	24.849.876	8.499.985	325.652.068
Afskrifað samtals	(212.259.960)	(22.364.889)	(4.320.819)	(238.945.668)
Bókfært verð 1.1.2012	80.042.247	2.484.987	4.179.166	86.706.400
Keypt á árinu	16.758.977	0	0	16.758.977
Afskriftir á árinu	(4.930.549)	0	(849.996)	(5.780.545)
Bókfært verð 31.12.2012	91.870.675	2.484.987	3.329.170	97.684.832
Afskriftahlutföll	4%	4%	10%	
Áætlaður nýtingartími	25 ár	25 ár	10 ár	

Fasteignamat og váttryggingaverð

Váttryggingarverð hafnamannvirkja nam 1.409,8 millj. kr. í árslok 2012. Á sama tíma nam fasteignamat húsa 20,0 millj. kr., fasteignamat lóða 2,3 millj. kr., brunabótamat húsa 97,0 millj. kr. og váttryggingaverð lausafjármuna 15,8 millj. kr.

6. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	2012	2011
Niðurfærsla í ársbyrjun	670.000	670.000
Tapaðar kröfur á árinu	(2.882)	(463.362)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	82.882	463.362
Niðurfærsla í árslok	750.000	670.000

7. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2012	31.478.876
Rekstrarniðurstaða ársins	23.448.672
Eigið fé 31.12.2012	54.927.548

8. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins í árslok 2012 námu skuldbindingar sjóðsins 25,5 millj. kr. í árslok 2012 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 2,1 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2012	23.390.036
Greitt á árinu	(63.644)
Gjaldfært á árinu	2.194.779
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2012	25.521.171

Skýringar, frh.:

9. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggð lán í íslenskum krónum	13.140.082
Næsta árs afborganir	(7.228.347)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>5.911.735</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013	7.228.347
Árið 2014	1.689.076
Árið 2015	1.689.076
Árið 2016	1.689.076
Árið 2017	844.507
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>13.140.082</u>

Hitaveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2012

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2012

	Skýr.	2012	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Selt heitt vatn		131.650.537	130.038.000
Aðrar tekjur		416.550	0
		<u>132.067.087</u>	<u>130.038.000</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	10.247.246	8.785.000
Annar rekstrarkostnaður		40.351.299	36.104.000
Afskriftir	5	32.350.277	32.671.000
		<u>82.948.822</u>	<u>77.560.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		49.118.265	52.478.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4	(20.774.393)	(19.919.000)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		28.343.872	32.559.000
Tekjuskattur	8	(5.668.775)	(5.860.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	7	<u>22.675.097</u>	<u>26.699.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	534.760.948	552.632.331
Fastafjármunir samtals		<u>534.760.948</u>	<u>552.632.331</u>
Viðskiptakröfur	6	25.551.754	28.471.007
Kröfur á eigin fyrirtæki		53.141.903	40.240.087
Aðrar skammtímakröfur		1.775.439	850.816
Veltufjármunir samtals		<u>80.469.096</u>	<u>69.561.910</u>
Eignir samtals		<u><u>615.230.044</u></u>	<u><u>622.194.241</u></u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	7	315.530.777	314.475.680
Eigið fé samtals		<u>315.530.777</u>	<u>314.475.680</u>
Skuldir			
Tekjuskattsskuldbinding	8	43.120.859	37.452.084
Skuldir við lánastofnanir	9	222.803.171	237.263.106
Langtímaskuldir samtals		<u>265.924.030</u>	<u>274.715.190</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	9	25.158.061	23.466.300
Aðrar skammtímaskuldir		8.617.176	9.537.071
Skammtímaskuldir samtals		<u>33.775.237</u>	<u>33.003.371</u>
Skuldir samtals		<u>299.699.267</u>	<u>307.718.561</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>615.230.044</u></u>	<u><u>622.194.241</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2012

	Skýr.	2012	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	7	22.675.097	26.699.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5	32.350.277	32.671.000
Verðbætur langtímaskulda		11.318.277	10.951.000
Tekjuskattsskuldbinding, breyting	8	5.668.775	5.860.000
		Veltufé frá rekstri	76.181.000
		72.012.426	76.181.000
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		1.074.735	0
		Handbært fé frá rekstri	76.181.000
		73.087.161	76.181.000
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	5	(14.478.894)	(12.000.000)
		Fjárfestingarhreyfingar	(12.000.000)
		(14.478.894)	(12.000.000)
Fjármögnunarhreyfingar			
Greiddur arður	7	(21.620.000)	(21.620.000)
Afborganir langtímalána		(24.086.451)	(25.173.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting		(12.901.816)	(17.388.000)
		Fjármögnunarhreyfingar	(64.181.000)
		(58.608.267)	(64.181.000)
Breyting á handbæru fé		0	0
Handbært fé í ársbyrjun		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu þjónustu eru færðar í rekstrarreikning þegar þjónusta hefur verið innt af hendi.

Tengigjöld notenda vegna nýrra veitna eru færð til frádráttar fjárfestingum en önnur tengigjöld eru tekjufærð að fullu í rekstrarreikningi ársins þar sem þau eru óverulegur hluti heildartekna.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

c. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar niður í ársreikningnum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í árslok í efnahagsreikningi.

d. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding veitunnar er reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi veitunnar hins vegar. Mismunur efnahagsliða, sem þannig kemur fram, stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil veitunnar og er þar í meginatriðum um að ræða tímabundinn mismun vegna þess að gjöld, einkum afskriftir, eru að jafnaði færð fyrir í skattuppgjöri en í ársreikningi. Reiknuð skattinneign vegna yfirfæranlegs skattalegs taps er færð til lækkunar á tekjuskattsskuldbindingu af efnahagsliðum.

Tekjuskattur á hagnað eða tap ársins innifelur bæði tekjuskatt til greiðslu og frestaðan tekjuskatt. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema að því marki að hann tengist liðum sem færðir eru beint á eigið fé, en þá er hann færður á eigið fé.

e. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun hitaveitu fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisýfirliti.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2012	Áætlun með viðaukum
Laun	8.115.652	6.700.000
Launatengd gjöld	2.131.594	2.085.000
Laun og launatengd gjöld samtals	10.247.246	8.785.000
Stöðugildi að meðaltali	1,2	

Skýringar, frh.:

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:	2012	Áætlun með viðaukum
Vaxtatekjur	657.808	2.352.000
Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	3.926.607	2.691.000
Vaxtagjöld	(14.040.531)	(14.011.000)
Verðbætur og gengismunur	(11.318.277)	(10.951.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>(20.774.393)</u>	<u>(19.919.000)</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Virkjanir og veitukerfi	Fasteign	Áhöld, tæki og bifreiðar	Samtals
Heildarverð 1.1.2012	738.148.443	35.032.000	15.005.238	788.185.681
Afskrifað samtals	(197.868.836)	(30.029.120)	(7.655.394)	(235.553.350)
Bókfært verð 1.1.2012	540.279.607	5.002.880	7.349.844	552.632.331
Keypt á árinu	14.478.894	0	0	14.478.894
Afskriftir á árinu	(29.732.493)	(918.080)	(1.699.704)	(32.350.277)
Bókfært verð 31.12.2012	<u>525.026.008</u>	<u>4.084.800</u>	<u>5.650.140</u>	<u>534.760.948</u>
Afskriftahlutföll	4%	4%	20%	
Áætlaður nýtingartími	25 ár	25 ár	5 ár	

Fasteignamat og vátryggingaverð

Vátryggingarverð veitumannvirkja nam 669,8 millj. kr. í árslok 2012. Á sama tíma nam vátryggingaverð fasteigna 99,6 millj. kr., fasteignamat húsa 33,5 millj. kr., fasteignamat lóða 6,8 millj. kr. og vátryggingaverð lausafjármuna nam 56,0 millj. kr.

6. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:	2012	2011
Niðurfærsla í ársbyrjun	3.100.000	6.100.000
Tapaðar kröfur á árinu	(2.143.736)	(6.523.966)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	493.736	3.523.966
Niðurfærsla í árslok	<u>1.450.000</u>	<u>3.100.000</u>

7. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:	Endurmats-reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2012	179.708.428	134.767.252	314.475.680
Greiddur arður	0	(21.620.000)	(21.620.000)
Niðurfærsla sérstaks endurmats	(11.193.483)	11.193.483	0
Rekstrarniðurstaða ársins	0	22.675.097	22.675.097
Eigið fé 31.12.2012	<u>168.514.945</u>	<u>147.015.832</u>	<u>315.530.777</u>

Skýringar, frh.:

8. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding nam 43,1 millj. kr. í árslok 2012. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	37.452.084
Tekjuskattur ársins	5.668.775
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	<u>43.120.859</u>

Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreiknings:

Varanlegir rekstrarfjármunir	43.301.029
Viðskiptakröfur	(19.982)
Yfirfæranlegt skattalegt tap	(160.188)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	<u>43.120.859</u>

9. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggð lán í íslenskum krónum	247.163.677
Óverðtryggð lán í íslenskum krónum	797.555
Næsta árs afborganir	(25.158.061)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>222.803.171</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013	25.158.061
Árið 2014	25.317.371
Árið 2015	25.802.563
Árið 2016	26.499.567
Árið 2017	26.831.771
Síðar	118.351.899
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>247.961.232</u>

10. Skattamál

Ójafnað skattalegt tap í árslok 2012, sem heimilt er að flytja áfram samkvæmt skattalögum, nemur 0,8 millj. kr. Yfirfæranlegt skattalegt tap sem ekki nýtist á móti hagnaði innan tíu ára frá því það myndast fellur niður. Yfirfæranlegt skattalegt tap er nýtanlegt sem hér segir:

Tap ársins 2009, nýtanlegt til ársins 2019	<u>800.939</u>
--	----------------

Vatnsveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2012

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2012

	Skýr.	2012	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Sala		44.185.114	44.506.000
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	14.702.410	16.075.000
Annar rekstrarkostnaður		26.961.656	20.655.000
Afskriftir	5	4.866.718	4.917.000
		<u>46.530.784</u>	<u>41.647.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna .....	(	2.345.670)	2.859.000
Fjármunatekjur	4	<u>3.303.700</u>	<u>2.594.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	7	<u>958.030</u>	<u>5.453.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	95.054.229	93.142.452
Fastafjármunir samtals		<u>95.054.229</u>	<u>93.142.452</u>
Viðskiptakröfur	6	2.803.638	4.832.335
Kröfur á eigin fyrirtæki		43.445.250	42.482.047
Veltufjármunir samtals		<u>46.248.888</u>	<u>47.314.382</u>
Eignir samtals		<u>141.303.117</u>	<u>140.456.834</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	7	140.742.460	139.784.430
Eigið fé samtals		<u>140.742.460</u>	<u>139.784.430</u>
Skuldir			
Aðrar skammtímaskuldir		560.657	672.404
Skuldir samtals		<u>560.657</u>	<u>672.404</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>141.303.117</u>	<u>140.456.834</u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu eru færðar í rekstrarreikninginn þegar þjónusta hefur verið innt af hendi.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

c. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar niður í ársreikningnum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í árslok í efnahagsreikningi.

d. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun vatnsveitu fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisýfirliti.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2012	Áætlun með viðaukum
Laun	11.856.216	12.711.000
Launatengd gjöld	2.846.194	3.364.000
Laun og launatengd gjöld samtals	14.702.410	16.075.000
Stöðugildi að meðaltali	2	

4. Fjármunatekjur

Fjármunatekjur greinast þannig:

Vaxtatekjur	0	247.000
Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	3.303.700	2.347.000
Fjármunatekjur samtals	3.303.700	2.594.000

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Veitukerfi
Heildarverð 1.1.2012	280.139.545
Afskrifað samtals	(186.997.093)
Bókfært verð 1.1.2012	93.142.452
Keypt á árinu	6.778.495
Afskriftir á árinu	(4.866.718)
Bókfært verð 31.12.2012	95.054.229
Afskriftahlutföll	4%
Áætlaður nýtingartími	25 ár

Skýringar, frh.:

5. frh.

Fasteignamat og vátryggingaverð

Vátryggingaverð veitumannvirkja nam 630,3 millj. kr. í árslok 2012. Á sama tíma nam vátryggingaverð fasteigna 19,6 millj. kr., fasteignamat 18,3 millj. kr., fasteignamat lóða 0,2 millj. kr. og vátryggingaverð lausafjármuna 9,5 millj. kr.

6. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	2012	2011
Niðurfærsla í ársbyrjun	365.000	365.000
Tapaðar kröfur á árinu	(1.864.351)	(2.028)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	1.589.351	2.028
Niðurfærsla í árslok	<u>90.000</u>	<u>365.000</u>

7. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2012	139.784.430
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>958.030</u>
Eigið fé 31.12.2012	<u>140.742.460</u>

Fráveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2012

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2012

	Skýr.	2012	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Fráveitugjöld		42.478.922	42.950.000
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	5.188.215	4.977.000
Annar rekstrarkostnaður		24.369.914	13.240.000
Afskriftir	5	7.458.506	7.257.000
		<u>37.016.635</u>	<u>25.474.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsgjalda		5.462.287	17.476.000
Fjármagnsgjöld	4	(11.701.579)	(10.692.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	6	<u>(6.239.292)</u>	<u>6.784.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	157.653.056	154.246.503
Fastafjármunir samtals		<u>157.653.056</u>	<u>154.246.503</u>
	Eignir samtals	<u>157.653.056</u>	<u>154.246.503</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	6	10.295.339	16.534.631
Eigið fé samtals		<u>10.295.339</u>	<u>16.534.631</u>
Skuldir			
Skuldabréfalán	7	105.588.191	111.976.617
Langtímaskuldir samtals		<u>105.588.191</u>	<u>111.976.617</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki		29.674.261	14.522.647
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	11.454.455	10.499.194
Aðrar skammtímaskuldir		640.810	713.414
Skammtímaskuldir samtals		<u>41.769.526</u>	<u>25.735.255</u>
	Skuldir samtals	<u>147.357.717</u>	<u>137.711.872</u>
	Eigið fé og skuldir samtals	<u>157.653.056</u>	<u>154.246.503</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2012

	Skýr.	2012	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	6 (	6.239.292)	6.784.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5	7.458.506	7.257.000
Verðbætur langtímaskulda		5.342.095	4.927.000
		<u>6.561.309</u>	<u>18.968.000</u>
Veltufé frá rekstri			
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum .....	(	72.604)	0
		<u>6.488.705</u>	<u>18.968.000</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	5 (	10.865.059)	(8.000.000)
Fjárfestingarhreyfingar	(	10.865.059)	(8.000.000)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána .....	(	10.775.260)	(11.066.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting		15.151.614	98.000
Fjármögnunarhreyfingar		<u>4.376.354</u>	<u>(10.968.000)</u>
Breyting á handbæru fé		0	0
Handbært fé í ársbyrjun		0	0
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu á þjónustu eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

c. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun fráveitu fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisýfirliti.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2012	Áætlun með viðaukum
Laun	4.222.734	3.891.000
Launatengd gjöld	965.481	1.086.000
Laun og launatengd gjöld samtals	5.188.215	4.977.000
Stöðugildi að meðaltali	0,7	

4. Fjármagnsgjöld

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	232.842	395.000
Vaxtagjöld	(165.129)	(157.000)
Vaxtagjöld til eigin fyrirtækja	(6.427.197)	(6.003.000)
Verðbætur	(5.342.095)	(4.927.000)
Fjármagnsgjöld samtals	(11.701.579)	(10.692.000)

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Veitukerfi
Heildarverð 1.1.2012	329.124.638
Afskrifað samtals	(174.878.135)
Bókfært verð 1.1.2012	154.246.503
Keypt á árinu	10.865.059
Afskriftir á árinu	(7.458.506)
Bókfært verð 31.12.2012	157.653.056
Afskriftahlutföll	4%
Áætlaður nýtingartími	25 ár

Fasteignamat og vátryggingaverð

Vátryggingaverð veitumannvirkja nam í árslok 439,3 millj. kr., fasteignamat nam 9,3 millj. kr., lóðamat nam 0,5 millj. kr. og brunabótamat nam 35,7 millj. kr. Á sama tíma nam vátryggingaverð lausafjármuna 5,2 millj. kr.

Skýringar, frh.:

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2012	16.534.631
Rekstrarniðurstaða ársins	(6.239.292)
Eigið fé 31.12.2012	<u>10.295.339</u>

7. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggt lán í íslenskum krónum	117.042.646
Næsta árs afborganir	(11.454.455)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>105.588.191</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013	11.454.455
Árið 2014	11.956.776
Árið 2015	12.482.174
Árið 2016	3.438.881
Árið 2017	3.572.968
Síðar	<u>74.137.392</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>117.042.646</u>

Ársreikningur 2012

Ræða sveitarstjóra við fyrri umræðu um ársreikning Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2012.

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar vegna ársins 2012 liggur nú fyrir og er til fyrri umræðu í sveitarstjórn, en skv. lögum á ársreikningur að vera tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn þann 15. apríl. Sveitarstjórn skal síðan hafa lokið staðfestingu ársreiknings eigi síðar en 15. maí ár hvert.

Rekstrarniðurstaða

Rekstrarniðurstaða samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um tæpl. 43 millj.kr. á árinu 2012 og rekstrarniðurstaða aðalsjóðs var jákvæð um tæpl. 14 millj.kr. A hlutinn í heild sinni skilaði hinsvegar ekki nema 2 millj.kr. í afgang, en niðurstaða Eignasjóðs var neikvæð um tæplega 12 m kr.

Rekstrartekjur á árinu 2012 námu 1.620.875 millj.kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta. Rekstrartekjur A hluta námu 1.304.639 millj.kr.

A og B hluti skiluðu samtals 210 millj.kr. í veltufé frá rekstri. Veltufjárhlutfall var 1,05.

B hluta fyrirtæki

B hluta fyrirtækin koma almennt vel út á árinu 2012. Félagslegar íbúðir voru með jákvæða niðurstöðu um tæpar 22 m kr. Hafnasjóður skilar ríflega 23 m kr. afgangi, Hitaveita Dalvíkur skilar afgangi uppá tæpl. 23 m kr. Vatnsveita skilar tæpri milljón, en Fráveita er með halla uppá ríflega 6 m kr. Það þarf að skoða stöðu Fráveitu sérstaklega því hún er enn með miklar skuldir vegna framkvæmda.

Fjárfesting og skuldir

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum varð um 155.561 millj. kr. Það voru einkum framkvæmdir við skólahúsnaði í Árskógi, við Dalvíkurhöfn og við veitur. Engin lán voru tekin á árinu en eldri lán greidd niður um 182.007 millj. kr. Sveitarfélagið seldi sjö íbúðir á árinu sem hefur sín áhrif á uppgreiðslu lána.

Eigið fé sveitarfélagsins, A og B hluta, í árslok 2012 nam 2.026.473 millj.kr. samkvæmt efnahagsreikningi og eiginfjárhlutfall var 56,3%.

Skuldahlutfall Dalvíkurbyggðar, A og B hluta, er tæplega 87% en samkvæmt nýjum sveitarstjórnarlögum á það að vera undir 150%.

Þessar niðurstöður staðfesta trausta stöðu sveitarfélagsins. Það eru hinsvegar ákveðnir veikleikar, eða ógnanir, sem við verðum líka að horfa til.

Laun og starfsmenn

Laun og launatengd gjöld á árinu 2012 námu alls 50,7% af heildartekjum á móti 49,1% á árinu 2011, en starfsmannafjöldi hjá sveitarfélaginu nam 122 stöðugildum í A hluta sem er fjölgun um 11 frá árinu 2011 og munar þar mest um skammtí mavistun fyrir fötluð börn sem tók til starfa á árinu. Alls voru stöðugildi hjá sveitarfélaginu, A og B hluta, 129.

Íbúum hefur fækkað um hundrað á tveimur árum. Þessa sér enn ekki stað í útsvarsgreiðslum, en við skulum þó frekar búa okkur undir að þær muni gefa eftir ef ekki fjölga aftur í bráð.

Það hefur þegar verið tekið upp í framkvæmdastjórn að við þurfum við gerð fjárhagsáætlunar 2014 enn að skerpa sýn okkar á reksturinn, og þá ekki síður tekjumöguleika sveitarfélagsins.

Eins og sést þegar við berum okkur saman við önnur sveitarfélög, sem við teljum að séu sambærileg að ýmsi leyti, við horfum gjarnan til Fjallabyggðar og Snæfellsbæjar, þá eru tekjur á mann mun hærri þar. Ef horft er á skatttekjur, þ.e. útsvar, fasteignagjöld og framlög Jöfnunarsjóðs, þá eru tekjur á mann í Dalvíkurbyggð kr. 513, í Snæfellsbæ kr. 585 (munar kr. 72 á mann) og í Fjallabyggð kr. 572 (munar kr. 59 á mann). Heimild er Árbók sveitarfélaga 2011.

Mest munar um útsvarið en í Dalvíkurbyggð er það kr. 304 þúsund á mann, í Snæfellsbæ kr. 363 og í Fjallabyggð kr. 362. Það munar sem sagt um 60 þús.kr. í útsvarinu á mann milli Dalvíkurbyggðar og þessara samanburðarsveitarfélaga. Við höfum útskýrt þennan mun þannig að það munaði um sjómennina, en Dalvíkurbyggð hafi hinsvegar fiskiðnaðarfólkið sem hafi einfaldlega ekki eins háar tekjur. Tekjur þessara sveitarfélaga frá Jöfnunarsjóði eru nánast á pari en tekjur af fasteignasköttum nokkru hærri í Snæfellsbæ en hér og svo lægri en hér í Fjallabyggð.

En við höfum líka verið að huga að þjónustutekjum og gjaldskrár sem við þurfum einnig að passa uppá að gleymist ekki að uppfæra eða jafnvel setja þar sem heimildir og fyrirmyndir liggja fyrir.

Ég nefni einnig reksturinn sem er, og þarf að vera, sífellt til skoðunar, því það er ljóst að inni í öllum kerfum, ekki síst velferðarkerfunum, en e.k. sjálfvirkur vöxtur þannig að við þurfum sífellt að vera á tánum til að hamla því að hann vaxi út úr korti. Ég mun ásamt fjármálastjóra eiga fundi með sviðstjórum á næstunni til að fara yfir stöðun hjá hverjum og einum.

Eins og áður hefur komið fram lítum við á þessa skoðun á ársreikningi og umræðu um hann sem undirbúning fyrir gerð fjárhagsáætlunar 2014. Undir vorið er síðan rétt að stjórnarsýslunefndin komi saman og fjalli um fjárhagsramma næsta árs, og á þeim vettvangi er rétt að fara yfir það ef áhugi er fyrir nýbreytni í rekstri.