



Ársreikningur 2012

Reykhólahreppur

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda.....	3
Áritun stjórnenda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-21
Lykiltölur	22-26
Sundurliðun ársreiknings:	
A hluti	29-32
B hluti	35-38

Áritun endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Reykhólahrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Reykhólahrepps fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins og samandreginn ársreikning fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn greinist í skýrslu og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

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

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

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

Álit

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

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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 sveitarstjóra og sveitarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Akranesi, júlí 2013.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.

Löggiltur endurskoðandi

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Ársreikningur Reykhólahrepps 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 348,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A og B hluta, en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 313 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 226 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 194 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48%, sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,5% sem er lögbundið hámark þess, í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark þess með álagi.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð um 1 millj. kr., en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 6,2 millj. kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 2,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 6,7 millj. kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 298,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 339 millj. kr.

Ársreikningur Reykhólahrepps fyrir árið 2012 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Reykholum, júlí 2013.

Sveitarstjóri:

Sveitarstjórn Reykhólahrepps staðfestir hér með ársreikning Reykhólahrepps fyrir árið 2012 með undirritun sinni við síðari umræðu í sveitarrstjórn.

Reykholum, júlí 2013.

Sveitarstjórn:

Rekstrarreikningur ársins 2012

		A hluti			B hluti			A og B hluti		
	Skýr.	2012	Áætlun 2012	2011	2012	Áætlun 2012	2011	2012	Áætlun 2012	2011
Tekjur:										
Útsvör og fasteignaskattar		93.592.819	82.943.000	86.325.000				92.441.941	82.131.000	85.312.000
Framlög Jöfnunarsjóðs		86.091.518	71.950.000	80.680.000				86.091.518	71.950.000	80.680.000
		179.684.337	154.893.000	167.005.000	0	0	0	178.533.459	154.081.000	165.992.000
Aðrar tekjur		46.316.782	39.075.000	60.214.000	132.468.742	124.004.000	127.306.000	169.835.795	158.925.000	182.967.000
	3,4	226.001.119	193.968.000	227.219.000	132.468.742	124.004.000	127.306.000	348.369.254	313.006.000	348.959.000
Gjöld:										
Launagjöld	5	142.168.940	124.427.000	118.861.000	84.727.746	79.933.000	79.860.000	226.896.686	204.360.000	198.721.000
Lífeyrisskuldbinding	5				2.903.423			2.903.423		0
Annar rekstrarkostnaður	6	85.239.678	76.043.000	98.274.000	33.556.063	29.031.000	35.578.000	108.695.134	100.108.000	128.286.000
	3	227.408.618	200.470.000	217.135.000	121.187.232	108.964.000	115.438.000	338.495.243	304.468.000	327.007.000
Afskriftir	9	4.974.194	3.622.000	4.134.000	2.850.581	2.205.000	2.933.000	7.824.775	5.827.000	7.067.000
		232.382.812	204.092.000	221.269.000	124.037.813	111.169.000	118.371.000	346.320.018	310.295.000	334.074.000
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		(6.381.693)	(10.124.000)	5.950.000	8.430.929	12.835.000	8.935.000	2.049.236	2.711.000	14.885.000
Fjármagnsliðir:										
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	9.343.346	3.423.000	5.524.000	(12.421.596)	(12.314.000)	(12.389.000)	(3.078.250)	(8.891.000)	(6.865.000)
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	1,2	2.961.653	(6.701.000)	11.474.000	(3.990.667)	521.000	(3.454.000)	(1.029.014)	(6.180.000)	8.020.000
Lykiltölur	25									

Efnahagsreikningur

		A hluti		B hluti		A og B hluti	
Skýr.		31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Fastafjármunir:							
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
Fasteignir og lóðir		190.555.975	178.876.000	139.539.755	141.311.000	330.095.730	320.187.000
Veitukerfi		7.864.695		11.449.139	9.487.000	19.313.834	9.487.000
Hafnarmannvirki				16.730.338	17.087.000	16.730.338	17.087.000
Bifreiðar, áhöld og tæki		6.102.039	13.692.000	954.557	955.000	7.056.596	14.647.000
	3,9	204.522.709	192.568.000	168.673.789	168.840.000	373.196.498	361.408.000
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Eignarhlutar	10	26.967.141	26.667.000			26.967.141	26.667.000
Langtímakröfur		3.202.002	5.025.000			3.202.002	5.025.000
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	12	157.855.266	152.668.000	8.767.504	7.336.000		
	3	188.024.409	184.360.000	8.767.504	7.336.000	30.169.143	31.692.000
Fastafjármunir		392.547.118	376.928.000	177.441.293	176.176.000	403.365.641	393.100.000
Veltufjármunir:							
Skammtímakröfur:							
Óinnheimtar tekjur	13	11.112.122	6.879.000	1.084.439		12.196.561	6.879.000
Aðrar viðskiptakröfur		18.298.235				18.298.235	
Næsta árs afborganir langtímakrafna		1.000.000	1.125.000			1.000.000	1.125.000
Aðrar skammtímakröfur		5.001.421	33.160.000	540.476	3.465.000	5.541.897	36.625.000
Skammtímakröfur	3	35.411.778	41.164.000	1.624.915	3.465.000	37.036.693	44.629.000
Handbært fé	3	47.424.028	16.088.000	767.231	828.000	48.191.259	16.916.000
Veltufjármunir	3	82.835.806	57.252.000	2.392.146	4.293.000	85.227.952	61.545.000
Eignir utan efnahagsreiknings	3						
Eignir samtals		475.382.924	434.180.000	179.833.439	180.469.000	488.593.593	454.645.000

31. desember 2012

		A hluti		B hluti		A og B hluti		
		Skýr.	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Eigið fé:								
Eigið fé	14		339.036.896	322.779.000	(40.644.010)	(19.951.000)	298.392.886	302.828.000
Skuldbindingar:								
Lífeyrisskuldbindingar	3,15		0	0	17.453.573	0	17.453.573	0
Langtímaskuldir:								
Skuldir við lánastofnanir	3,16		78.239.491	54.122.000	28.647.742	28.155.000	106.887.233	82.277.000
Aðalsjóður			8.096.513		157.855.267	160.004.000	(670.990)	
			86.336.004	54.122.000	186.503.009	188.159.000	106.216.243	82.277.000
Skammtímaskuldir:								
Fyrirframinnheimtar tekjur					9.503.732		9.503.732	
Viðskiptaskuldir			22.726.066	31.051.000			22.726.066	31.051.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda			9.507.114	8.710.000	823.195	834.000	10.330.309	9.544.000
Aðrar skammtímaskuldir			17.776.844	17.518.000	6.193.940	11.427.000	23.970.784	28.945.000
			50.010.024	57.279.000	16.520.867	12.261.000	66.530.891	69.540.000
Skuldir og skuldbindingar			136.346.028	111.401.000	220.477.449	200.420.000	190.200.707	151.817.000
Eigið fé og skuldir samtals			475.382.924	434.180.000	179.833.439	180.469.000	488.593.593	454.645.000
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	19-22							
Önnur atriði	23-24							
Lykiltölur	25							

Sjóðstreymi ársins 2012

	A hluti			B hluti			A og B hluti		
Skýr.	2012	Áætlun 2012	2011	2012	Áætlun 2012	2011	2012	Áætlun 2012	2011
Rekstrarhreyfingar:									
Rekstrarafkoma ársins	2.961.653	(6.701.000)	11.474.000	(3.990.667)	521.000	(3.454.000)	(1.029.014)	6.180.000	8.020.000
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:									
Söluhagnaður eigna	(148.720)		(4.552.000)				(148.720)		(4.552.000)
Afskriftir	4.974.194	3.622.000	4.134.000	2.850.581	2.205.000	2.933.000	7.824.775	5.827.000	7.067.000
Verðbætur	4.192.217	2.600.000	2.186.000	1.122.193	(590.000)	2.282.000	5.314.410	2.010.000	4.468.000
Niðurfærsla	1.039.000						1.039.000		
Breyting lífeyrisskuldbindinga				2.903.423			2.903.423		
Veltufé frá rekstri	13.018.344	(479.000)	13.242.000	2.885.530	2.136.000	1.761.000	15.903.874	1.657.000	15.003.000
Breytingar á skammtímalíðum:									
Skammtímakröfur, breyting	5.681.055	(1.058.000)	(17.839.000)	1.840.458		2.192.000	7.521.513	(1.058.000)	(15.647.000)
Skammtímaskuldir, breyting	(8.067.090)	(487.000)	14.256.000	4.270.716		61.000	(3.796.374)	(487.000)	14.317.000
Breytingar	(2.386.035)	(1.545.000)	(3.583.000)	6.111.174	0	2.253.000	3.725.139	(1.545.000)	(1.330.000)
Handbært fé frá rekstri	10.632.309	(2.024.000)	9.659.000	8.996.704	2.136.000	4.014.000	19.629.013	112.000	13.673.000
Fjárfestingarhreyfingar:									
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(5.885.087)	(3.500.000)	(23.419.000)	(2.684.898)		(1.496.000)	(8.569.985)	(3.500.000)	(24.915.000)
Keypt hlutabréf	(300.000)		(100.000)				(300.000)		(100.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	2.100.000		6.157.000				2.100.000		6.157.000
Langtímakröfur, breyting	561.003	337.000	(5.329.000)				561.003	337.000	(5.329.000)
Fjárfestingarhreyfingar	(3.524.084)	(3.163.000)	(22.691.000)	(2.684.898)	0	(1.496.000)	(6.208.982)	(3.163.000)	(24.187.000)
Fjármögnunarhreyfingar:									
Tekin ný langtímalán	30.000.000						30.000.000		
Afborganir langtímalána	(9.508.413)	(9.807.000)	(11.038.000)	(720.751)		(677.000)	(10.229.164)	(9.807.000)	(11.715.000)
Greidd lífeyrisskuldbinding				(62.327)			(62.327)		
Greiddur arður				(2.000.000)			(2.000.000)		
Eigin fyrirtæki, breyting		20.870.000	12.896.000	(3.589.989)	(14.019.000)	(12.896.000)	(3.589.989)	6.851.000	
Aðrar breytingar	3.736.410						3.736.410		
Fjármögnunarhreyfingar	24.227.997	11.063.000	1.858.000	(6.373.067)	(14.019.000)	(13.573.000)	17.854.930	(2.956.000)	(11.715.000)
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	31.336.222	5.876.000	(11.174.000)	(61.261)	(11.883.000)	(11.055.000)	31.274.961	(6.007.000)	(22.229.000)
Handbært fé í ársbyrjun	16.087.806	42.855.000	27.262.000	828.492	11.883.000	11.883.000	16.916.298	54.738.000	39.145.000
Handbært fé í árslok	47.424.028	48.731.000	16.088.000	767.231	0	828.000	48.191.259	48.731.000	16.916.000

Skýringar

Upplýsingar um sveitarfélagið:

1. Reykholasveit er sveitarfélag á sunnanverðum Vestfjörðum. Þar bjuggu 279 manns þann 1. desember 2012. Stjórnsýsluskrifstofa sveitarfélagsins er að Maríutröð 5a, Reykhólum.

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

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða aðalsjóð, en auk hans eignasjóð og þjónustumiðstöð, Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru hafnarsjóður, Barmahlíð hjúkrunar- og dvalarheimili, leiguíbúðir, fráveita og vatnsveita.

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

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

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

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

Breyting á færslu á lóða og lenda í reikningsskilin

- a. Sveitarfélagið innleiddi á árinu álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga 2/2010, færsla á lóðum og lendum í bókhaldi og reikningsskilum sveitarfélaga. Innleiðing áljátsins fól í sér breytingu á reikningsskilaaðferðum sveitarfélagsins þar sem sveitarfélagið færir nú til eignar meðal varanlegra rekstrarfjármuna lóðir og lendum sem það hefur leigutekjur af. Lóðir og lendum sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru nú færðar á gangvirði, en þó eigi hærra verði en sem nemur núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum. Áhrif breytinganna eru færð á eiginfjárreikning. Lóðir og lendum eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Allar matsbreytingar vegna endurmats eru færðar á eiginfjárreikning. Upptaka reikningsskilaaðferðar miðaðist við þann 31. desember 2012 og eru lóðir og lendum sveitarfélagsins endurmetnar til gangvirðis og færðar í efnahag sveitarfélagsins miðað við þann dag. Áhrif upptöku reikningsskilaaðferðar eru færð á eiginfjárreikning þann 31. desember 2012 og hækkaði eigið fé sveitarfélagsins um 13,8 millj. kr. vegna þessa. Upptaka reikningsskilaaðferðar felur ekki í sér afturvirka leiðréttingu á reikningsskilum sveitarfélagsins.

- b. *Innlausn tekna*

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

Skýringar, frh.:

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

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna og fasteignatengdra réttinda er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og fært í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, eftir því sem við á.

c. Færsla gjalda

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

d. Verðlags- og gengisviðmið

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

e. 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.

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.

f. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Ár

Fasteignir og lóðir	50 og 100
Bifreiðar, áhöld og tæki	5-10
Veitukerfi	25
Hafnarmannvirkni.....	16,67

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

g. Eignarhlutir í félögum og stofnunum

Hlutabréf og eignarhlutir í félögum eru bókfærð á kostnaðarverði. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

h. Langtímakröfur

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

Reiknaðir eru 7% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki.

Skýringar, frh.:

i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Lífeyrisskuldbinding

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

l. Langtímaskuldir

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

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Í skýringum er gerð grein fyrir ábyrgðum og öðrum skuldbindingum sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings.

n. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 25.

Sundurliðanir ársreikningsins á einstök fyrirtæki og stofnanir eru birtar í ársreikningnum á bls. 29-38.

Reykhólahreppur

Skýringar, frh.:

Rekstrartekjur:

	A hluti		B hluti		A og B hluti	
4. Rekstrartekjur greinast þannig:	Árs- reikningur	Áætlun	Árs- reikningur	Áætlun	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.
<i>Útsvör og fasteignaskattar</i>						
Útsvar	80.994.426	71.500.000			80.994.426	71.500.000
Fasteignaskattur	10.962.853	10.443.000			9.811.975	9.631.000
Lóðaleiga	1.635.540	1.000.000			1.635.540	1.000.000
	<u>93.592.819</u>	<u>82.943.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>92.441.941</u>	<u>82.131.000</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs</i>						
Framlag vegna fasteignaskatts	12.284.817	10.500.000			12.284.817	10.500.000
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	51.260.753	41.000.000			51.260.753	41.000.000
Framlög vegna grunnskóla	20.546.584	18.800.000			20.546.584	18.800.000
Önnur framlög	1.999.364	1.650.000			1.999.364	1.650.000
	<u>86.091.518</u>	<u>71.950.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>86.091.518</u>	<u>71.950.000</u>
Skatttekjur samtals	<u>179.684.337</u>	<u>154.893.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>178.533.459</u>	<u>154.081.000</u>
<i>Aðrar tekjur</i>						
Þjónustutekjur	24.259.604	24.243.000	124.903.465	113.930.000	149.163.069	138.173.000
Eignatekjur	8.667.400	4.410.000	2.428.200	5.357.000	11.095.600	9.767.000
Vörur og þjónusta til eigin nota	8.949.729	4.154.000				
Endurgreiðslur	3.709.767	6.253.000			3.709.767	6.253.000
Aðrar tekjur	730.282	15.000	5.137.077	4.717.000	5.867.359	4.732.000
	<u>46.316.782</u>	<u>39.075.000</u>	<u>132.468.742</u>	<u>124.004.000</u>	<u>169.835.795</u>	<u>158.925.000</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>226.001.119</u>	<u>193.968.000</u>	<u>132.468.742</u>	<u>124.004.000</u>	<u>348.369.254</u>	<u>313.006.000</u>

Laun og launatengd gjöld:

5. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Föst laun	115.254.705	99.940.000	69.409.151	64.535.000	184.663.856	164.475.000
Launatengd gjöld	<u>26.914.235</u>	<u>24.487.000</u>	<u>14.977.798</u>	<u>15.398.000</u>	<u>42.232.830</u>	<u>39.885.000</u>
	142.168.940	124.427.000	84.386.949	79.933.000	226.896.686	204.360.000
Eftirlaun og lífeyrisskuldbinding			2.903.423		2.903.423	
	<u>142.168.940</u>	<u>124.427.000</u>	<u>87.290.372</u>	<u>79.933.000</u>	<u>229.800.109</u>	<u>204.360.000</u>

Á árinu voru í starfi hjá Reykhólahreppi um 81 starfsmenn sem skiluðu um 37 ársverkum. Laun og launatengd gjöld vegna launa sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu um 11,5 millj. kr. á árinu.

Reykhólahreppur

Skýringar, frh.:

	A hluti		B hluti		A og B hluti	
Annar rekstrarkostnaður:	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.
6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:						
Vörukaup og viðhaldsvörur	3.158.027	10.850.000	11.562.199	13.023.000	14.720.226	23.873.000
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	3.448.988	2.158.000	883.684	878.000	4.332.672	3.036.000
Risna og ferðakostnaður	411.662	406.000			411.662	406.000
Sérfræðiþjónusta	13.849.176	9.749.000	1.546.714	2.036.000	15.395.890	11.785.000
Ýmis aðkeypt þjónusta	13.019.323	16.350.000	6.759.840	6.460.000	10.829.434	18.656.000
Leigugreiðslur	516.792	183.000	114.947	112.000	631.739	295.000
Orkukaup	7.842.511	6.367.000	4.525.038	2.912.000	12.367.549	9.279.000
Mannvirkjagerð og viðhald	4.927.860	3.994.000	4.130.623	1.038.000	9.058.483	5.032.000
Vátryggingar og opinber gjöld	2.586.961	2.465.000	2.005.717	1.618.000	3.441.800	3.271.000
Akstur og flutningar	9.515.079	9.413.000			9.515.079	9.413.000
Styrkir og framlög	23.480.721	11.861.000			23.480.721	11.861.000
Starfsmannakostnaður	422.370	492.000		50.000	422.370	542.000
Gjaldfærð nýkaup tækja og áhalda	994.468	1.643.000	1.053.836	371.000	2.048.304	2.014.000
Önnur rekstrargjöld	351.598	112.000	813.465	533.000	1.165.063	645.000
Niðurfærsla og annar kostnaður	714.142		160.000		874.142	
	<u>85.239.678</u>	<u>76.043.000</u>	<u>33.556.063</u>	<u>29.031.000</u>	<u>108.695.134</u>	<u>100.108.000</u>

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

Fjármunatekjur

Arður af eignahlutum	3.743.745	1.043.000			3.743.745	1.043.000
Vaxtatekjur og verðbætur	2.857.335	310.000	36.556		2.893.891	310.000
Vaxtatekjur eigin fyrirtækja	10.971.965	12.564.000	522.906			
	<u>17.573.045</u>	<u>13.917.000</u>	<u>559.462</u>	<u>0</u>	<u>6.637.636</u>	<u>1.353.000</u>

Fjármagnsgjöld

Vaxtagjöld og verðbætur	7.083.905	8.731.000	2.001.790	1.510.000	9.085.695	10.241.000
Vaxtagjöld eigin fyrirtækja	522.906	1.728.000	10.971.965	10.804.000		(32.000)
Fjármagnstekjuskattur	622.888	35.000	7.303		630.191	35.000
	<u>8.229.699</u>	<u>10.494.000</u>	<u>12.981.058</u>	<u>12.314.000</u>	<u>9.715.886</u>	<u>10.244.000</u>
	<u>9.343.346</u>	<u>3.423.000</u>	<u>(12.421.596)</u>	<u>(12.314.000)</u>	<u>(3.078.250)</u>	<u>(8.891.000)</u>

Reykholahreppur

Skýringar, frh.:

Heildaryfirlit um rekstur:

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

	Ársreikningur 2012			Áætlun með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður</i>				
Skatttekjur		182.570	182.570	157.550
Félagsþjónusta	15.495		(15.495)	(13.147)
Heilbrigðismál	424		(424)	(379)
Fræðslu- og uppeldismál	159.712	25.548	(134.164)	(110.747)
Menningarmál	7.620	1.752	(5.868)	(7.495)
Æskulýðs- og íþróttamál	24.542	6.413	(18.129)	(19.763)
Brunamál og almannavarnir	3.736	298	(3.438)	(4.481)
Hreinlætismál	8.316	7.021	(1.295)	(502)
Skipulags- og byggingarmál	9.073	1.184	(7.889)	(4.265)
Umferðar- og samgöngumál	4.142	3.000	(1.142)	(876)
Umhverfismál	4.395	125	(4.270)	(2.661)
Atvinnumál	4.681	1.087	(3.594)	(2.867)
Sameiginlegur kostnaður	36.694	7.344	(29.350)	(30.224)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		7.172	7.172	4.975
Aðalsjóður samtals	278.830	243.514	(35.316)	(34.882)
<i>A hluta stofnanir</i>				
Eignasjóður	17.671	55.948	38.277	28.906
Þjónustumiðstöð	11.558	11.558		(725)
Innri færslur A hluta	(62.968)	(62.968)		
A hluti samtals	245.091	248.052	2.961	(6.701)
<i>B hluta fyrirtæki</i>				
Hafnarsjóður	4.194	6.258	2.064	676
Barmahlíð	120.139	120.030	(109)	2.753
Félagslegar íbúðir	9.040	2.428	(6.612)	(2.574)
Fráveita	458	1.292	834	398
Vatnsveita	3.280	3.113	(167)	(732)
Innri færslur A og B hluta	(20.550)	(20.550)		
A og B hluti samtals	361.652	360.623	(1.029)	(6.180)

Varanlegir rekstrarfjármunir:

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

Bókfært verð:

a. A hluti

	Gatnagerð	Fasteignir og lóðir	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals A hluti
Heildarverð í ársbyrjun	9.362.731	487.867.795	10.969.102	508.199.628
Afskrifað áður	(1.123.527)	(308.838.243)	(5.969.376)	(315.931.146)
Bókfært verð í ársbyrjun	8.239.204	179.029.552	4.999.726	192.268.482
Viðbót á árinu		3.647.716	2.237.371	5.885.087
Endurmat leigulóða		13.294.614		13.294.614
Selt/Fært út á árinu		(1.951.280)		(1.951.280)
Afskrifað á árinu	(374.509)	(3.464.627)	(1.135.058)	(4.974.194)
Bókfært verð í árslok	7.864.695	190.555.975	6.102.039	204.522.709

Reykholahreppur

Skýringar, frh.:

	Gatnagerð	Fasteignir og lóðir	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals A hluti
Heildarverð samtals	9.362.731	485.297.324	13.206.473	507.866.528
Afskrifað samtals	(1.498.036)	(294.741.349)	(7.104.434)	(303.343.819)
Bókfært verð í árslok	7.864.695	190.555.975	6.102.039	204.522.709
Afskriftarhlutföll	4%	1-8%	10-20%	

b. B hluti

	Veitu- og hafnarmannvirki	Fasteignir	Innréttingar tæki og áhöld	Samtals A og B hluti
Heildarverð í ársbyrjun	46.937.971	177.145.917	9.545.562	741.829.078
Afskrifað áður	(20.073.093)	(35.834.702)	(8.591.005)	(380.429.946)
Bókfært verð í ársbyrjun	26.864.878	141.311.215	954.557	361.399.132
Viðbót á árinu	2.393.720			8.278.807
Afskrifað á árinu	(1.079.121)	(1.771.460)		(7.824.775)
Bókfært verð í árslok	28.179.477	139.539.755	954.557	373.196.498
Heildarverð samtals	49.331.691	177.145.917	9.545.562	743.889.698
Afskrifað samtals	(21.152.214)	(37.606.162)	(8.591.005)	(370.693.200)
Bókfært verð í árslok	28.179.477	139.539.755	954.557	373.196.498
Afskriftarhlutföll	4-6%	1%	10-20%	

c. A og B hluti

Heildarverð samtals	662.443.241	58.694.422	22.752.035	743.889.698
Afskrifað samtals	(332.347.511)	(22.650.250)	(15.695.439)	(370.693.200)
Bókfært verð í árslok	330.095.730	36.044.172	7.056.596	373.196.498

d. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2012 greinast þannig:

	Fjárfesting ársins A hluti	Fjárfesting ársins B hluti	Fjárfesting ársins A og B	Fjárfesting áætlun A og B
<i>Fasteignir</i>				
Endurvinnslustöð	3.366.144		3.366.144	3.500.000
Lóðir	281.572		281.572	
	3.647.716	0	3.647.716	3.500.000
<i>Aðrar eignir</i>				
Fráveita		1.395.753	1.395.753	
Vatnsveita		997.967	997.967	
Búnaður, áhöld og tæki	2.237.371		2.237.371	
	2.237.371	2.393.720	4.631.091	0
Fjárfesting samtals	5.885.087	2.393.720	8.278.807	3.500.000

Reykholahreppur

Skýringar, frh.:

e. Vátryggingarverð rekstrarfjármuna

Vátryggingarmat, varanlegra rekstrarfjármuna greinist þannig eftir málaflokkum:

	Vátryggingamat A hluti	Vátryggingamat B hluti	Vátryggingamat A og B hluti
Fræðslu- og uppeldismál	375.471.000		375.471.000
Menningarmál	35.937.000		35.937.000
Æskulýðs- og íþróttamál	155.137.000		155.137.000
Brunamál og almannavarnir	16.969.000		16.969.000
Sameiginlegur kostnaður	26.788.000		26.788.000
Leiguíbúðir	115.087.000	100.846.000	215.933.000
Annað leiguhúsnaði	14.751.000		14.751.000
Dvalarheimili		216.145.000	216.145.000
Samtals	740.140.000	316.991.000	1.057.131.000

f. Tryggingarverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig eftir málaflokkum:

	Vátryggingamat A hluti	Vátryggingamat B hluti	Vátryggingamat A og B hluti
Fræðslu- og uppeldismál	39.137.000		39.137.000
Menningarmál	35.554.000		35.554.000
Æskulýðs- og íþróttamál	22.677.000		22.677.000
Brunamál og almannavarnir	8.950.000		8.950.000
Sameiginlegur kostnaður	5.669.000		5.669.000
Hafnarsjóður		2.899.000	2.899.000
Dvalarheimili		18.897.000	18.897.000
Samtals	111.987.000	21.796.000	133.783.000

g. Viðlagatrygging

Veitu- og hafnarmannvirki sveitarfélagsins voru ekki tryggt skv. 3. gr. reglugerðar nr. 83 um Viðlagatryggingu Íslands.

Eignarhlutir:

10. Eignarhlutir í félögum og stofnunum greinast þannig:

Hlutabréf	Eignarhlutur %	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,30	26.461.500	26.461.500
Vesturferðir ehf.		100.000	100.000
Þörungaverksmiðjan hf.	0,21	105.641	105.641
Báta- og hlunnindasýning ehf.	50	300.000	300.000
		26.967.141	26.967.141

Langtímakröfur:

11. Breyting á langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	6.149.755		6.149.755
Afborgun á árinu	(561.003)		(561.003)
Gjaldfallnar afborganir	(546.833)		(546.833)
Verðbætur	199.083		199.083
Niðurfærsla	(1.039.000)		(1.039.000)
Langtímakröfur samtals	4.202.002	0	4.202.002
Næsta árs afborganir	(1.000.000)		(1.000.000)
	3.202.002	0	3.202.002

Reykholahreppur

Skýringar, frh.:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
Áætlaðar afborganir langtímakrafna greinast þannig:			
Árið 2013	1.000.000		1.000.000
Árið 2014	1.000.000		1.000.000
Árið 2015	1.000.000		1.000.000
Árið 2016	1.000.000		1.000.000
Árið 2017	202.002		202.002
	<u>4.202.002</u>	<u>0</u>	<u>4.202.002</u>

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki:

12. Breyting á langtímakrafna á árinu greinist þannig:

Staða langtímakrafna í ársbyrjun	152.668.000	7.335.357	
Breyting ársins	5.187.266	1.432.147	
	<u>157.855.266</u>	<u>8.767.504</u>	<u>0</u>

Skammtímakröfur og verðbréf:

13. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	14.141.608		14.141.608
Afskrifaðar kröfur	(11.627.445)		(11.627.445)
Gjaldfærð niðurfærsla ársins	3.215.837	150.000	3.365.837
	<u>5.730.000</u>	<u>150.000</u>	<u>5.880.000</u>

Niðurfærsla skammtímalíða og verðbréfa greinist á þessa efnahagsliði:

Útsvar	3.400.000		3.400.000
Óinnheimtar tekjur	1.291.000	150.000	1.441.000
Verðbréf	1.039.000		1.039.000
	<u>5.730.000</u>	<u>150.000</u>	<u>5.880.000</u>

Eigið fé:

14. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé í ársbyrjun.....	322.285.899	(19.950.866)	302.335.033
Leiðrétting vegna fyrra árs.....	10.000	(10.000)	
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun 2012 færð í ársreikninginn.....		(14.692.477)	(14.692.477)
Endurmat leigulóða.....	13.779.344		13.779.344
Greiddur arður.....		(2.000.000)	(2.000.000)
Rekstrarafkoma ársins.....	2.961.653	(3.990.667)	(1.029.014)
	<u>339.036.896</u>	<u>(40.644.010)</u>	<u>298.392.886</u>

Lífeyrisskuldbinding:

15. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna Barmahlíðar, sem eiga aðild að Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga. Lífeyrisskuldbindingin er nú færð í ársreikninginn og er sá hluti hennar sem myndaðist fyrir ársbyrjun 2012 færður til lækkunar á eigin fé heimilisins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
Skuldbinding í ársbyrjun 2012 færð í ársreikninginn yfir eigið fé.....		14.692.477	14.692.477
Reiknuð hækkun skuldbindingar ársins.....		2.903.423	2.903.423
Greiddur lífeyrir.....		(62.327)	(62.327)
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	0	17.533.573	17.533.573
Áætluð næsta árs greiðsla.....		(80.000)	(80.000)
	<u>0</u>	<u>17.453.573</u>	<u>17.453.573</u>

Áætlaðar greiðslur lífeyrisskuldbindingar sem falla til innan næstu fimmtán ára eru 6,9 millj. kr.

Reykholahreppur

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
16. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:			
Staða lána í ársbyrjun	62.832.382	28.989.495	91.821.877
Tekin ný lán	30.000.000		30.000.000
Afborganir af lánum	(9.508.413)	(720.751)	(10.229.164)
Verðbætur og gengismunur	4.422.636	1.122.193	5.544.829
	87.746.605	29.390.937	117.137.542
Næsta árs afborganir	(9.507.114)	(743.195)	(10.250.309)
	78.239.491	28.647.742	106.887.233

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:

Árið 2013	9.507.114	743.195	10.250.309
Árið 2014	9.526.840	750.627	10.277.467
Árið 2015	4.623.180	758.133	5.381.313
Árið 2016	4.650.313	765.715	5.416.028
Árið 2017	4.678.777	773.372	5.452.149
Síðar	54.760.381	25.599.895	80.360.276
	87.746.605	29.390.937	117.137.542

Langtímaskuldir, eigin fyrirtæki:

17. Breyting á langtímaskulda á árinu greinist þannig:

Staða langtímaskulda í ársbyrjun		160.003.357	
Breyting ársins	8.096.513	(2.148.090)	(670.990)
	8.096.513	157.855.267	(670.990)

Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok:

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	270.860.215	156.374.726	114.485.489
Eignasjóður	100%	313.368.235	88.816.828	224.551.407
Hafnarsjóður	100%	22.122.031		22.122.031
Barmahlíð dvalar- og hjúkrunarheimili	100%	81.564.631	77.346.851	4.217.780
Leiguíbúðir	100%	59.696.912	115.099.124	(55.402.212)
Fráveita	100%	6.917.507		6.917.507
Vatnsveita	100%	9.532.358	28.031.474	(18.499.116)
Heildarstaða eigna og skulda A og B hluta		764.061.889	465.669.003	298.392.886
Innri stöður milli stofnana og fyrirtækja		(275.468.296)	(275.468.296)	
Samtals		488.593.593	190.200.707	298.392.886

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings:

19. Veðsetning:

Spilda úr landi sveitarfélagsins er veðsett lánastofnun vegna láns fyrrum ábúanda á lögbyli sem er hluti af landi hreppsins.

Skýringar, frh.:

20. Samrekstrarfélög og byggðasamlög:

Reykholahreppur er í hlutfallslegri ábyrgð fyrir skuldbindingum eigin fyrirtækja og stofnana, svo sem Félagsjónustu Stranda og Reykhólahrepps og Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks.

21. Þjónustu- og verksamningar:

Í árslok eru í gildi ýmsir verk- og þjónustusamningar sem hafa í för með sér skuldbindingu fyrir sveitarfélagið á næstu árum. Útgjöld vegna samninganna eru gjaldfærð þegar þau falla til.

22. Iðgjald í A-deild LSS:

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

Önnur atriði:

23. Ágreiningsmál:

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

24. 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 skal farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Reykhólahreppur

Skýringar, frh.:

Lykiltölur:

25. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar.....	35,84%	36,86%	23,25%	22,84%
Fasteignaskattur.....	4,85%	5,38%	2,82%	3,08%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	38,09%	37,09%	24,71%	22,99%
Lóðarleiga.....	0,72%	0,52%	0,47%	0,32%
Skatttekjur samtals.....	79,51%	79,85%	51,25%	49,23%
Aðrar tekjur.....	20,49%	20,15%	48,75%	50,77%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	62,91%	64,15%	65,96%	65,29%
Annar rekstrarkostnaður.....	37,72%	39,20%	31,20%	31,98%
Afskriftir.....	2,20%	1,87%	2,25%	1,86%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	4,13%	1,76%	(0,88%)	(2,84%)
Rekstrargjöld samtals.....	98,69%	103,45%	100,30%	101,97%
Rekstrarniðurstaða.....	1,31%	(3,45%)	(0,30%)	(1,97%)
Veltufé frá rekstri.....	5,76%	(0,25%)	4,57%	0,53%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(1,56%)	(1,63%)	(1,78%)	(1,01%)

Í krónum á íbúa

Rekstur:

Skatttekjur	644.030	555.172	639.905	552.262
Aðrar tekjur.....	166.010	140.054	608.730	569.624
Laun og launatengd gjöld.....	509.566	445.975	823.656	732.473
Annar rekstrarkostnaður.....	305.519	272.556	389.588	358.810
Afskriftir.....	17.829	12.982	28.046	20.885
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	33.489	12.269	(11.033)	(31.867)
Rekstrarniðurstaða.....	10.615	(24.018)	(3.688)	(22.151)

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri.....	46.661	(1.717)	57.003	5.939
Handbært fé frá rekstri.....	38.109	(7.254)	70.355	401

	A hluti		A og B hluti	
	2012	2011	2012	2011

Efnahagur:

Eignir.....	1.703.881	1.556.201	1.751.232	1.629.552
Eigið fé.....	1.215.186	1.156.914	1.069.509	1.085.405
Skuldir og skuldbindingar.....	488.695	399.287	681.723	544.147

Aðrar lykiltölur:

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum.....	6,63	neikvætt	6,68	49,65
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldum...	1,66	1,00	1,28	0,89
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	71%	74%	61%	67%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	60%	57%	55%	49%
Skuldaviðmið - skuldir*/rekstrartekjur.....	41%		46%	
Framlegðarhlutfall rekstrar.....	(0,6%)	(3,4%)	2,8%	2,7%

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

Reykholahreppur

Skýringar, frh.:

Lykiltölur frh.:

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

	2012	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar.....	35,84%	33,00%	36,00%	39,00%	34,00%
Fasteignaskattur.....	5,57%	5,00%	6,00%	4,00%	4,00%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	38,09%	36,00%	31,00%	34,00%	42,00%
Skatttekjur samtals.....	79,51%	75,00%	73,00%	77,00%	81,00%
Aðrar tekjur.....	20,49%	25,00%	27,00%	23,00%	19,00%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	62,91%	53,00%	58,00%	56,00%	59,00%
Annar rekstrarkostnaður.....	37,72%	44,00%	47,00%	49,00%	42,00%
Afskriftir.....	2,20%	(2,00%)	(2,00%)	(2,00%)	(2,00%)
Fjármagnsliðir.....	4,13%	2,00%	4,00%	7,00%	5,00%
Rekstrarkostnaður samtals.....	98,69%	94,00%	1,83%		
Rekstrarniðurstaða.....	1,31%	3,00%	(4,00%)	1,00%	2,00%
Handbært fé frá rekstri.....	4,70%	4,00%	(6,00%)	3,00%	12,00%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(1,56%)	(10,00%)	0,00%	(3,00%)	(18,00%)

Í krónum á íbúa

Rekstur:

Skatttekjur.....	644.030	619.000	521.000	519.000	531.000
Aðrar tekjur.....	166.010	206.000	186.000	155.000	126.000
Laun og launatengd gjöld.....	509.566	440.000	410.000	374.000	386.000
Annar rekstrarkostnaður.....	305.519	364.000	334.000	330.000	275.000
Afskriftir.....	17.829	15.000	13.000	11.000	11.000
Fjármagnsliðir.....	33.489	20.000	26.000	47.000	31.000
Rekstrarniðurstaða.....	10.615	26.000	(24.000)	6.000	16.000

Efnahagur:

Eignir.....	1.703.881	1.608.000	1.495.000	1.485.000	1.473.000
Eigið fé.....	1.215.186	1.195.000	1.120.000	1.101.000	1.145.000
Skuldir og skuldbindingar.....	488.695	413.000	375.000	384.000	328.000

Sjóðstreymi:

Handbært fé frá rekstri.....	38.109	36.000	(40.000)	22.000	79.000
------------------------------	--------	--------	----------	--------	--------

Aðrar lykiltölur:

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum.....	6,63	4,08	neikvætt	7,06	2,45
Veltufjárhlutfall.....	1,66	1,00	1,10	1,30	1,20
Eiginfjárhlutfall.....	71%	74%	75%	74%	78%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	60%	50%	54%	57%	50%
Skuldaviðmið - skuldir*/rekstrartekjur.....	41%	50%	52%	46%	46%
Framlegðarhlutfall rekstrar.....	(0,6%)	2,5%	(7,0%)	(4,4%)	(0,6%)

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

Útsvarsprósenta.....	14,48%	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta A-liður.....	0,500%	0,500%	0,500%	0,450%	0,450%
Fasteignaskattsprósenta B-liður.....	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%
Fasteignaskattsprósenta C-liður.....	1,650%	1,650%	1,650%	1,500%	1,500%

Íbúafjöldi:

Íbúafjöldi 1. desember.....	279	270	278	292	279
Breyting frá fyrra ári.....	3,33%	(3,00%)	(5,00%)	5,00%	5,00%

Reykhólahreppur

Skýringar, frh.:

Lykiltölur frh.:

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

	2012	%	2011	%	2010	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur.....	182.570	100,0%	167.005	100,0%	141.441	100,0%
Félagsþjónusta.....	(15.495)	8,5%	(15.081)	(9,0%)	(10.854)	(7,7%)
Heilbrigðismál.....	(424)	0,2%	(424)	(0,3%)	(416)	(0,3%)
Fræðslu- og uppeldismál.....	(134.164)	73,5%	(122.506)	(73,4%)	(112.540)	(79,6%)
Menningarmál.....	(5.868)	3,2%	(6.437)	(3,9%)	(7.770)	(5,5%)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	(18.129)	9,9%	(21.804)	(13,1%)	(21.015)	(14,9%)
Brunamál og almannavarnir.....	(3.438)	1,9%	(4.368)	(2,6%)	(5.295)	(3,7%)
Hreinlætismál.....	(1.295)	0,7%	(653)	(0,4%)	295	0,2%
Skipulags- og byggingarmál.....	(7.889)	4,3%	(3.911)	(2,3%)	(3.400)	(2,4%)
Umferðar- og samgöngumál.....	(1.142)	0,6%	1.449	0,9%	839	0,6%
Umhverfismál.....	(4.270)	2,3%	(2.627)	(1,6%)	(2.144)	(1,5%)
Atvinnumál.....	(3.594)	2,0%	(2.512)	(1,5%)	(1.942)	(1,4%)
Sameiginlegur kostnaður.....	(29.350)	16,1%	(28.544)	(17,1%)	(26.362)	(18,6%)
Óvenjulegir liðir.....		0,0%	4.552	2,7%		0,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	7.172	(3,9%)	8.358	5,0%	11.421	8,1%
Aðalsjóður samtals	(35.316)	119,3%	(27.503)		(37.742)	

Aðrir sjóðir í A hluta:

Eignasjóður.....	38.277	(21,0%)	38.976	(23,3%)	27.663	19,6%
A hluti samtals	2.961	(1,6%)	11.473	6,9%	(10.079)	(7,1%)

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh.:

25. Samanburður rekstraráætlana, í þúsundum króna:

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur:						
Útsvar og fasteignaskattur	82.943		82.943	82.943		82.943
Framlög Jöfnunarsjóðs	71.950		71.950	71.950		71.950
Aðrar tekjur	39.075		39.075	163.079		163.079
	<u>193.968</u>	<u>0</u>	<u>193.968</u>	<u>317.972</u>	<u>0</u>	<u>317.972</u>
Rekstrargjöld:						
Laun án lífeyrisskuldbindingar	124.427		124.427	204.360		204.360
Annar rekstrarkostnaður	76.043		76.043	105.074		105.074
Afskriftir	3.622		3.622	5.827		5.827
	<u>204.092</u>	<u>0</u>	<u>204.092</u>	<u>315.261</u>	<u>0</u>	<u>315.261</u>
Rekstrarafkoma án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	(10.124)		(10.124)	2.711		2.711
Fjármagnsliðir	3.423	0	3.423	(8.891)	0	(8.891)
Rekstrarafkoma	<u>(6.701)</u>	<u>0</u>	<u>(6.701)</u>	<u>(6.180)</u>	<u>0</u>	<u>(6.180)</u>

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh:

25. Samanburður sjóðstreymisáætlana, í þúsundum króna:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og örðum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarniðurstaða	(6.701)		(6.701)	(6.180)		(6.180)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	3.622		3.622	5.827		5.827
Verðbætur og gengismunur	2.600		2.600	2.010		2.010
Veltufé frá rekstri	(479)	0	(479)	1.657	0	1.657
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Skammtímakröfur, breyting	(1.058)		(1.058)	(1.058)		(1.058)
Skammtímaskuldir, breyting	(487)		(487)	(487)		(487)
Breytingar	(1.545)	0	(1.545)	(1.545)	0	(1.545)
Handbært fé frá rekstri	(2.024)	0	(2.024)	112	0	112
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(3.500)		(3.500)	(3.500)		(3.500)
Langtímakröfur, breyting	337		337	337		337
Fjárfestingarhreyfingar	(3.163)	0	(3.163)	(3.163)	0	(3.163)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Afborganir langtímalána	(9.807)		(9.807)	(9.807)		(9.807)
Eigin fyrirtæki, breyting	20.870		20.870	6.851		6.851
Fjármögnunarhreyfingar	11.063	0	11.063	(2.956)	0	(2.956)
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	5.876		5.876	(6.007)		(6.007)
Handbært fé í ársbyrjun	42.855		42.855	54.738		54.738
Handbært fé í árslok	48.731	0	48.731	48.731	0	48.731



Sundurliðaður ársreikningur 2012

Reykhólahreppur
A hluti

Reykhólahreppur
A hluti

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Þjónustu- miðstöð	Millifært	2012	Áætlun 2012
Rekstrartekjur:						
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs	96.478.472			(2.885.653)	93.592.819	82.943.000
Framlög Jöfnunarsjóðs	86.091.518				86.091.518	71.950.000
	182.569.990	0	0	(2.885.653)	179.684.337	154.893.000
Aðrar tekjur	38.893.389	54.477.440	11.557.653	(58.611.700)	46.316.782	39.075.000
	221.463.379	54.477.440	11.557.653	(61.497.353)	226.001.119	193.968.000
Rekstrargjöld:						
Launagjöld án lífeyrisskuldbindingar	131.289.046		10.879.894		142.168.940	124.427.000
Annar rekstrarkostnaður	133.362.866	12.696.406	677.759	(61.497.353)	85.239.678	76.043.000
	264.651.912	12.696.406	11.557.653	(61.497.353)	227.408.618	200.470.000
Afskriftir		4.974.194			4.974.194	3.622.000
	264.651.912	17.670.600	11.557.653	(61.497.353)	232.382.812	204.092.000
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(43.188.533)	36.806.840			(6.381.693)	(10.124.000)
Fjármagnsliðir:						
Arður af eignahlutum	3.743.745				3.743.745	1.043.000
Vaxtatekjur	2.857.335				2.857.335	310.000
Vaxtatekjur, eigin fyrirtæki	10.971.965	1.470.856		(1.470.856)	10.971.965	12.564.000
Vaxtagjöld	(7.706.793)				(7.706.793)	(8.766.000)
Vaxtagjöld, eigin fyrirtæki	(1.993.762)			1.470.856	(522.906)	(1.728.000)
	7.872.490	1.470.856	0	0	9.343.346	3.423.000
Rekstrarafkoma, (neikvæð) jákvæð	(35.316.043)	38.277.696	0	0	2.961.653	(6.701.000)

Reykholahreppur
A hluti

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir:						
	Aðalsjóður	Eignasjóður	Þjónustu- miðstöð	Millifært	31.12.2012	31.12.2011
Fastafjármunir:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir		190.555.975			190.555.975	178.876.000
Gatnamannvirki		7.864.695			7.864.695	8.239.000
Bifreiðar, áhöld og tæki		6.102.039			6.102.039	5.453.000
	0	204.522.709	0	0	204.522.709	192.568.000
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Eignarhlutir í félögum og stofnunum	26.967.141				26.967.141	26.667.000
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	157.855.266	108.845.526		(108.845.526)	157.855.266	152.668.000
Aðrar langtímakröfur	3.202.002				3.202.002	5.025.000
	188.024.409	108.845.526	0	(108.845.526)	188.024.409	184.360.000
Fastafjármunir	188.024.409	313.368.235	0	(108.845.526)	392.547.118	376.928.000
Veltufjármunir:						
Skammtímakröfur:						
Óinnheimtar skatttekjur	11.112.122				11.112.122	6.879.000
Aðrar viðskiptakröfur	18.298.235				18.298.235	
Næsta árs afborgun langtímakrafna	1.000.000				1.000.000	1.125.000
Aðrar skammtímakröfur	5.001.421				5.001.421	33.160.000
	35.411.778	0	0	0	35.411.778	41.164.000
Handbært fé	47.424.028				47.424.028	16.088.000
Veltufjármunir	82.835.806	0	0	0	82.835.806	57.252.000
Eignir samtals	270.860.215	313.368.235	0	(108.845.526)	475.382.924	434.180.000

Reykholahreppur
A hluti

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eigið fé og skuldir:						
	Aðalsjóður	Eignasjóður	Þjónustu- miðstöð	Millifært	31.12.2012	31.12.2011
Eigið fé:						
Eigið fé	114.485.489	224.551.407	0	0	339.036.896	322.779.000
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir		78.239.491			78.239.491	54.122.000
Eigin fyrirtæki	116.942.039			(108.845.526)	8.096.513	
	116.942.039	78.239.491	0	(108.845.526)	86.336.004	54.122.000
Skammtímaskuldir:						
Viðskiptaskuldir	22.726.066				22.726.066	31.051.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda og skuldbindinga		9.507.114			9.507.114	8.710.000
Aðrar skammtímaskuldir	16.706.621	1.070.223			17.776.844	17.518.000
	39.432.687	10.577.337	0	0	50.010.024	57.279.000
Skuldir og skuldbindingar samtals	156.374.726	88.816.828	0	(108.845.526)	136.346.028	111.401.000
Eigið fé og skuldir samtals	270.860.215	313.368.235	0	(108.845.526)	475.382.924	434.180.000

Reykhólahreppur
A hluti

Sjóðstreymi árið 2012

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Þjónustu- miðstöð	Millifært	2012	Áætlun 2012
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarafkoma ársins	(35.316.043)	38.277.696			2.961.653	(6.701.000)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður eigna		(148.720)			(148.720)	
Afskriftir		4.974.194			4.974.194	3.622.000
Verðbætur	4.192.217				4.192.217	2.600.000
Niðurfærsla	1.039.000				1.039.000	
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	(30.084.826)	43.103.170	0	0	13.018.344	(479.000)
Breytingar á skammtímalíðum:						
Skammtímalíðir, breyting	5.681.055				5.681.055	(1.058.000)
Skammtímaskuldir, breyting	(9.137.313)	1.070.223			(8.067.090)	(487.000)
Breytingar	(3.456.258)	1.070.223	0	0	(2.386.035)	(1.545.000)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	(33.541.084)	44.173.393	0	0	10.632.309	(2.024.000)
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(5.885.087)			(5.885.087)	(3.500.000)
Söluverð eigna		2.100.000			2.100.000	
Yfirteknar eignir frá aðalsjóði	28.001.466	(28.001.466)				
Keypt hlutabréf	(300.000)				(300.000)	
Langtímakröfur aðrar, breyting	561.003				561.003	337.000
Fjárfestingarhreyfingar	28.262.469	(31.786.553)	0	0	(3.524.084)	(3.163.000)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Eignasjóður, yfirtekin langtímalán aðalsjóðs í árslok 2012	(87.746.605)	87.746.605				
Tekin ný langtímalán	30.000.000				30.000.000	
Afborganir langtímalána	(9.508.413)				(9.508.413)	(9.807.000)
Eigin fyrirtæki, breyting	100.918.175	(100.918.175)				20.870.000
Aðrar breytingar	2.951.680	784.730			3.736.410	
Fjármögnunarhreyfingar	36.614.837	(12.386.840)	0	0	24.227.997	11.063.000
Hækkun á handbæru fé	31.336.222				31.336.222	5.876.000
Handbært fé í ársbyrjun	16.087.806				16.087.806	42.855.000
Handbært fé í árslok	47.424.028	0	0	0	47.424.028	48.731.000



Sundurliðaður ársreikningur 2012

Reykholahreppur
B hluti

Reykholahreppur
B hluti

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Hafnarsjóður	Barmahlíð	Leiguþúðir	Fráveita	Vatnsveita	Millifært	2012	Áætlun 2012
Rekstrartekjur:								
Aðrar tekjur	5.993.616	120.030.021	2.428.200	1.004.346	3.112.559	(100.000)	132.468.742	124.004.000
	<u>5.993.616</u>	<u>120.030.021</u>	<u>2.428.200</u>	<u>1.004.346</u>	<u>3.112.559</u>	<u>(100.000)</u>	<u>132.468.742</u>	<u>124.004.000</u>
Rekstrargjöld:								
Launagjöld, án lífeyrisskuldbindingar	340.797	84.386.949					84.727.746	79.933.000
Lífeyrisskuldbinding		2.903.423					2.903.423	
Annar rekstrarkostnaður	3.205.625	28.129.530	762.281	458.046	1.100.581	(100.000)	33.556.063	29.031.000
	<u>3.546.422</u>	<u>115.419.902</u>	<u>762.281</u>	<u>458.046</u>	<u>1.100.581</u>	<u>(100.000)</u>	<u>121.187.232</u>	<u>108.964.000</u>
Afskriftir	647.566	1.043.466	727.994		431.555		2.850.581	2.205.000
	<u>4.193.988</u>	<u>116.463.368</u>	<u>1.490.275</u>	<u>458.046</u>	<u>1.532.136</u>	<u>(100.000)</u>	<u>124.037.813</u>	<u>111.169.000</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	1.799.628	3.566.653	937.925	546.300	1.580.423		8.430.929	12.835.000
Fjármagnsliðir:								
Vaxtatekjur	36.556						36.556	
Vaxtatekjur, eigin fyrirtæki	235.343			287.563			522.906	
Vaxtagjöld	(7.303)		(2.001.790)				(2.009.093)	(12.314.000)
Vaxtagjöld, eigin fyrirtæki		(3.675.792)	(5.547.852)		(1.748.321)		(10.971.965)	
	<u>264.596</u>	<u>(3.675.792)</u>	<u>(7.549.642)</u>	<u>287.563</u>	<u>(1.748.321)</u>	<u>0</u>	<u>(12.421.596)</u>	<u>(12.314.000)</u>
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	<u>2.064.224</u>	<u>(109.139)</u>	<u>(6.611.717)</u>	<u>833.863</u>	<u>(167.898)</u>	<u>0</u>	<u>(3.990.667)</u>	<u>521.000</u>

Reykholahreppur
B hluti

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

		Eignir:					31.12.2012	31.12.2011
		Hafnarsjóður	Barmahlíð	Leiguþúðir	Fráveita	Vatnsveita	Millifært	
Fastafjármunir:								
Varanlegir rekstrarfjármunir:								
Fasteignir		79.842.843	59.696.912				139.539.755	141.311.000
Veitukerfi				1.916.781	9.532.358		11.449.139	9.487.000
Hafnarmannvirki	16.730.338						16.730.338	17.087.000
Bifreiðar, áhöld og tæki		954.557					954.557	955.000
	16.730.338	80.797.400	59.696.912	1.916.781	9.532.358	0	168.673.789	168.840.000
Áhættufjármunir og langtímakröfur:								
Langtímakröfur, aðalsjóður	3.766.778			5.000.726			8.767.504	7.336.000
	3.766.778	0	0	5.000.726	0	0	8.767.504	7.336.000
Fastafjármunir	20.497.116	80.797.400	59.696.912	6.917.507	9.532.358	0	177.441.293	176.176.000
Veltufjármunir:								
Skammtímakröfur:								
Óinnheimtar tekjur	1.084.439						1.084.439	
Aðrar skammtímakröfur	540.476						540.476	3.465.000
	1.624.915	0	0	0	0	0	1.624.915	3.465.000
Handbært fé		767.231					767.231	828.000
Veltufjármunir	1.624.915	767.231	0	0	0	0	2.392.146	4.293.000
Eignir samtals	22.122.031	81.564.631	59.696.912	6.917.507	9.532.358	0	179.833.439	180.469.000

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eigið fé og skuldir:

	Hafnarsjóður	Barmahlíð	Leiguþúðir	Fráveita	Vatnsveita	Millifært	31.12.2012	31.12.2011
Eigið fé:								
Eigið fé	22.122.031	4.217.780	(55.402.212)	6.917.507	(18.499.116)	0	(40.644.010)	(19.951.000)
Skuldbindingar:								
Lífeyrisskuldbindingar	0	17.453.573	0	0	0	0	17.453.573	0
Langtímaskuldir:								
Skuldir við lánastofnanir			28.647.742				28.647.742	28.155.000
Aðalsjóður		44.164.591	85.659.202		28.031.474		157.855.267	160.004.000
	0	44.164.591	114.306.944	0	28.031.474	0	186.503.009	188.159.000
Skammtímaskuldir:								
Fyrirframinnheimtar tekjur		9.503.732					9.503.732	
Næsta árs afborganir langtímaskulda		80.000	743.195				823.195	834.000
Aðrar skammtímaskuldir		6.144.955	48.985				6.193.940	11.427.000
	0	15.728.687	792.180	0	0	0	16.520.867	12.261.000
Skuldir og skuldbindingar samtals	0	77.346.851	115.099.124	0	28.031.474	0	220.477.449	200.420.000
Eigið fé og skuldir samtals	22.122.031	81.564.631	59.696.912	6.917.507	9.532.358	0	179.833.439	180.469.000

Reykhólahreppur
B hluti

Sjóðstreymi árið 2012

	Hafnarsjóður	Barmahlíð	Leiguþúðir	Fráveita	Vatnsveita	Millifært	2012	Áætlun 2012
Rekstrarhreyfingar:								
Rekstrarafkoma ársins	2.064.224	(109.139)	(6.611.717)	833.863	(167.898)		(3.990.667)	521.000
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:								
Afskriftir	647.566	1.043.466	727.994		431.555		2.850.581	2.205.000
Verðbætur			1.122.193				1.122.193	(590.000)
Breyting lífeyrisskuldbindinga		2.903.423					2.903.423	
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri	2.711.790	3.837.750	(4.761.530)	833.863	263.657	0	2.885.530	2.136.000
Breytingar á skammtímalíðum:								
Skammtímalíðir, breyting	1.605.869	94.043	140.546				1.840.458	
Skammtímaskuldir, breyting	(32.445)	4.301.687	1.474				4.270.716	
Breytingar	1.573.424	4.395.730	142.020	0	0	0	6.111.174	0
Handbært fé frá rekstri	4.285.214	8.233.480	(4.619.510)	833.863	263.657	0	8.996.704	2.136.000
Fjárfestingarhreyfingar:								
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(291.178)			(1.395.753)	(997.967)		(2.684.898)	
Fjárfestingarhreyfingar	(291.178)	0	0	(1.395.753)	(997.967)	0	(2.684.898)	0
Fjármögnunarhreyfingar:								
Afborganir langtímalána			(720.751)				(720.751)	
Greidd lífeyrisskuldbinding		(62.327)					(62.327)	
Greiddur arður	(2.000.000)						(2.000.000)	
Eigin fyrirtæki, breyting	(1.994.036)	(8.232.414)	5.340.261	561.890	734.310		(3.589.989)	(14.019.000)
Fjármögnunarhreyfingar	(3.994.036)	(8.294.741)	4.619.510	561.890	734.310	0	(6.373.067)	(14.019.000)
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé		(61.261)					(61.261)	(11.883.000)
Handbært fé í ársbyrjun		828.492					828.492	11.883.000
Handbært fé í árslok	0	767.231	0	0	0	0	767.231	0