

Reykjanesbær

Ársreikningur

2012

Reykjanesbær
Tjarnargötu 12
230 Reykjanesbæ
kt. 470794-2169

Reykjanesbær

Ársreikningur

2012

Efnisyfirlit

| | |
|--|------|
| Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra | 2 |
| Áritun óháðra endurskoðenda | 3 |
| Rekstrarreikningur | 4 |
| Efnahagsreikningur | 5-6 |
| Yfirlit um sjóðstreymi | 7 |
| Skýringar | 8-30 |

Áritun óháðra endurskoðenda

Til bæjarstjórnar Reykjaneshöfnar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Reykjaneshöfnar fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og reikningsskil sveitarfélaga á Íslandi. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

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 síðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatid er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun 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 bæjarfélagsins á árinu 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga og reikningsskil sveitarfélaga á Íslandi.

Ábendingar

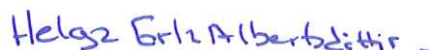
Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á því sem fram kemur í skýringum nr. 11 um óvissu um virði langtímakröfu bæjarsjóðs á Reykjaneshöfn. Einnig viljum við vekja athygli á skýringu nr. 27 þar sem meðal annars er fjallað um fjárhagslega stöðu Reykjaneshöfnar.

Reykjaneshöfn, 7. maí 2013

Deloitte ehf.



Anna Birgitta Geirfinnsdóttir
endurskoðandi



Helga Erla Albertsdóttir
endurskoðandi

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Reykjanesbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar Velferðarráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Í ársreikningnum er gerð grein fyrir reikningsskilaaðferðum og þeim breytingum sem á þeim hafa orðið frá fyrra ári.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu um 13.911,1 milljón króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir a og b hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 13.041,2 milljónum króna. Rekstrartekjur a-hluta námu um 8.701,0 milljónum króna en fjárhagsáætlunin gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 7.853,3 milljónum króna.

Laun og launatengd gjöld sveitarfélagsins námu um 3.916,8 milljónum króna en starfsmannafjöldi sveitarfélagsins nam 647 stöðugildum í árslok.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi a og b hluta var tap að fjárhæð um 433,1 milljón króna en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir tapi að fjárhæð um 491,7 milljónum króna. Rekstrarniðurstaða a-hluta var hagnaður að fjárhæð um 707,9 milljónir króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir hagnaði um 190,6 milljónum króna.

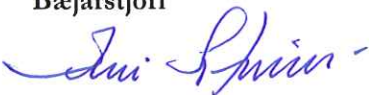
Heildareignir sveitarfélagsins í samanteknum ársreikningi námu 45.305,2 milljónum króna og heildareignir bæjarsjóðs námu um 29.805,9 milljónum króna í árslok 2012. Heildarskuldir og skuldbindingar í samanteknum ársreikningi námu um 37.550,7 milljónum króna og í ársreikningi bæjarsjóðs um 22.334,4 milljónum króna í árslok 2012. Eigið fé í samanteknum ársreikningi nam um 7.754,5 milljónum króna og eigið fé bæjarsjóðs nam um 7.471,5 milljónum króna í árslok 2012.

Íbúafjöldi Reykjanesbæjar í lok árs 2012 var 14.231 og var fjölgun um 94 einstaklinga frá fyrra ári.

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

Reykjanesbær, 11. apríl 2013

Bæjarstjóri



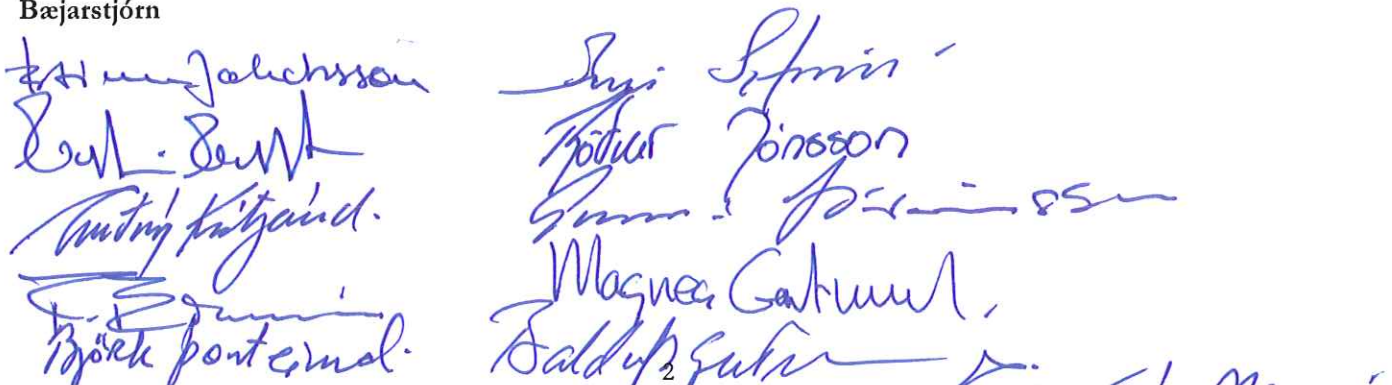
Bæjarráð



Bæjarstjórn Reykjanesbæjar staðfestir hér með ársreikning Reykjanesbæjar fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Reykjanesbær, 7. maí 2013

Bæjarstjórn



Rekstrarreikningur ársins 2012

| | Skýr. | Bæjarsjóður | | | Samantekið a og b hluti | | |
|--|-------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2012 | Áætlun | 2011 | 2012 | Áætlun | 2011 |
| Rekstrartekjur | 3 | | | | | | |
| Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs | | 5.548.813 | 5.225.910 | 5.356.911 | 5.469.043 | 5.225.910 | 5.309.660 |
| Framlög úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga | | 1.376.105 | 1.300.000 | 1.426.654 | 1.376.105 | 1.300.000 | 1.426.654 |
| Þjónustutekjur | | 1.760.705 | 1.312.415 | 1.223.271 | 6.803.478 | 6.305.438 | 5.967.311 |
| Eignatekjur | | 15.422 | 15.000 | 56.719 | 257.624 | 209.850 | 283.409 |
| Söluhagnaður fastafjármuna | | 0 | 0 | 779.615 | 4.848 | 0 | 905.407 |
| | | <u>8.701.045</u> | <u>7.853.325</u> | <u>8.843.169</u> | <u>13.911.098</u> | <u>13.041.198</u> | <u>13.892.441</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 4 | 3.825.086 | 3.772.265 | 3.506.509 | 3.916.839 | 3.823.400 | 3.589.026 |
| Hækkun lífeyrisskuldbindinga | 17 | 188.121 | 200.000 | 268.952 | 280.291 | 240.000 | 376.058 |
| Vöru- og þjónustukaup | | 2.380.491 | 2.060.785 | 2.214.385 | 5.492.386 | 5.183.039 | 5.247.886 |
| Styrkir og framlög | | 1.371.865 | 1.334.692 | 1.217.205 | 1.371.865 | 1.334.692 | 1.217.205 |
| Sölutap fastafjármuna | | 46.944 | 0 | 0 | 46.944 | 0 | 0 |
| | | <u>7.812.507</u> | <u>7.367.742</u> | <u>7.207.052</u> | <u>11.108.325</u> | <u>10.581.131</u> | <u>10.430.174</u> |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir | | 888.539 | 485.583 | 1.636.117 | 2.802.773 | 2.460.067 | 3.462.267 |
| Afskriftir | 7,8 | 329.927 | 280.000 | 291.062 | 1.020.669 | 958.218 | 977.035 |
| Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | | 558.612 | 205.583 | 1.345.055 | 1.782.104 | 1.501.849 | 2.485.231 |
| Tekjur af hlutdeildarfélögum | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (253.809) |
| Fjármunatekjur | 5 | 495.548 | 574.332 | 657.659 | 283.430 | 430.061 | 462.641 |
| Fjármagnsgjöld | 5 | (346.235) | (796.200) | (2.149.772) | (2.288.881) | (2.179.628) | (3.286.747) |
| Söluhagnaður hlutabréfa | 5 | 0 | 206.868 | 180.398 | 0 | 11.887 | 162.999 |
| Rekstrarniðurstaða fyrir skatta | | 707.925 | 190.583 | 33.339 | (223.347) | (235.831) | (429.685) |
| Tekjuskattur | 18 | 0 | 0 | 0 | (63.009) | (64.551) | (24.360) |
| Rekstrarniðurstaða fyrir hlutdeild minnihluta | | 707.925 | 190.583 | 33.339 | (286.356) | (300.382) | (454.045) |
| Hlutdeild minnihluta | | 0 | 0 | 0 | (146.796) | (191.338) | (199.635) |
| Rekstrarniðurstaða | | <u>707.925</u> | <u>190.583</u> | <u>33.339</u> | <u>(433.152)</u> | <u>(491.720)</u> | <u>(653.680)</u> |

Efnahagsreikningur

| Eignir | Skýr. | Bæjarsjóður | | Samantekið a og b hluti | |
|---|-------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| Fastafjármunir | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir | | | | | |
| Leigðar eignir | 7 | 8.787.911 | 9.012.581 | 8.787.911 | 9.012.581 |
| Fasteignir og byggingarland | 7 | 3.876.299 | 3.461.965 | 8.428.348 | 8.017.804 |
| Götur og veitukerfi | 7 | 2.432.745 | 2.324.357 | 18.753.186 | 18.676.012 |
| Hafnarmannvirki | 7 | 0 | 0 | 2.152.296 | 2.182.550 |
| Aðrar eignir | 7 | 31.710 | 32.390 | 111.934 | 115.000 |
| | | <u>15.128.666</u> | <u>14.831.292</u> | <u>38.233.675</u> | <u>38.003.948</u> |
| Óefnislegar eignir | | | | | |
| Óefnislegar eignir | 8 | 0 | 0 | 513.197 | 529.752 |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>513.197</u> | <u>529.752</u> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur | | | | | |
| Eignarhl. í hlutdeildar- og dótturfélögum | 9 | 6.973.477 | 7.584.477 | 0 | 1.075.540 |
| Eignarhlutir í öðrum félögum | 9 | 365.617 | 358.081 | 376.611 | 369.075 |
| Skuldabréfaeign | 10 | 3.891 | 5.867.811 | 3.891 | 5.867.811 |
| Langtímakröfur á eigin félög | 11 | 2.895.385 | 1.817.814 | 0 | 0 |
| Langtímakröfur | 12 | 1.969.978 | 0 | 1.969.978 | 0 |
| | | <u>12.208.348</u> | <u>15.628.184</u> | <u>2.350.479</u> | <u>7.312.426</u> |
| Fastafjármunir | | <u>27.337.014</u> | <u>30.459.475</u> | <u>41.097.351</u> | <u>45.846.125</u> |
| Veltufjármunir | | | | | |
| Skammtímakröfur | | | | | |
| Birgðir | 13 | 0 | 0 | 341.954 | 343.026 |
| Óinnheimtar tekjur | 14 | 1.184.836 | 1.413.583 | 1.878.102 | 2.064.433 |
| Aðrar peningalegar eignir | 15 | 147.038 | 249.242 | 172.324 | 462.514 |
| Kröfur á tengd félög | 24 | 533.374 | 321.982 | 152.710 | 0 |
| Næsta árs og gjaldf. afb. skuldabr.eignar | 10-12 | 592.412 | 135.855 | 578.649 | 123.264 |
| | | <u>2.457.660</u> | <u>2.120.662</u> | <u>3.123.739</u> | <u>2.993.238</u> |
| Handbært fé | | | | | |
| Bankainnstæður og sjóður..... | 15 | 11.247 | 5.692 | 1.084.159 | 475.194 |
| | | <u>11.247</u> | <u>5.692</u> | <u>1.084.159</u> | <u>475.194</u> |
| Veltufjármunir | | <u>2.468.907</u> | <u>2.126.354</u> | <u>4.207.898</u> | <u>3.468.432</u> |
| Eignir | | <u>29.805.921</u> | <u>32.585.829</u> | <u>45.305.249</u> | <u>49.314.557</u> |
| Eignir utan efnahagsreiknings | 2,7 | | | | |

31. desember 2012

Eigið fé og skuldir

| Skýr. | Bæjarsjóður | | Samantekið a og b hluti | | |
|---------------------------------------|-------------|------------|-------------------------|------------|-----------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2011 | |
| Eigið fé | | | | | |
| Eigið fé | 16 | 7.471.531 | 6.763.606 | 4.783.163 | 5.169.131 |
| | | 7.471.531 | 6.763.606 | 4.783.163 | 5.169.131 |
| Hlutdeild minnihluta í eigin fé | | 0 | 0 | 2.971.373 | 2.924.332 |
| | | 7.471.531 | 6.763.606 | 7.754.536 | 8.093.462 |

Skuldir og skuldbindingar

Skuldbindingar

| | | | | | |
|-------------------------------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Lífeyrisskuldbinding | 17 | 2.794.314 | 2.680.520 | 3.141.226 | 2.935.262 |
| Tekjuskattsskuldbinding | 18 | 0 | 0 | 843.448 | 780.439 |
| | | 2.794.314 | 2.680.520 | 3.984.674 | 3.715.701 |

Langtímaskuldir

| | | | | | |
|----------------------------------|----|------------|------------|------------|------------|
| Skuldir við lánastofnanir | 19 | 2.852.202 | 3.086.083 | 16.070.393 | 16.410.427 |
| Fjármagnstekjuskattur | 20 | 703.878 | 879.850 | 703.878 | 879.850 |
| Fyrirfram innheimtar tekjur..... | 21 | 0 | 0 | 534.625 | 558.308 |
| Leigusamningar..... | 22 | 13.618.433 | 14.923.501 | 13.618.433 | 14.923.501 |
| | | 17.174.513 | 18.889.433 | 30.927.328 | 32.772.085 |

Skammtímaskuldir

| | | | | | |
|--|----|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Skuldir við lánastofnanir..... | | 735 | 246.830 | 36.267 | 286.908 |
| Viðskiptaskuldir | 23 | 277.600 | 159.231 | 665.393 | 611.569 |
| Skuldir við tengd félög..... | 24 | 652.132 | 964.774 | 72 | 431.006 |
| Aðrar skammtímaskuldir..... | 23 | 773.800 | 694.414 | 955.158 | 990.975 |
| Fyrirframinnheimtar tekjur..... | 21 | 0 | 0 | 72.523 | 0 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda..... | 23 | 661.298 | 2.187.021 | 909.298 | 2.412.851 |
| | | 2.365.564 | 4.252.270 | 2.638.710 | 4.733.309 |

Skuldir og skuldbindingar

| | | | | | |
|--|--|------------|------------|------------|------------|
| | | 22.334.391 | 25.822.223 | 37.550.713 | 41.221.095 |
|--|--|------------|------------|------------|------------|

Eigið fé og skuldir

| | | | | | |
|--|--|------------|------------|------------|------------|
| | | 29.805.921 | 32.585.829 | 45.305.249 | 49.314.557 |
|--|--|------------|------------|------------|------------|

Ábyrgðir og veðsetningar

25

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2012

| | Skýr. | Bæjarsjóður | | | Samantekið a og b hluti | | |
|---|-------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| | | 2012 | Áætlun | 2011 | 2012 | Áætlun | 2011 |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins | | 707.925 | 190.583 | 33.339 | (433.152) | (491.720) | (653.680) |
| Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á handbært fé: | | | | | | | |
| Afskriftir | 7,8 | 329.927 | 280.000 | 291.062 | 1.020.669 | 958.218 | 977.035 |
| Aðrar afskriftir | | (79.122) | 0 | 166.200 | 387.269 | 0 | 323.384 |
| Afskrift hlutabréfaeignar | | 526.000 | 0 | 0 | 526.000 | 0 | 0 |
| Reikningshaldsleg afskrift hlutabréfa | | 85.000 | 0 | 0 | 85.000 | 0 | 0 |
| Sölutap (hagn) varanlegra rekstrarfjárm | 7 | 46.944 | 0 | (779.615) | 42.097 | 0 | (905.407) |
| Söluhagnaður hlutabréfa | | 0 | (206.868) | (180.398) | 0 | (11.887) | (162.999) |
| Verðbætur, gengism og skuldb vaxta | | 57.948 | (31.521) | 932.209 | 887.398 | 764.843 | 1.439.939 |
| Innlausn affalla skuldabréfaeignar | | (426.235) | 0 | (77.110) | (426.235) | 0 | (77.110) |
| Afföll langtímakröfu og innlausn | | 283.032 | 0 | 0 | 283.032 | | |
| Breyting leigusamninga | | (1.361.445) | 0 | 0 | (1.361.445) | 0 | 0 |
| Breyting fjármagnstekjuskatts | 20 | 0 | 0 | 290.351 | 0 | 0 | 290.351 |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga | 17 | 188.121 | 200.000 | 268.952 | 280.291 | 240.000 | 376.058 |
| Aðrir liðir | | 0 | 0 | 0 | 146.796 | 191.338 | 223.995 |
| Hreint veltufé frá rekstri | | 358.095 | 432.194 | 944.991 | 1.437.720 | 1.650.792 | 1.831.566 |
| Breytingar rekstartengdra eigna og skulda: | | | | | | | |
| Birgðir, lækkun (hækkun) | 13 | 0 | 0 | 0 | 1.654 | 0 | (4.746) |
| Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun) | | 197.899 | 0 | (275.682) | 201.272 | (30.696) | (232.311) |
| Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun) | | 108.672 | 142.345 | (1.351) | 219.035 | 136.056 | 76.277 |
| Skammtímaskuldir, lækkun (hækkun) | | 158.981 | (403.400) | (1.042.436) | (459.926) | (170.824) | (353.261) |
| Skammtímalíðir á b - hluta fyrirtæki | | (524.034) | (25.324) | 432.315 | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé frá rekstri | | 299.613 | 145.815 | 57.836 | 1.399.756 | 1.585.328 | 1.317.525 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | | |
| Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum | 7 | (607.656) | (77.400) | (108.420) | (1.139.230) | (910.733) | (585.654) |
| Seldir varanlegir rekstrarfjármunir | 7 | 96.475 | 0 | 1.230.000 | 102.534 | 0 | 1.282.182 |
| Fjárfesting og sala á eignarhl. í félögum | | 64 | 1.662.400 | 211.982 | 64 | 1.662.400 | 211.982 |
| Breyting langtímakröfu | | 0 | 0 | (26.098) | 0 | 0 | (24.204) |
| Ný langtímakrafa | | 0 | (2.100.000) | 0 | 0 | (2.100.000) | 0 |
| Ný skuldabréfaeign | | (854.315) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bankainníst v Reykjaneshöfn breyting | | 0 | (800.000) | 0 | 0 | (800.000) | 0 |
| Afb skuldabréfa frá B hluta fyrirtækjum | | 13.160 | 12.039 | 12.039 | 0 | 0 | 0 |
| Sala og afborganir skuldabréfaeignar | | 3.481.183 | 6.110.804 | 814 | 3.481.183 | 6.123.703 | 8.893 |
| | | 2.128.912 | 4.807.843 | 1.320.317 | 2.444.551 | 3.975.370 | 893.199 |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | | |
| Skammtímalán | | (246.096) | (230.000) | 83.236 | (250.642) | (234.079) | 76.962 |
| Greiddur arður | | 0 | 0 | 0 | (99.755) | (120.629) | (83.129) |
| Fjármagnstekjuskattur | | (137.197) | 0 | (158.374) | (137.197) | 0 | (158.374) |
| Nýjar langtímaskuldir | | 0 | 0 | 0 | 179.260 | 0 | 0 |
| Endurkaup á skuldabréfaútgáfu | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (344.705) |
| Afborganir langtímaskulda | 19 | (1.965.349) | (3.527.854) | (1.243.416) | (2.852.680) | (3.988.445) | (1.361.098) |
| Niðurgreiðsla lífeyrisskuldbindinga | | (74.327) | 0 | (69.198) | (74.327) | 0 | (69.198) |
| | | (2.422.969) | (3.757.854) | (1.387.751) | (3.235.342) | (4.343.153) | (1.939.542) |
| Hækkun (lækkun) handbærs fjár | | 5.555 | 1.195.804 | (9.598) | 608.965 | 1.217.545 | 271.181 |
| Handbært fé frá Íslendingi ehf. | | 0 | 0 | 0 | 142 | 0 | 142 |
| Handbært fé í upphafi árs | | 5.692 | 115.000 | 15.290 | 475.051 | 503.233 | 203.870 |
| Handbært fé í lok árs | | 11.247 | 1.310.804 | 5.692 | 1.084.159 | 1.720.778 | 475.194 |

Aðrar skýringar

31

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í a og b-hluta. Til a-hluta telst bæjarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og þjónustustöð.

Til b-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins og fyrirtæki sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir b-hluta eru: Fráveita Reykjanesbæjar, Framkvæmdasjóður aldraðra, Reykjaneshöfn, Fasteignir Reykjanesbæjar ehf., Þróunarsjóður Reykjanesbæjar hf., HS Veitur hf. og Íslendingur ehf./Útlendingur ehf.

Ársreikningur Reykjanesbæjar fyrir árið 2012 hefur að geyma ársreikning fyrir bæjarsjóð og samantekinn ársreikning fyrir a og b hlutana.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, lög um bókhald, reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingu um reikningsskil sveitarfélaga. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Ársreikningur bæjarsjóðs

Ársreikningur bæjarsjóðs tekur til aðalsjóðs, eignasjóðs og þjónustustöðvar. Í ársreikningnum eru öll veruleg innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður á milli sjóða sem mynda bæjarsjóð færð út.

Samantekinn ársreikningur

Samantekinn ársreikningur tekur til bæjarsjóðs og b-hluta fyrirtækja þar sem eignarhlutur bæjarsjóðs er meiri en 50% í árslok. Í samantekna ársreikningnum eru ársreikningarnir lagðir saman, en viðskipti og viðskiptastöður á milli bæjarsjóðs og fyrirtækja sem mynda samantekna ársreikninginn eru jöfnuð út.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlag úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattgildi, svo sem lóðarleiga. Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra. Til lækkunar skatttekna eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum vegna vafasamra óinnheimtra skatttekna.

Álögð gatnagerðargjöld, heimæðargjöld og framlög frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga til stofnfrankvæmda eru færð til lækkunar stofnverði viðkomandi eigna.

Tekjur af sölu vöru og þjónustu eru tekjufærðar þegar afhending vöru hefur farið fram og þjónusta verið innt af hendi.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við vaxtakjör viðkomandi eigna, en arðstekjur eru tekjufærðar þegar réttur til þeirra hefur skapast.

Hagnaður (tap) af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er færður á meðal rekstrartekna/-gjalda, en hagnaður (tap) af sölu eignarhluta í félögum meðal fjármunatekna/-gjalda eða annarra tekna/gjalda.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Gjaldfærslur á tímabil

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

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningsskiladags. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

| | Meðalgengi ársins | | Árslokagengi | |
|--------------------------------|-------------------|--------|--------------|------------|
| | 2012 | 2011 | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| Evra (EUR) | 160,73 | 161,42 | 169,80 | 158,84 |
| Bandaríkjadalur (USD) | 125,05 | 116,07 | 128,74 | 122,71 |
| Svissneskur franki (CHF) | 133,35 | 131,20 | 140,64 | 130,66 |
| Japanskt jen (JPY) | 1,5696 | 1,4583 | 1,4952 | 1,5853 |

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag og gengi í árslok. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikningi.

Niðurfærslur eigna

Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útistandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur sem mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna á reikningsárinu er færð í rekstrarreikning.

Eignarhlutar í félögum eru færðir niður í markaðsverð eða matsverð þar sem það er lægra en kostnaðarverð og niðurfærsla gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Tekjuskattur

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninga þeirra félaga sem eru skattskyld. Útreikningur byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 20%.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Frestaður skattur stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteignir og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir bæjarsjóðs eru nú færðir á matsverði sbr. viðmiðun Velferðarráðuneytis eða framreiknuðu kostnaðarverði til ársloka 2001 að frádreginni árlegri afskrift sem miðuð er við áætlaðan líftíma eignanna. Frá og með árinu 2002 eru varanlegir rekstrarfjármunir ekki framreiknaðir. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði eignanna og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum.

Stofnverð nýrra gatna- og veitukerfa er eignfært að frádregnum gatnagerðar- og heimaðargjöldum og sérstökum fráveituskatti.

Framlög jöfnunarsjóðs til stofnframkvæmda færast til lækkunar stofnverði viðkomandi eigna.

Sveitarfélagið innleiddi á árinu 2010 álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga nr. 1 sem fjallar um færslu leigusamninga fasteigna og annarra mannvirkja í bókhald og reikningsskilum sveitarfélaga. Þar kemur fram að sveitarfélag skuli færa inn í efnahagsreikning sinn alla leigusamninga vegna fasteigna og annarra mannvirkja. Bókfært verð þeirra skal ákvarðast út frá fjárhæð skuldbindingar þegar samningar voru gerðir að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum frá þeim tíma. Skuldbindingar vegna leigusamninga skulu færðar til skuldar í efnahagsreikningi miðað við framreiknaðar eftirstöðvar þeirra þegar samningur var gerður.

Sveitarfélagið innleiddi á árinu 2010 álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga nr. 2 sem fjallar um færslu á lóðum og lendum í bókhaldi og reikningsskilum sveitarfélaga. Sveitarfélagið færir til eignar meðal varanlegra rekstrarfjármuna eignasjóðs, lóðir og lendur sem það hefur leigutekjur af og eru þær metnar til gangvirðis en þó eigi hærra verði en sem nemur núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum. Lóðir og lendur eignasjóðs eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Allar matsbreytingar vegna endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími eignanna greinist þannig:

| | |
|---|--------------|
| Fasteignir..... | 25 til 50 ár |
| Lóðir og lönd vegna skipulags, gatnakerfi | 25 til 50 ár |
| Veitukerfi..... | 50 ár |
| Hafnarmannvirki | 7 til 25 ár |
| Lóðsbátur | 12 ár |
| Aðrar eignir..... | 3 til 8 ár |

Óefnislegar eignar

Nýtingarréttur er metinn á kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýrnun.

Kostnaður sem fellur til síðar er aðeins eignfærður ef hann eykur væntan framtíðarávinning þeirrar eignar sem hann tengist. Allur annar kostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann fellur til.

Afskriftir eru færðar línulega í rekstrarreikning miðað við áætlaðan nýtingartíma. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

| | |
|---------------------|-------|
| Nýtingarréttur..... | 35 ár |
|---------------------|-------|

Eignarhlutar í félögum

Frá 1. janúar 2002 hafa eignarhlutar bæjarsjóðs í öðrum félögum verið færðir á kostnaðarverði í ársreikningi bæjarsjóðs eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra og frá sama tíma er ekki færð hlutdeild í afkomu þeirra í reikningsskilum hans þar sem fyrst og fremst er verið að draga fram ráðstöfun skatttekna í ársreikningi bæjarsjóðs. Bókfærðu verði eignarhluta sem voru í eigu bæjarsjóðs í árslok 2001 hefur ekki verið breytt.

Í samanteknum ársreikningi eru eignarhlutir bæjarsjóðs í hluteldarfélögum færðir samkvæmt hluteldaraðferð.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Hlutdeildarfélög eru félög þar sem fjárfestir er í aðstöðu til að hafa veruleg áhrif á stjórnun þeirra. Veruleg áhrif eru til staðar þegar félagið tekur þátt í ákvörðunum um fjármál og rekstur hlutdeildarféлага. Samkvæmt hlutdeildaraðferð eru eignarhlutar í hlutdeildarfélögum færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til hlutdeildar í rekstri og virðisrýrnunar einstakra fjárfestinga. Tap hlutdeildarféлага umfram hlutdeild er aðeins gjaldfært hafi félagið gengist í ábyrgð eða stofnað til skuldbindinga fyrir þeirra hönd.

Eignir utan efnahags

Lönd og lóðir í eigu Reykjanesbæjar eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi, ef frá er talið land sem keypt hefur verið vegna skipulags eða lóðaúthlutunar eða endurmetið í samræmi við Álit 2 frá Reikningsskila- og upplýsinganefnd sveitarféлага. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar eins og lánakjör segja til um. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar á meðal veltufjármuna. Kröfurnar eru niðurfærðar til þess að mæta vanhöldum við innheimtu þeirra, sbr. kafla um niðurfærslu eigna.

Birgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði eða hreinu söluverði, hvort sem lægra reynist. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðunum í söluhæft ástand.

Viðskipta- og skammtímakröfur

Viðskipta- og skammtímakröfur eru færðar á nafnverði auk áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi kröfur er að ræða. Kröfurnar eru niðurfærðar til þess að mæta vanhöldum við innheimtu þeirra, sbr. kafla um niðurfærslu eigna.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóð, innstæðum í bönkum í innlendum og erlendum gjaldeyri og öðrum sambærilegum eignum sem eiga það sameiginlegt að vera handbærar innan þriggja mánaða.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar til verðlags í árslok eins og lánakjör segja til um. Skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í árslok. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

Viðskipta- og skammtímaskuldir

Viðskipta- og skammtímaskuldir eru færðar til skuldar í efnahagsreikningi á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar og áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi skuldir er að ræða.

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreikningsins

Skrá yfir ábyrgðir sveitarfélagsins utan efnahagsreikningsins er birt í skýringu nr. 25.

Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun bæjarfélagsins fyrir árið 2012 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt.

Skýringar

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

| | Bæjarsjóður | | Samantekið | |
|---|------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| | 2012 | Fjárhags- áætlun 2012 | 2012 | Fjárhags- áætlun 2012 |
| Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga | | | | |
| Útsvar..... | 4.706.644 | 4.455.000 | 4.706.644 | 4.455.000 |
| Fasteignaskattur..... | 705.450 | 640.910 | 625.680 | 640.910 |
| Lóðarleiga..... | 136.719 | 130.000 | 136.719 | 130.000 |
| | 5.548.813 | 5.225.910 | 5.469.043 | 5.225.910 |
| Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga | | | | |
| Þjónustuframlag..... | 443.830 | 440.000 | 443.830 | 440.000 |
| Framlag vegna fasteignagjalda..... | 244.447 | 212.000 | 244.447 | 212.000 |
| Almennt grunnskólaframlag..... | 390.437 | 370.000 | 390.437 | 370.000 |
| Framlag vegna málefna fatlaðra..... | 185.739 | 183.000 | 185.739 | 183.000 |
| Framlag vegna sérþarfa fatlaðra nemenda..... | 80.749 | 70.000 | 80.749 | 70.000 |
| Framlag vegna nýbúa..... | 18.720 | 15.000 | 18.720 | 15.000 |
| Framlag vegna tónlistarnáms..... | 12.183 | 10.000 | 12.183 | 10.000 |
| | 1.376.105 | 1.300.000 | 1.376.105 | 1.300.000 |
| Aðrar tekjur | | | | |
| Þjónustutekjur..... | 1.760.705 | 1.312.415 | 6.803.478 | 6.305.438 |
| Eignatekjur..... | 15.422 | 15.000 | 257.624 | 209.850 |
| Söluhagnaður fastafjármuna..... | 0 | 0 | 4.848 | 0 |
| | 1.776.127 | 1.327.415 | 7.065.950 | 6.515.288 |
| Rekstrartekjur samtals..... | 8.701.045 | 7.853.325 | 13.911.098 | 13.041.198 |
| Álagningarhlutföll | | | | |
| Útsvar..... | | 14,48% | | |
| Fasteignaskattar - íbúðarhúsnæði..... | | 0,30% | | |
| Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði og óbyggt land..... | | 1,65% | | |
| Fasteignaskattar - skólar, leikskólar, íþróttahús, sjúkrastofnanir ofl..... | | 1,32% | | |

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | Bæjarsjóður | | Samantekið | |
|---------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|
| | 2012 | Fjárhags- áætlun 2012 | 2012 | Fjárhags- áætlun 2012 |
| Laun..... | 3.146.734 | 3.051.280 | 3.220.048 | 3.083.244 |
| Launatengd gjöld..... | 678.351 | 720.985 | 696.790 | 740.156 |
| Laun og launatengd gjöld samtals..... | 3.825.086 | 3.772.265 | 3.916.839 | 3.823.400 |
| Stöðugildi í árslok 2012..... | 639 | | 646,75 | |
| Starfsmannaföldi í árslok 2012..... | 737 | | 744,00 | |

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 49,5 milljónum króna á árinu 2012 en 40,9 milljónum króna árið 2011.

Laun og þóknarir til stjórnenda B-hluta félaga námu 23,1 milljón króna á árinu 2012 en 12,8 milljónum króna árið 2011.

Skýringar

5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

| | Bæjarsjóður | | Samantekið | |
|--|------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|
| | 2012 | Fjárhags- áætlun 2012 | 2012 | Fjárhags- áætlun 2012 |
| Vaxta og verðbótatekjur langtímakrafna..... | 108.236 | 75.000 | 37.630 | 20.000 |
| Vaxtatekjur aðrar..... | 81.262 | 197.200 | 139.491 | 234.929 |
| Aðrar fjármunatekjur, þ.m.t. arður..... | 222.178 | 127.000 | 22.312 | 0 |
| Fjármagnstekjuskattur af arði og söluhagnaði hlutabréfa..... | (59.332) | (100.000) | (59.332) | (100.000) |
| Innlausn affalla skuldabréfaeignar..... | 426.235 | 275.132 | 426.235 | 275.132 |
| Afföll langtímakröfu og innlausn..... | (283.032) | 0 | (283.032) | 0 |
| Gengishagnaður..... | 0 | 0 | 126 | 0 |
| Söluhagnaður hlutabréfa..... | 0 | 206.868 | 0 | 11.887 |
| | <u>495.548</u> | <u>781.200</u> | <u>283.430</u> | <u>441.948</u> |
| Vextir og verðbætur langtímalána | (847.296) | (666.200) | (2.318.066) | (2.049.628) |
| Gengismunur langtímalána | (78.971) | (50.000) | (79.525) | (50.000) |
| Önnur vaxtagjöld..... | (170.414) | (80.000) | (177.194) | (80.000) |
| Breyting leiguskuldbindinga..... | 1.361.445 | 0 | 1.361.445 | 0 |
| Reikningshaldsleg niðurfærsla hlutabréfaeignar..... | (85.000) | 0 | 0 | 0 |
| Afskrift hlutabréfaeignar..... | (526.000) | 0 | (1.075.540) | 0 |
| | <u>(346.235)</u> | <u>(796.200)</u> | <u>(2.288.881)</u> | <u>(2.179.628)</u> |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals..... | <u>149.312</u> | <u>(15.000)</u> | <u>(2.005.451)</u> | <u>(1.737.680)</u> |

Í ársbyrjun 2013 var gengið endanlega frá nýjum samningum við Eignarhaldsfélagið Fasteign hf. (EFF) um þær fasteignir sem Reykjanesbær hefur leigt af EFF síðast liðin ár og féllu eldri leigusamningar um sömu eignir úr gildi á sama tíma. Nýju samningarnir taka gildi frá 1. júlí 2011. Nettó lækkun leiguskuldbindinga við EFF á árinu 2012 nemur 1.361 milljón króna. Uppreiknuð leiguskuldbinding samkvæmt eldri samningum hefði verið 14.096 milljónir króna í árslok 2012 en nemur 12.192 milljónum króna samkvæmt nýju samningunum. Mismunurinn er 1.904 milljónir króna. Í kjölfar framangreindra breytinga á leigusamningunum var 526 milljóna króna eignarhlutur bæjarsjóðs í EFF afskrifaður. Í samstæðu nemur afskriftin 1.075,5 milljónum króna.

Skýringar

6. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:

| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Fjárhags- áætlun |
|--|------------|------------|-------------|---------------------|
| Skatttekjur..... | 0 | 6.924.919 | 6.924.919 | 6.525.910 |
| Félagsþjónusta..... | 1.558.794 | 562.829 | (995.965) | (981.402) |
| Fræðslu- og uppeldismál..... | 3.634.380 | 264.334 | (3.370.046) | (3.236.590) |
| Menningarmál..... | 193.153 | 34.221 | (158.932) | (158.160) |
| Æskulýðs- og íþróttamál..... | 605.371 | 222.227 | (383.144) | (373.160) |
| Brunamál og almannavarnir..... | 127.075 | 0 | (127.075) | (125.500) |
| Hreinlætismál..... | 228.634 | 255.636 | 27.002 | 11.500 |
| Skipulags- og byggingarmál..... | 111.504 | 7.399 | (104.105) | (103.655) |
| Umferðar- og samgöngumál..... | 211.545 | 224.262 | 12.718 | 13.105 |
| Umhverfismál..... | 78.802 | 708 | (78.094) | (80.430) |
| Atvinnumál..... | 117.424 | 41.175 | (76.248) | (82.000) |
| Sameiginlegur kostnaður..... | 569.421 | 142.800 | (426.620) | (521.345) |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga..... | 113.794 | 0 | (113.794) | (200.000) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld..... | 1.051.633 | 495.548 | (556.085) | (15.000) |
| Aðalsjóður samtals..... | 8.601.530 | 9.176.059 | 574.529 | 673.273 |
| A-hluta stofnanir: | | | | |
| Eignasjóður..... | 1.164.777 | 1.376.802 | 212.025 | (392.815) |
| Þjónustustöð..... | 83.806 | 5.176 | (78.630) | (89.875) |
| Bæjarsjóður samtals..... | 9.850.112 | 10.558.037 | 707.925 | 190.583 |
| | | | | |
| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Fjárhags- áætlun |
| B-hluta stofnanir: | | | | |
| Fráveita Reykjanesbæjar..... | 154.114 | 304.427 | 150.313 | 122.510 |
| Fasteignir Reykjanesbæjar ehf..... | 378.345 | 227.618 | (150.727) | (140.000) |
| HS Veitur hf..... | 4.313.722 | 4.755.587 | 441.865 | 396.529 |
| Reykjaneshöfn..... | 848.948 | 181.873 | (667.075) | (506.096) |
| Þróunarsjóður Reykjanesbæjar hf..... | 24.176 | 5.768 | (18.408) | (18.200) |
| Víkingsheimar..... | 71.030 | 16.268 | (54.762) | 2.446 |
| | 5.790.335 | 5.491.542 | (298.794) | (142.811) |
| | | | | |
| Arður frá dótturfélögum..... | 0 | (200.245) | (200.245) | (324.352) |
| Bakfærð óbein afskrift bæjarsjóðs á eignarhlut í dótturfélagi..... | (85.000) | 0 | 85.000 | 0 |
| Hlutdeild minnihluta..... | 0 | (146.796) | (146.796) | (191.338) |
| Afskrift yfirverðs vegna eignarhlutar í HS Veitum hf..... | 30.701 | 0 | (30.701) | (23.802) |
| Afskrift hlutdeildar í Eignarhaldsfélaginu Fasteign..... | 0 | (549.540) | (549.540) | 0 |
| Innri færslur..... | (222.755) | (222.755) | 0 | 0 |
| Samantekt samtals..... | 15.363.394 | 14.930.242 | (433.152) | (491.720) |

Skýringar

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Bæjarsjóður

| | Leigðar eignir | Fasteignir og byggingaland | Götur og veitukerfi | Aðrar eignir | Samtals |
|------------------------------|------------------|----------------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| Bókfært verð 1.1.2012..... | 9.012.581 | 3.461.965 | 2.324.357 | 32.390 | 14.831.292 |
| Viðbót á árinu..... | 26.722 | 577.738 | 159.670 | 6.590 | 770.720 |
| Selt á árinu | 0 | (142.637) | 0 | (783) | (143.419) |
| Afskrifað á árinu | (251.391) | (20.767) | (51.282) | (6.487) | (329.927) |
| Bókfært verð 31.12.2012..... | <u>8.787.911</u> | <u>3.876.299</u> | <u>2.432.745</u> | <u>31.710</u> | <u>15.128.666</u> |

Samantekið

| | Fasteignir og leigðar eignir | Götur og veitukerfi | Hafnar-mannvirki | Aðrar eignir | Samtals |
|--------------------------------|------------------------------|---------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Bókfært verð 1.1.2012..... | 17.030.385 | 18.676.012 | 2.182.550 | 115.000 | 38.003.948 |
| Endurmat á árinu / álit 2..... | 47.184 | 0 | 0 | 0 | 47.184 |
| Viðbót á árinu..... | 669.552 | 640.644 | 12.122 | 8.972 | 1.331.290 |
| Selt á árinu | (143.532) | 0 | 0 | (1.100) | (144.632) |
| Afskrifað á árinu | (387.330) | (563.470) | (42.375) | (10.939) | (1.004.114) |
| Bókfært verð 31.12.2012..... | <u>17.216.259</u> | <u>18.753.186</u> | <u>2.152.296</u> | <u>111.934</u> | <u>38.233.675</u> |

Fasteignamat og váttryggingamat fasteigna sveitarfélagsins í árslok greinist þannig:

| | Fasteignamat | Váttryggingamat | Bókfært verð |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bæjarsjóður | | | |
| Tónlistarskólar..... | 44.750 | 128.400 | 18.809 |
| Gæsluvellir..... | 27.005 | 42.160 | 7.995 |
| Iðnaðar- og sérhæfð húsnæði og aðrar eignir..... | 621.465 | 1.519.150 | 1.033.671 |
| Byggingaland..... | 0 | 0 | 2.815.824 |
| Leigðar eignir..... | 4.665.196 | 12.609.500 | 8.787.911 |
| | <u>5.358.416</u> | <u>14.299.210</u> | <u>12.664.210</u> |
| Samantekið | | | |
| Fasteignir bæjarsjóðs sbr. skýringu hér að ofan | 5.358.416 | 14.299.210 | 12.664.210 |
| Fasteignir Reykjanesbæjar ehf. | 3.156.730 | 4.809.670 | 2.914.174 |
| Framkvæmdasjóður aldraðra Reykjanesbæ | 92.310 | 263.970 | 40.998 |
| HS Veitur hf..... | 1.237.000 | 7.257.000 | 515.026 |
| Reykjaneshöfn | 33.964 | 143.955 | 510.234 |
| Þróunarsjóður Reykjanesbæjar hf..... | 197.505 | 468.830 | 193.412 |
| Víkingaheimar..... | 221.400 | 431.050 | 378.205 |
| | <u>10.297.325</u> | <u>27.673.685</u> | <u>17.216.259</u> |

Bæjarsjóður Reykjanesbæjar

Á árinu 2012 hófst bygging Hjúkrunarheimilis við Nesvelli og var eignfært á árinu um 312 milljónir króna. Framkvæmd þessi byggir á samningi við Velferðarráðuneytið frá 11. nóvember 2011 um byggingu og þáttöku í leigu Hjúkrunarheimilis fyrir aldraða í Reykjanesbæ. Bygging þessi verður eign Reykjanesbæjar en Velferðarráðuneytið mun leigja húsnæðið af Reykjanesbæ. Leigugreiðslur ríkissjóðs munu hefjast við afhendingu sem áætluð er í janúar 2014 samkvæmt samningnum.

Í febrúar 2009 gerði Reykjanesbær samkomulag við Þróunarfélag Keflavíkurlflugvallar ehf. um uppbyggingu byggðar á Ásbrú vegna yfirtöku sveitarfélagsins á grunnkerfum og stjórnýslu svæðisins. Samkvæmt samkomulaginu eignast Reykjanesbær gatna- stíga- og holrásakerfi á svæðinu en ekki land það sem kerfin liggja um eða á.

Skýringar

8. Óefnislegar eignir

| | Samantekið | |
|-------------------------------|---------------------|----------|
| | Nýtingar- réttur | Samtals |
| Stofnverð í ársbyrjun..... | 579.070 | 579.070 |
| Afskrifað áður | (49.318) | (49.318) |
| Bókfært verð í ársbyrjun..... | 529.752 | 529.752 |
| Afskrifað á árinu | (16.555) | (16.555) |
| Bókfært verð í árslok..... | 513.197 | 513.197 |

Nýtingarréttur

HS Veitur hf. hefur gert samning við Vestmannaeyjabæ um nýtingu neðansjárleiðslu til flutnings ferskvatns til dreifingar í Vestmannaeyjum. Samningurinn er til 35 ára. Eignfærður er nýtingarréttur vegna þessa.

9. Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar í félögum í árslok greinast þannig:

| | Hlutdeild | Nafnverð | Bæjarsjóður | Samantekið |
|--|-----------|-----------|-------------|------------|
| | | | 31.12.2012 | 31.12.2012 |
| Eignarhlutar í hlutdeildar- og dótturfélögum: | | | | |
| HS Veitur hf..... | 66,75% | 892.044 | 6.510.771 | 0 |
| Fasteignir Reykjanesbæjar ehf..... | 100,00% | 262.586 | 438.285 | 0 |
| Eignarhaldsfélagið Fasteign hf..... | 0,00% | 0 | 0 | 0 |
| Þróunarsjóður Reykjanesbæjar hf..... | 98,92% | 98.920 | 98.920 | 0 |
| Íslendingur ehf..... | 99,76% | 101.536 | 109.421 | 0 |
| Afskriftarreikningur eignarhluta..... | | | (183.920) | 0 |
| | | 1.355.085 | 6.973.477 | 0 |
| Eignarhlutar í öðrum félögum: | | | | |
| Atvinnuþróunarfélag Suðurnesja ehf. | 30,06% | 5.875 | 59 | 59 |
| Eignarhaldsfélagið Blue R&D ehf..... | 100,00% | 1.050 | 0 | 1.050 |
| Eignarhaldsfélag Suðurnesja hf..... | 14,99% | 76.300 | 71.974 | 71.974 |
| Geysir Green Energy ehf..... | 1,00% | 175.000 | 175.000 | 175.000 |
| Heilsufélagið Bláa Lónið hf. | 0,13% | 600 | 600 | 600 |
| Hreyfing eignarhaldsfélag ehf..... | 0,02% | 36 | 36 | 36 |
| Íþróttavellir ehf..... | 33,33% | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| Keilir ehf..... | 1,45% | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Landskerfi Bókasafna..... | 1,91% | 2.873 | 2.873 | 2.873 |
| Lánasjóður sveitarfélaga ohf..... | 3,03% | 268.425 | 268.425 | 268.425 |
| Netorka hf..... | 8,79% | 1.539 | 0 | 9.943 |
| Talus ehf..... | 10,00% | 200 | 200 | 200 |
| Tjarnargata 12 ehf. | 35,10% | 2.457 | 9.707 | 9.707 |
| Sorpeyðingastöð Suðurnesja s.f. | 66,25% | 129.413 | 129.413 | 129.413 |
| Samvinnutryggingar g.t. | | 2 | 2 | 2 |
| Afskriftareikningur eignarhluta | | | (304.672) | (304.672) |
| | | 675.771 | 365.617 | 376.611 |
| Eignarhlutar í félögum alls..... | | | 7.339.094 | 376.611 |

Samkvæmt lögum um ársreikninga ber að færa niður eignarhluti í félögum ef ljóst þykir að markaðsvirði þeirra sé lægra en kostnaðarverð og ástæður þess eru ekki taldar skammvinnar. Lagt hefur verið í varasjóð 488,6 milljónir króna vegna ætlaðrar virðisrýrnunar á eignarhlutum Reykjanesbæjar í félögum.

Skýringar

9. Eignarhlutar í félögum (framhald)

Eignarhaldsfélagið Fasteign hf.

Reykjanesbær átti í upphafi ársins 2012, 11,02% hlut í heildarhlutafé Eignarhaldsfélagsins Fasteign hf. (EFF) og 24,15% af virku hlutafé. Í samstæðu Reykjanesbæjar hefur undanfarin ár verið reiknuð hlutdeild í afkomu EFF og bókfærður eignarhlutur verið færður til samræmis við eignarhlut Reykjanesbæjar í eigin fé félagsins. Á hluthafafundi EFF þann 21. janúar 2013 var samþykkt að hækka hlutafé félagsins um 5 milljónir króna og jafnframt að færa allt eldra hlutafé félagsins til jöfnunar á tapi félagsins. Í ársreikningi bæjarsjóðs 2012 er því eignarhlutur að fjárhæð 526 milljónir króna afskrifaður. En í samstæðu nam afskriftin 1.075 milljónum króna. Nýr hlutur verður síðan færður til eignar á árinu 2013 en þá mun eignarhlutur Reykjanesbæjar í EFF nema 55,94% eða að nafnvirði 2,8 milljónir króna.

10. Skuldabréfaeign

Skuldabréfaeign greinist þannig:

| | Bæjarsjóður | Samantekið |
|---|----------------|----------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2012 |
| Almenn skuldabréfaeign | 5.073 | 5.073 |
| Virðing..... | 577.466 | 577.466 |
| Næsta árs og gjaldfallin afborgun..... | (578.649) | (578.649) |
| | <u>3.891</u> | <u>3.891</u> |
| Greining ársins: | | |
| Bókfært verð í ársbyrjun..... | 5.991.076 | 5.991.076 |
| Ný skuldabréfaeign - Virðing..... | 550.000 | 550.000 |
| Innleyst afföll..... | 426.235 | 426.235 |
| Sala og afborganir ársins..... | (6.431.719) | (6.431.719) |
| Verðbætur ársins..... | 28.801 | 28.801 |
| | <u>564.394</u> | <u>564.394</u> |
| Reikningshaldsleg afskrift, breyting..... | 18.146 | 18.146 |
| | <u>582.540</u> | <u>582.540</u> |
| Næsta árs og gjaldfallnar afborganir..... | (578.649) | (578.649) |
| | <u>3.891</u> | <u>3.891</u> |
| Afborganir af skuldabréfaeign dreifast þannig á næstu ár: | | |
| Afborganir 2013..... | 578.649 | 578.649 |
| Afborganir 2014..... | 399 | 399 |
| Afborganir 2015..... | 399 | 399 |
| Afborganir 2016..... | 399 | 399 |
| Afborganir 2017..... | 399 | 399 |
| Afborganir síðar | 2.294 | 2.294 |
| | <u>582.540</u> | <u>582.540</u> |

Á árinu var skuldabréfaeign við Magma Energy Sweden AB selt fyrir um 6.290 milljónir króna til Fagfjárfestisjóðsins ORK. Greitt var á afhendingardegi 3.475 milljónir króna og með skuldabréfi að virði 562 milljónir króna. Eftirstöðvar söluverðsins 2.253 milljónir króna verða greiddar við slit á Fagfjárfestingasjóðunum ORK sem er áætlað 1. október 2017. Við sölnu voru innleyst afföll að fjárhæð 426 milljónir króna og fært til tekna.

Skýringar

11. Langtímakröfur á eigin félög

| Langtímakröfur við B-hluta félög greinist þannig: | Bæjarsjóður | Samantekið |
|---|-------------|------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2012 |
| Langtímakrafa við Fráveitu Reykjanesbæjar..... | 893.093 | 0 |
| Langtímakrafa á Reykjaneshöfn..... | 2.016.685 | 0 |
| | 2.909.779 | 0 |
| Næsta árs og gjaldfallnar afborganir..... | (14.394) | 0 |
| | 2.895.385 | 0 |

Á árinu 2011 var kröfu Reykjanesbæjar á Reykjaneshöfn breytt í víkjandi lán í kjölfar fjárhagslegrar endurskipulagningar hafnarinnar. Við útgáfu nýrra skuldabréfa fyrir Reykjaneshöfn skuldbátt Reykjanesbær sig til þess að hlíta nokkrum skilmálum. Eitt af þeim fólst í því að ef Reykjanesbær seldi skuldabréf útgefið af Magma Energy Sweden AB þá fengi Reykjaneshöfn 25% af þeim fjárhæðum í formi víkjandi láns. Þar sem Reykjanesbær seldi framangreint skuldabréf á árinu 2012 þá var um 875 mkr ráðstafað til hafnarinnar í formi víkjandi láns. Við þessa fjárhæð bættist fasteignagjöld og vaxtagjöld sem hafa verið flutt á höfuðstól eins og samningar kveða á um. Heildarlánveiting til hafnarinnar á árinu 2012 nam því um 995,9 mkr. Langtímakrafan nemur í árslok um 2.016,7 milljónum króna og kemur til greiðslu á árinu 2027. Eigið fé Reykjaneshafnar er neikvætt um 3.851,7 milljónir króna í árslok 2012 en samkvæmt áætlunum hafnarinnar munu tekjur aukast verulega á næstu árum og telja stjórnendur því að krafa Reykjanesbæjar muni fást greidd þegar kemur að gjalddaga. Hins vegar eru margir þættir sem geta haft áhrif á rekstur hafnarinnar og því verður að telja að ákveðin óvissa sé um virði langtímakröfunnar hjá bæjarsjóði.

12. Langtímakröfur

| Langtímakröfur: | Bæjarsjóður | Samantekið |
|---------------------|-------------|------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2012 |
| Langtímakrafa | 1.969.978 | 1.969.978 |
| | 1.969.978 | 1.969.978 |

Eins og kemur fram í skýringu nr 10 þá var skuldabréfaeign við Magma Energy Sweden AB seld á árinu og áætlaðar núvirtar eftirstöðvar söluverðsins, sem verða greiddar 1. október 2017 eru færðar sem langtímakrafa. Ef skuldabréfið væri framreiknað og reiknað upp miðað við álverðspróun og áfallna vexti hjá Fagfjárfestingasjóðunum ORK þá væri virði kröfunnar 2.729 milljónir króna en er nú 1.969 milljónir króna.

13. Birgðir

Efnisbirgðir Reykjaneshafnar um 130,3 milljónir króna samanstanda af efnishaug í Helguvík sem til stendur að selja til Norðurláls í væntanlega flæðigryfju á árunum 2014-2015. Efnisbirgðir HS Veitna hf. námu um 211,1 milljón króna í árslok 2012 og samanstanda af efnisbirgðum og varahlutum.

Skýringar

14. Óinnheimtar tekjur

| | Bæjarsjóður | Samantekið |
|--|------------------|------------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2012 |
| Óinnheimtar tekjur í árslok greinast þannig: | | |
| Útsvör og aðstöðugjöld: | | |
| Gjöld í innheimtu Sýslumannsins í Keflavík | 574.575 | 574.575 |
| - óbein afskrift gjalda | (114.915) | (114.915) |
| Sýslumaðurinn í Keflavík millireikningur | 7.196 | 7.196 |
| Útistandandi staðgreiðsla | 375.314 | 375.314 |
| | <u>842.169</u> | <u>842.169</u> |
| Fasteignagjöld: | | |
| Gjöld í gjaldendabókhalda bæjarsjóðs | 274.570 | 274.570 |
| - óbein afskrift gjalda | (9.153) | (9.153) |
| | <u>265.417</u> | <u>265.417</u> |
| Aðrar tekjur: | | |
| Gatnagerðargjöld | 19.999 | 19.999 |
| - óbein afskrift gjalda | (12.337) | (12.337) |
| Vistgjöld barna á leikskólum | 10.300 | 10.300 |
| Ýmsar tekjur | 61.666 | 61.666 |
| - óbein afskrift gjalda | (2.378) | (2.378) |
| | <u>77.250</u> | <u>77.250</u> |
| Óinnheimtar tekjur bæjarsjóðs alls..... | <u>1.184.836</u> | <u>1.184.836</u> |
| Óinnheimtar tekjur annarra félaga..... | 0 | 693.266 |
| Óinnheimtar tekjur alls..... | <u>1.184.836</u> | <u>1.878.102</u> |

Óinnheimt útsvör auk dráttarvaxta af þeim kröfum eru niðurfærð um óbeina afskrift. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótreikningur til að mæta þeim vanhöldum sem kunna að verða á innheimtu fyrirframgreindra krafna. Niðurskrift þessi nemur 114,9 milljónum króna, sem er um 20% óinnheimts útsvars, aðstöðugjalda og dráttarvaxta. Óbein afskrift útsvara og dráttarvaxta af þeim hækkar um 10,4 milljónir króna á árinu. Óbein afskrift gatnagerðargjalda og fasteignagjalda nemur 21,5 milljónum króna í árslok og hefur lækkað um 63,8 milljónir króna frá fyrra ári. Óbein afskrift vistgjalda og annarra tekna nam í árslok 2,4 milljónum króna og hefur lækkað um 1,1 milljón króna frá fyrra ári.

Óbein afskrift óinnheimtra tekna annarra félaga nemur í árslok 2012 um 160,5 milljónir króna. Lækkun ársins er um 11,1 milljón króna og hefur verið fært til lækkunar á kostnaði.

15. Aðrar peningalegar eignir

| | Bæjarsjóður | Samantekið |
|---|----------------|----------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2012 |
| Aðrar skammtímakröfur | | |
| Fyrirframgreidd laun | 451 | 451 |
| Óbein afskrift fyrirframgreiddra launa | (282) | (282) |
| Viðskiptamenn aðrir | 93.002 | 93.002 |
| Viðskiptamenn vegna framfærslulána | 5.539 | 5.539 |
| Heimilisþjónusta | 1.878 | 1.878 |
| Tónlistarskólakröfur | 223 | 223 |
| - óbein afskrift viðskiptakrafna og víxla | (10.051) | (10.051) |
| Óinnheimtur endurkræfur virðisaukaskattur | 54.300 | 54.300 |
| Greiðslukortafyrirtæki | 1.930 | 1.930 |
| Áfallnir vextir og gjaldfallnir vextir | 50 | 50 |
| Aðrar skammtímakröfur | 0 | 25.286 |
| | <u>147.038</u> | <u>172.324</u> |

Viðskiptakröfur eru niðurfærðar til að mæta vanhöldum sem kunna að verða á innheimtu þeirra. Í árslok hefur samtals verið lagt í afskriftasjóð um 10,3 milljónir króna vegna viðskiptakrafna og fyrirframgreiddra launa. Ofangreindir afskriftasjóðir eru færðir til lækkunar á viðkomandi liðum í efnahagsreikningi. Óbeinar afskriftir vegna annarra krafna lækka um 6,7 milljónir króna á árinu og eru breytingarnar færðar í málaflökk 21, sameiginlegur kostnaður.

Skýringar

15. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

| | Bæjarsjóður | Samantekið |
|---|---------------|------------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2012 |
| Sjóður | 61 | 101 |
| Bankainnstæður í erlendri mynt | 94 | 94 |
| Bankainnstæður í íslenskum krónum | 11.092 | 1.083.964 |
| | <u>11.247</u> | <u>1.084.159</u> |

16. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

| | Bæjarsjóður | Samantekið |
|---|------------------|------------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2012 |
| Eigið fé | | |
| Yfirfært frá fyrra ári | 6.763.606 | 5.169.131 |
| Álit 2 - breyting á endurmati ársins 2012..... | 0 | 47.184 |
| Rekstrarniðurstaða..... | 707.925 | (433.152) |
| | <u>7.471.531</u> | <u>4.783.163</u> |
| Greining á eigin fé | | |
| Eigið fé..... | | 3.805.703 |
| Sérstakur endurmatsreikningur Fasteigna Reykjanesbæjar ehf..... | | 977.460 |
| | | <u>4.783.163</u> |
| Hlutdeild minnihluta | | |
| Yfirfært frá fyrra ári..... | | 2.924.332 |
| Hlutdeild minnihluta í rekstrarniðurstöðu..... | | 146.796 |
| Bakfærð færsla arðs..... | | (99.754) |
| | | <u>2.971.373</u> |

Hlutdeild minnihluta í eigin fé er tilkomin vegna 1,08% hlutdeildar minnihluta í Þróunarsjóði Reykjanesbæjar, 0,24% hlutdeildar minnihluta í Íslendingi ehf. og 33,25% hlutdeildar minnihluta í HS Veitum hf.

17. Skuldbindingar

Á bæjarsjóði hvílir lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna bæjarfélagsins hjá Eftirlaunastjóði Reykjanesbæjar, B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins og Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga en um er að ræða réttindatengd kerfi í þessum sjóðum með bakábyrgð launagreiðanda. Áfallin skuldbinding skv. útreikningi tryggingafræðinga miðar við 2% ávöxtun umfram launahækkunir. Skuldbindingin nemur alls um 2.759,7 milljónum króna í árslok 2012 og hefur þá hækkað um 79,2 milljónir króna frá sama tíma árið áður. Gjaldfærsla skuldbindingarinnar ásamt greiðslu ársins nemur um 153,5 milljónum króna hjá bæjarsjóði.

Á Reykjaneshöfn hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna félagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur um 57,3 milljónum króna samkvæmt tryggingafræðilegu mati og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkunir. Hækkun skuldbindingarinnar á árinu 2012 nam um 3,4 milljónum króna og er færð til gjalda í rekstrarreikningi.

HS Veitur hf. kaupa þjónustu af HS Orku hf. samkvæmt þjónustu- og verkkaupasamningi milli félaganna. Félagið tekur þátt í kostnaði vegna hækkana á lífeyrisskuldbindingum HS Orku hf. og nemur hlutdeild þess í árslok 289,6 milljónum króna og er færð sem langtímaskuld við HS Orku hf. Hækkun ársins nam um 88,7 milljónum króna. Hlutdeild félagsins í hækkunum á lífeyrisskuldbindingum HS Orku hf. er greidd með álagi á keypta þjónustu af HS Orku hf.

Skýringar

17. Skuldbindingar (framhald)

| | Árið 2012 | | Árið 2011 | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Bæjarsjóður | Samantekið | Bæjarsjóður | Samantekið |
| Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári | 2.680.520 | 2.935.263 | 2.480.766 | 2.628.402 |
| Hækkun ársins..... | 188.121 | 280.291 | 268.952 | 376.058 |
| Afborganir ársins..... | (74.327) | (74.327) | (69.198) | (69.198) |
| Lífeyrisskuldbindingar í árslok | <u>2.794.314</u> | <u>3.141.226</u> | <u>2.680.520</u> | <u>2.935.262</u> |
| Greining lífeyrisskuldbindinga: | | | | |
| Áfallin lífeyrisskuldbinding..... | 3.407.761 | 3.754.673 | 3.272.646 | 3.527.388 |
| Áfallin skuldbinding vegna rekstrar..... | 100.291 | 100.291 | 86.003 | 86.003 |
| Endurmetin eign..... | (713.738) | (713.738) | (678.128) | (678.128) |
| | <u>2.794.314</u> | <u>3.141.226</u> | <u>2.680.520</u> | <u>2.935.262</u> |
| Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár: | | | | |
| Árin 2013-2017..... | 331.241 | 390.258 | | |
| Árin 2018-2022..... | 380.687 | 438.451 | | |
| Árin 2023-2027..... | 406.881 | 471.258 | | |
| Síðar..... | 1.675.505 | 1.841.259 | | |
| | <u>2.794.314</u> | <u>3.141.226</u> | | |

18. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding í árslok er vegna HS Veitna hf.

| Breyting tekjuskattsskuldbindingar á árinu greinist þannig: | Samantekið |
|---|----------------|
| Staða í ársbyrjun | 780.439 |
| Tekjuskattur ársins | 63.009 |
| Tekjuskattsskuldbinding í árslok | <u>843.448</u> |
| Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig í árslok: | |
| Rekstrarfjármunir | 982.686 |
| Rekstrarvörubirgðir | (5.316) |
| Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur | (24.180) |
| Fyrirfram innheimtar tekjur | (16.136) |
| Yfirfæranlegt skattalegt tap | (93.560) |
| Frestun gengismunar skattalega | (46) |
| | <u>843.448</u> |

19. Langtímaskuldir

| Yfirlit um langtímaskuldir: | Bæjarsjóður | Samantekið |
|---|------------------|-------------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2012 |
| Skuldir í íslenskum krónum..... | 3.234.547 | 16.700.738 |
| | <u>3.234.547</u> | <u>16.700.738</u> |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | (382.345) | (630.345) |
| Langtímaskuldir í árslok | <u>2.852.202</u> | <u>16.070.393</u> |

Skýringar

19. Langtímaskuldir (framhald)

| | Bæjarsjóður | Samantekið |
|--|------------------|-------------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2012 |
| Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok ársins greinast þannig á næstu ár: | | |
| Afborganir 2013..... | 382.345 | 630.345 |
| Afborganir 2014..... | 372.599 | 643.617 |
| Afborganir 2015..... | 286.065 | 563.238 |
| Afborganir 2016..... | 200.546 | 2.266.809 |
| Afborganir 2017..... | 213.257 | 446.130 |
| Afborganir síðar | 1.779.735 | 12.150.600 |
| | <u>3.234.547</u> | <u>16.700.738</u> |

20. Fjármagnstekjuskattur

Langtímaskuld fjármagnstekjuskatts myndaðist á árinu 2009 vegna söluhagnaðar af sölu hlutabréfa í HS Orku hf. sem nam um 1.753,7 milljónum króna. Í samræmi við 27. grein laga nr. 90/2003 um tekjuskatt er heimilt að fresta greiðslu fjármagnstekjuskatts þegar hluti söluverðs er greitt með skuldaviðurkenningu til þriggja ára eða lengri tíma. Langtímahluti fjármagnstekjuskatts nam í árslok 2012 um 703,9 milljónum króna.

21. Fyrirfram innheimtar tekjur

Fyrirfram innheimtar tekjur HS Veitna hf. námu í árslok 2012 um 607 milljónum króna. Sá hluti fyrirfram innheimtra tekna sem tekjufærður verður á næsta ári nemur um 73 milljónum króna og er færður meðal skammtímaskulda. Tekjufærð tengigjöld á árinu 2012 námu um 68 milljónum króna.

22. Leigusamningar

Í ársbyrjun 2013 var gengið endanlega frá nýjum samningum við Eignarhaldsfélagið Fasteign hf. (EFF) um þær fasteignir sem Reykjanesbær hefur leigt af EFF síðast liðin ár og féllu eldri leigusamningar um sömu eignir úr gildi á sama tíma. Samkvæmt leigusamningnum er um að ræða 31 fasteign sem þar sem rekstur skóla, leiksskóla, æskulýðs- og íþróttastarfs, byggðasafn og fleira fer fram. Leigusamningurinn tók gildi 30/6 2011 og er til 27 ára. Að auki eru til staðar 5 samningar við aðra leigusala. Í árslok 2012 greinast samningarnir þannig:

Langtímahluti leiguskulda

| | Bæjarsjóður | Samantekið |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2012 |
| Staða leigusamninga..... | 13.897.386 | 13.897.386 |
| Næsta árs afborgun leigusamninga..... | (278.953) | (278.953) |
| | <u>13.618.433</u> | <u>13.618.433</u> |

Aðrar upplýsingar um leigusamninga

| | Leigutími | Ávöxtunar- | Bókfært |
|--|-----------|-------------|-------------------|
| | | stuðull | verð |
| Ssamningur við Eignarhaldsfélagið Fasteign | 2011-2038 | 4,04% | 12.191.862 |
| Íþróttahús | 1999-2033 | 4,80% | 807.532 |
| Bókasafn | 2009-2013 | 6,3% | 17.446 |
| Bæjarskrifstofur | 1999-2019 | 4,8% | 166.472 |
| Aðrar eignir | 2003-2038 | 4,8% - 6,0% | 714.074 |
| | | | <u>13.897.386</u> |

Skýringar

22. Leigusamningar (framhald)

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga

| | 2013 | 2014 | 2015 | Síðar | Samtals |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Samningur við EFF | 194.323 | 196.363 | 326.752 | 11.474.424 | 12.191.862 |
| Íþróttahús | 59.376 | 59.376 | 59.376 | 1.133.099 | 1.311.228 |
| Bókasafn | 17.765 | 0 | 0 | 0 | 17.765 |
| Bæjarskrifstofur | 30.141 | 30.141 | 30.141 | 92.935 | 183.357 |
| Aðrar eignir | 60.826 | 60.826 | 60.826 | 1.176.937 | 1.359.416 |
| | <u>362.432</u> | <u>346.707</u> | <u>477.096</u> | <u>13.877.394</u> | <u>15.063.629</u> |

Greining á greiðslum ársins

| | 2012 |
|--|----------------|
| Afborgun til lækunar á leigusamningum..... | 165.431 |
| Vaxtagjöld leigusamninga..... | 413.422 |
| Rekstrarkostnaður | 36.146 |
| | <u>614.999</u> |

23. Aðrar peningalegar skuldir

| | Bæjarsjóður 31.12.2012 | Samantekið 31.12.2012 |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Viðskiptaskuldir | | |
| Innlendar viðskiptaskuldir | 277.600 | 665.393 |
| | <u>277.600</u> | <u>665.393</u> |
| Aðrar skammtímaskuldir | | |
| Ógreiddur almennur rekstrarkostnaður | 38.857 | 38.857 |
| Ógreiddur virðisaukaskattur | 2.535 | 3.842 |
| Ógreiddur fjármagnstekjuskattur | 326.154 | 326.183 |
| Ógreiddur launafrádráttur | 153.959 | 157.173 |
| Ógreidd áfallin orlofsskuldbinding | 182.160 | 182.160 |
| Ógreiddir áfallnir vextir | 46.992 | 136.074 |
| Ógreitt vatnsgjald | 23.143 | 23.143 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 0 | 15.035 |
| Fyrirfram innheimtar tekjur | 0 | 72.692 |
| | <u>773.800</u> | <u>955.158</u> |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 382.345 | 630.345 |
| Leigusamningar | 278.953 | 278.953 |
| | <u>661.298</u> | <u>909.298</u> |

24. Kröfur og skuldir við tengd félög

Aðal- og varamenn í bæjarstjórn auk ædstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Öll viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og í viðskiptum við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Kröfur á tengd félög greinast þannig:

| | Bæjarsjóður 31.12.2012 | Samantekið 31.12.2012 |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Fasteignir Reykjanesbæjar ehf. | 187.870 | 0 |
| Eignarhaldsfélagið Fasteign hf. | 152.710 | 152.710 |
| Íslendingur ehf. | 5.480 | 0 |
| Útlendingur ehf. | 30.804 | 0 |
| Reykjaneshöfn | 73.302 | 0 |
| Þróunarsjóður Reykjanesbæjar hf. | 83.208 | 0 |
| | <u>533.374</u> | <u>152.710</u> |

27. Fjárhagsstaða og önnur mál (framhald)

Ríkisstjórnin hefur falið fjármála- og efnahagsráðherra að hefja viðræður um aðkomu ríkisins að hafnarframkvæmdum í Helguvík. Stjórnendur hafa væntingar um að Helguvík njóti sama fjárstuðnings ríkisjóðs og uppbygging innviða vegna atvinnustarfsemi í landi Bakka í Norðurþingi.

Í ljósi erfiðrar fjárhagsstöðu hafnarinnar er ljóst að óvissa ríkir um rekstrarhæfi hafnarinnar nema með beinni aðkomu Reykjanesbajar en reikningsskil hennar eru gerð miðað við að forsendan um rekstrarhæfi sé til staðar.

Fasteignir Reykjanesbajar ehf.

Samkvæmt rekstrarreikningi Fasteigna Reykjanesbajar ehf. nam tap ársins 150,7 milljónum króna og eiginfjárlutfall félagsins er jákvætt sem nemur 3,76%. Skammtímaskuldir félagsins eru 293,9 milljónir króna í árslok. Veltufjármunir félagsins í árslok eru um 29,4 milljónir króna og veltufjárlutfall félagsins er 0,1. Handbært fé til rekstrar félagsins á árinu 2012 nam 17 milljónum króna. Miðað við óbreyttar rekstrarforsendur þá getur rekstur félagsins ekki staðið undir afborgunum skulda næstu 12 mánuði nema til komi aukið lánsfé eða eigið fé. Félagið hefur ekki náð að greiða fasteignagjöld til Reykjanesbajar og eru það stærstu skammtímaskuldir þess. Til að rekstur félagsins geti staðið undir sér þyrftu tekjur að hækka verulega. Það er því ljóst að ákveðin óvissa ríkir um rekstrarhæfi félagsins nema með áframhaldandi stuðningi Reykjanesbajar en ársreikningurinn er settur fram miðað við að rekstrarhæfi sé til staðar.

28. Kennitölur

| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | Bæjarsjóður | | Samantekið | |
|--|-------------|--------------------------|------------|--------------------------|
| | 2012 | Fjárhags- áætlun 2012 | 2012 | Fjárhags- áætlun 2012 |
| Rekstur: | | | | |
| Skatttekjur | 63,77% | 66,54% | 39,31% | 40,07% |
| Framlög jöfnunarsjóðs | 15,82% | 16,55% | 9,89% | 9,97% |
| Skatttekjur samtals..... | 79,59% | 83,10% | 49,21% | 50,04% |
| Aðrar tekjur | 20,41% | 16,90% | 50,79% | 49,96% |
| | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% |
| Laun og launatengd gjöld..... | 43,96% | 48,03% | 28,16% | 29,32% |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga..... | 2,16% | 2,55% | 2,01% | 1,84% |
| Annar rekstrarkostnaður án afskrifta | 43,13% | 43,24% | 49,34% | 49,98% |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 10,21% | 6,18% | 20,15% | 18,86% |
| Afskriftir..... | 3,79% | 3,57% | 7,34% | 7,35% |
| Rekstrargjöld samtals..... | 93,58% | 97,38% | 87,19% | 88,48% |
| Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélagi | | | 0,00% | 0,00% |
| Fjármagnsliðir, nettó..... | 1,72% | (0,19%) | (14,42%) | (13,32%) |
| Rekstrarniðurstaða..... | 8,14% | 2,43% | (3,11%) | (3,77%) |

| Í þúsundum króna á íbúa: | Bæjarsjóður | | Samantekið | |
|--|-------------|--------------------------|------------|--------------------------|
| | 2012 | Fjárhags- áætlun 2012 | 2012 | Fjárhags- áætlun 2012 |
| Rekstur: | | | | |
| Skatttekjur og jöfnunarsjóður..... | 487 | 459 | 481 | 459 |
| Aðrar tekjur..... | 125 | 93 | 497 | 458 |
| Rekstrartekjur samtals..... | 611 | 552 | 978 | 916 |
| Rekstrargjöld..... | (572) | (537) | (852) | (811) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | 10 | (1) | (141) | (122) |
| Rekstrarniðurstaða fyrir tekjuskatt og hlutdeild minnihluta..... | 50 | 13 | (16) | (17) |
| Tekjuskattur..... | 0 | 0 | (4) | (5) |
| Hlutdeild minnihluta..... | 0 | 0 | (10) | (14) |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 50 | 13 | (30) | (35) |

Skýringar

28. Kennitölur (framhald)

| Í þúsundum króna á íbúa: | Bæjarsjóður | | Samantekið | |
|-------------------------------|-------------|------------|------------|------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| Efnahagur: | | | | |
| Eignir..... | 2.094 | 2.305 | 3.184 | 3.488 |
| Eigið fé..... | 525 | 478 | 545 | 573 |
| Lífeyrisskuldbindingar..... | 196 | 190 | 221 | 208 |
| Skuldir án skuldbindinga..... | 1.373 | 1.637 | 2.359 | 2.653 |

| | | | | |
|-------------------------------------|------|------|------|------|
| Sjóðstreymi: | | | | |
| Handbært fé frá (til) rekstrar..... | 21,1 | 13,1 | 98,4 | 93,2 |

| Aðrar lykiltölur: | Bæjarsjóður | | Samantekið | |
|--|-------------|--------------------------|------------|--------------------------|
| | 2012 | Fjárhags- áætlun 2012 | 2012 | Fjárhags- áætlun 2012 |
| Rekstur: | | | | |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir / tekjur..... | 10,21% | 6,18% | 20,15% | 18,86% |
| Rekstrarniðurstaða fyrir vexti / tekjur..... | 6,42% | 2,62% | 12,81% | 11,52% |
| Rekstrarniðurstaða / tekjur..... | 8,14% | 2,43% | -3,11% | -3,77% |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og vexti (EBITDA)..... | 888.539 | 485.583 | 2.802.773 | 2.460.067 |
| Rekstrarniðurstaða fyrir vexti (EBIT)..... | 558.612 | 205.583 | 1.782.104 | 1.501.849 |
| Rekstrarniðurstaða..... | 707.925 | 190.583 | (433.152) | (491.720) |

| Efnahagur: | Bæjarsjóður | | Samantekið | |
|--|-------------|------------|------------|------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir..... | 1,04 | 0,50 | 1,59 | 0,73 |
| Eiginfjárhlutfall - eigið fé / heildarfjármagn..... | 25,07% | 20,76% | 17,12% | 16,41% |
| Skuldahlutfall - skuldir / rekstrartekjur..... | 236,24% | 300,30% | 245,50% | 304,10% |

Fimm ára yfirlit sveitarsjóðs:

| Íbúafjöldi: | Árið 2012 | Árið 2011 | Árið 2010 | Árið 2009 | Árið 2008 |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Í ársbyrjun..... | 14.137 | 14.091 | 14.081 | 14.208 | 13.256 |
| Breyting á árinu..... | 94 | 46 | 10 | (127) | 952 |
| Í árslok..... | 14.231 | 14.137 | 14.091 | 14.081 | 14.208 |

Í hlutfalli við rekstrartekjur

| | | | | | |
|--|---------|----------|---------|----------|----------|
| Skatttekjur | 62,20% | 59,17% | 66,09% | 69,26% | 68,67% |
| Framlög jöfnunarsjóðs | 15,82% | 16,13% | 13,61% | 12,94% | 11,99% |
| Lóðarleiga..... | 1,57% | 1,41% | 1,86% | 1,80% | 1,77% |
| Skatttekjur samtals..... | 79,59% | 76,71% | 81,55% | 84,00% | 82,42% |
| Aðrar tekjur | 20,41% | 23,29% | 18,45% | 16,00% | 17,58% |
| | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% |
| Laun og launatengd gjöld..... | 43,96% | 39,65% | 45,30% | 45,94% | 44,37% |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga | 2,16% | 3,04% | 1,19% | 2,22% | 3,61% |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 43,66% | 38,80% | 48,65% | 67,84% | 69,44% |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 10,21% | 18,50% | 4,86% | (16,00%) | (17,42%) |
| Afskriftir..... | 3,79% | 3,29% | 3,85% | 1,12% | 0,75% |
| Rekstrargjöld samtals..... | 93,58% | 84,79% | 98,99% | 117,12% | 118,17% |
| Fjármagnslíðir, nettó..... | 1,72% | (14,83%) | 7,84% | 127,69% | (28,11%) |
| Rekstrarniðurstaða..... | 8,14% | 0,38% | 8,85% | 110,58% | (46,28%) |

Skýringar

28. Kennitölur (framhald)

| | Árið 2012 | Árið 2011 | Árið 2010 | Árið 2009 | Árið 2008 |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|-------------|--------------|
| Í þúsundum króna á íbúa: | | | | | |
| Rekstur: | | | | | |
| Skatttekjur og jöfnunarsjóður..... | 487 | 480 | 418 | 415 | 382 |
| Aðrar tekjur..... | 125 | 146 | 95 | 79 | 81 |
| | <u>611</u> | <u>626</u> | <u>513</u> | <u>494</u> | <u>463</u> |
| Laun og launatengd gjöld..... | 269 | 248 | 232 | 227 | 206 |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga..... | 13 | 19 | 6 | 0 | 17 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 267 | 263 | 269 | 340 | 325 |
| Fjármagnsliðir, nettó..... | (10) | 93 | (40) | (630) | 130 |
| | <u>538</u> | <u>624</u> | <u>468</u> | <u>(63)</u> | <u>678</u> |
| Rekstrarniðurstaða..... | <u>73</u> | <u>2</u> | <u>45</u> | <u>557</u> | <u>(215)</u> |
| Efnahagur: | | | | | |
| Eignir..... | 2.094 | 2.305 | 2.505 | 1.718 | 925 |
| Eigið fé..... | 525 | 478 | 478 | 718 | 171 |
| Lífeyrisskuldbindingar..... | 196 | 190 | 176 | 176 | 166 |
| Skuldir án skuldbindinga..... | 1.373 | 1.637 | 1.851 | 826 | 588 |
| Sjóðstreymi: | | | | | |
| Handbært fé frá (til) rekstrar..... | 21,1 | 4,1 | 13,1 | (167,4) | (75,1) |
| Aðrar lykiltölur: | | | | | |
| Veltufjárhlutfall..... | 1,04 | 0,50 | 0,47 | 0,71 | 1,35 |
| Eiginfjárhlutfall..... | 25,07% | 20,76% | 19,07% | 41,79% | 18,44% |

Skýringar

29. Yfirlit rekstraráætlana

Yfirlit rekstraráætlana gerir grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflegri samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og endurskoðaðri fjárhagsáætlun. Endurskoðuð fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

| | Bæjarsjóður A hluti | | | Samantekið A og B hluti | | |
|--|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | Upphafleg fjárhagsáætlun | Breytingar á fjárhagsáætlun | Endursk. fjárhagsáætlun | Upphafleg fjárhagsáætlun | Breytingar á fjárhagsáætlun | Endursk. fjárhagsáætlun |
| Rekstrartekjur | | | | | | |
| Skatttekjur án jöfnunarsjóðs..... | 5.225.910 | 0 | 5.225.910 | 5.225.910 | 0 | 5.225.910 |
| Framlag jöfnunarsjóðs..... | 1.030.000 | 270.000 | 1.300.000 | 1.030.000 | 270.000 | 1.300.000 |
| Aðrar tekjur..... | 1.327.415 | 0 | 1.327.415 | 6.515.288 | 0 | 6.515.288 |
| | <u>7.583.325</u> | <u>270.000</u> | <u>7.853.325</u> | <u>12.771.198</u> | <u>270.000</u> | <u>13.041.198</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld..... | 3.728.265 | 44.000 | 3.772.265 | 3.819.400 | 44.000 | 3.863.400 |
| Hækkun lífeyrisskuldbindinga..... | 100.000 | 100.000 | 200.000 | 100.000 | 100.000 | 200.000 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 3.230.005 | 165.472 | 3.395.477 | 6.352.259 | 165.472 | 6.517.731 |
| | <u>7.058.270</u> | <u>309.472</u> | <u>7.367.742</u> | <u>10.271.659</u> | <u>309.472</u> | <u>10.581.131</u> |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir | | | | | | |
| | 525.055 | (39.472) | 485.583 | 2.499.539 | (39.472) | 2.460.067 |
| Afskriftir..... | 280.000 | 0 | 280.000 | 958.218 | 0 | 958.218 |
| Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | | | | | | |
| | 245.055 | (39.472) | 205.583 | 1.541.321 | (39.472) | 1.501.849 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | (221.868) | 0 | (221.868) | (1.749.567) | 0 | (1.749.567) |
| Söluhagnaður hlutabréfa..... | 206.868 | 0 | 206.868 | 11.887 | 0 | 11.887 |
| Rekstrarniðurstaða fyrir skatta | | | | | | |
| | 230.055 | (39.472) | 190.583 | (196.359) | (39.472) | (235.831) |
| Tekjuskattur..... | 0 | 0 | 0 | (64.551) | 0 | (64.551) |
| Rekstrarniðurstaða fyrir hlutdeild minnihluta | | | | | | |
| | 230.055 | (39.472) | 190.583 | (260.910) | (39.472) | (300.382) |
| Hlutdeild minnihluta..... | 0 | 0 | 0 | (191.338) | 0 | (191.338) |
| Rekstrarniðurstaða | <u>230.055</u> | <u>(39.472)</u> | <u>190.583</u> | <u>(452.248)</u> | <u>(39.472)</u> | <u>(491.720)</u> |

Skýringar

30. Yfirlit sjóðstreymisáætlana

Yfirlit sjóðstreymisáætlana gerir grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og endurskoðaðri fjárhagsáætlun. Endurskoðuð fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

| | Bæjarsjóður A hluti | | | Samantekið A og B hluti | | |
|--|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | Upphafleg fjárhagsáætlun | Breytingar á fjárhagsáætlun | Endursk. fjárhagsáætlun | Upphafleg fjárhagsáætlun | Breytingar á fjárhagsáætlun | Endursk. fjárhagsáætlun |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins..... | 230.055 | (39.472) | 190.583 | (452.248) | (39.472) | (491.720) |
| Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: | | 0 | | | 0 | |
| Söluhagnaður hlutabréfa..... | (206.868) | 0 | (206.868) | (11.887) | 0 | (11.887) |
| Reiknaðar afskriftir..... | 280.000 | 0 | 280.000 | 958.218 | 0 | 958.218 |
| Verðbætur og gengismunur..... | (31.521) | 0 | (31.521) | 764.843 | 0 | 764.843 |
| Hlud.tekjur að frádr. arði..... | | 0 | 0 | 129.371 | 0 | 129.371 |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga..... | 100.000 | 100.000 | 200.000 | 140.000 | 100.000 | 240.000 |
| Aðrar breytingar..... | 0 | 0 | 0 | 191.338 | 0 | 191.338 |
| Veltufé frá (til) rekstrar | 371.666 | 60.528 | 432.194 | 1.719.635 | 60.528 | 1.780.163 |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum | | | | | | |
| Óinnh. tekjur, (hækkun) lækkun..... | 0 | 0 | 0 | (30.696) | 0 | (30.696) |
| Skammt.kröfur. (hækkun) lækkun..... | 142.345 | 0 | 142.345 | 136.056 | 0 | 136.056 |
| Skammt.skuldir, hækkun (lækkun)..... | (403.400) | 0 | (403.400) | (170.824) | 0 | (170.824) |
| Eigin fyrirtæki, breyting..... | (25.324) | 0 | (25.324) | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé frá (til) rekstrar | 85.287 | 60.528 | 145.815 | 1.654.171 | 60.528 | 1.714.699 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | |
| Fjárfest í varanl. rekstrarfj..... | (77.400) | 0 | (77.400) | (910.733) | 0 | (910.733) |
| Eignarhlutar í félögum, breyting..... | 1.662.400 | 0 | 1.662.400 | 1.662.400 | 0 | 1.662.400 |
| Afborgun skuldabréfa, eigin ft..... | 12.039 | 0 | 12.039 | 0 | 0 | 0 |
| Afborgun skuldabréfa..... | 10.804 | 0 | 10.804 | 23.703 | 0 | 23.703 |
| Skuldabréfaeign breyting..... | 6.100.000 | 0 | 6.100.000 | 6.100.000 | 0 | 6.100.000 |
| Bankainnist v Rneshöfn breyting..... | (800.000) | 0 | (800.000) | (800.000) | 0 | (800.000) |
| Langtímakrafa ný..... | (2.100.000) | 0 | (2.100.000) | (2.100.000) | 0 | (2.100.000) |
| Fjárfestingarhreyfingar | 4.807.843 | 0 | 4.807.843 | 3.975.370 | 0 | 3.975.370 |
| Fjármögnunathreyfingar | | | | | | |
| Rekstrarlán, breyting..... | (230.000) | 0 | (230.000) | (234.079) | 0 | (234.079) |
| Greiddur arður..... | 0 | 0 | 0 | (250.000) | 0 | (250.000) |
| Afborganir langtímalána..... | (3.527.854) | 0 | (3.527.854) | (3.988.445) | 0 | (3.988.445) |
| Fjármögnunathreyfingar | (3.757.854) | 0 | (3.757.854) | (4.472.524) | 0 | (4.472.524) |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé..... | 1.135.276 | 60.528 | 1.195.804 | 1.157.017 | 60.528 | 1.217.545 |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | 115.000 | 0 | 115.000 | 503.233 | 0 | 503.233 |
| Handbært fé í árslok..... | 1.250.276 | 60.528 | 1.310.804 | 1.660.250 | 60.528 | 1.720.778 |

Skýringar

30. Yfirlit sjóðstreymisáætlana (framhald)

Hreyfingar án greiðsluáhrifa

| | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|
| Skuldabréfaeign Reykjaneshöfn..... | (165.000) | 0 | (165.000) | 0 | 0 | 0 |
| Skammtímakröfur á B-hluta félög..... | 107.000 | 0 | 107.000 | 0 | 0 | 0 |
| Nýir fjármögnunarleigusamningar..... | 58.000 | 0 | 58.000 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Fjármagnstekjuskattur langtímask..... | 690.343 | 0 | 690.343 | 690.343 | 0 | 690.343 |
| Fjármagnstekjuskattur skammtsk..... | 150.000 | 0 | 150.000 | 150.000 | 0 | 150.000 |
| Nýtt langtímalán..... | (840.343) | 0 | (840.343) | (840.343) | 0 | (840.343) |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Fastafjármunir..... | (800.000) | 0 | (800.000) | (800.000) | 0 | (800.000) |
| Langtímalán vegna fastafjármuna..... | 800.000 | 0 | 800.000 | 800.000 | 0 | 800.000 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

31. Sjóðstreymi aðrar upplýsingar

| Hreyfingar án greiðsluáhrifa | Bæjarsjóður | | Samantekið | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| Afborganir langtímalána..... | 0 | 4.599.229 | 0 | 4.716.912 |
| Langtímakröfur innleystar vegna langtímaskulda..... | 0 | (2.515.814) | 0 | (2.515.814) |
| Ný langtímalán..... | 0 | (840.000) | 0 | (840.000) |
| | <u>0</u> | <u>1.243.416</u> | <u>0</u> | <u>1.361.098</u> |
| Innheimt skuldabréf..... | 135.593 | 0 | 135.593 | 0 |
| Keyptar fasteignir..... | (135.593) | 0 | (135.593) | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Langtímakröfur eigin félög..... | 0 | 937.663 | 0 | 0 |
| Ný langtímalán..... | 0 | (937.663) | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Langtímakröfur eigin félög..... | (85.355) | 0 | 0 | 0 |
| Skammtímakröfur á B hluta félög..... | 85.355 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Uppgreiðsla skuldabréfaeignar..... | 6.289.943 | 0 | 6.289.943 | 0 |
| Ný langtímakrafa..... | (2.814.943) | 0 | (2.814.943) | 0 |
| Aðrar afborganir..... | 6.183 | 0 | 6.183 | 0 |
| | <u>3.481.183</u> | <u>0</u> | <u>3.481.183</u> | <u>0</u> |
| Keypt hlutabréfaeign..... | (7.636) | 0 | (7.636) | 0 |
| Seld hlutabréfaeign..... | 100 | 0 | 100 | 0 |
| Keyptir fastafjármunir..... | (750) | 0 | (750) | 0 |
| Nýtt langtímalán..... | 8.350 | 0 | 8.350 | 0 |
| | <u>64</u> | <u>0</u> | <u>64</u> | <u>0</u> |