Bolungarvíkur-
kaupstaður

Ársreikningur 2012

Bolungarvíkur-
kaupstaður

Ársreikningur 2012

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda..	2
Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra.................	3
Rekstrarreikningur...	4
Efnahagsreikningur..	5-6
Yfirlit um sjóðsstreymi..	7
Skýringar...	8-22

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Bolungarvíkur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Bolungarvíkurkaupstaðar fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í skýrslu og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra, 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. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningur ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

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

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og 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 áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins 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 Bolungarvíkurkaupstaðar á árinu 2012, efnahag hans 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Bolungarvík, 2013

Endurskoðun Vestfjarða ehf.

Jón Þorgeir Einarsson
endurskoðandi

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 772 milljónum króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 735 milljónum króna. Rekstrartekjur A hluta námu 640 milljónum króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 605 milljónum króna.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,5% vegna íbúðarhúsnæðis og 1,32% vegna atvinnuhúsnæðis en lögbundið hámark þess er 0,625% og 1,65%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 25,3 milljónir króna en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir jákvæðri afkomu að fjárhæð 9,9 milljónir króna. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 4,1 milljónir króna eftir að dregið hefur verið frá 66,4 milljóna króna framlag A hluta til að greiða niður tap B hluta fyrirtækja. Fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu að fjárhæð 49,6 milljónum króna. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 124,4 milljónum króna samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 291,8 milljónum króna.

Í árslok 2012 er skuldahlutfall skv. reglum um fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga er 115% í A hluta og 140% í samanteknum ársreikningi. Skv. 64. gr. 2. málsgr. sveitastjórnarlaga á þetta viðmið ekki að vera hærra en 150%.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu um 358 milljónum króna en starfsmannafjöldi hjá sveitarfélaginu nam 63 stöðugildum.

Íbúafjöldi í Bolungarvíkurkaupstað 31. desember 2012 var 918 og fjölgaði um 28 frá fyrra ári.

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

Bolungarvík 15. apríl 2013.

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

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

Bolungarvík   2013

Bæjarstjórn:

Rekstrarreikningur árið 2012

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		2012	Áætlun	2011	2012	Áætlun	2011
Tekjur							
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs		392.926	362.140	362.451	388.911	362.140	359.778
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		142.328	138.366	113.261	142.328	138.366	113.261
Aðrar tekjur		104.880	104.698	116.382	240.582	234.887	239.189
	3	640.134	605.204	592.094	771.820	735.393	712.227
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	4	(324.559)	(312.580)	(299.735)	(358.528)	(346.446)	(331.588)
Annar rekstrarkostnaður		(241.632)	(221.171)	(234.419)	(285.839)	(270.324)	(279.494)
Afskriftir	8	(16.249)	(18.581)	(16.740)	(37.640)	(38.907)	(33.936)
Framlög til B-hluta	3	(66.394)	0	(32.859)	0	0	0
		(648.835)	(552.332)	(583.752)	(682.007)	(655.677)	(645.018)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði		(8.701)	52.872	8.340	89.813	79.716	67.209
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5,6	4.583	(3.259)	(45.500)	(64.456)	(69.822)	(93.178)
Rekstrarniðurstaða ársins		**(4.118)**	**49.613**	**(37.161)**	**25.357**	**9.894**	**(25.970)**

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti 31.12.2012	Sveitarsjóður A hluti 31.12.2011	Samantekið A og B hluti 31.12.2012	Samantekið A og B hluti 31.12.2011
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir	8				
Fasteignir		323.057	330.038	761.814	767.353
Hafnarmannvirki				90.810	83.943
Gatnakerfi		26.857	27.516	26.857	27.516
Vatnsveitu- og holræsakerfi				85.275	85.763
Vélar, áhöld og tæki		25.670	14.113	41.541	26.712
		375.584	371.666	1.006.298	991.286
Áhættufjármunir og langtímakröfur					
Eignarhlutar í félögum	9	88.008	87.542	88.008	87.542
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		433.752	437.011		
		521.760	524.553	88.008	87.542
Fastafjármunir		897.345	896.219	1.094.306	1.078.828
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur					
Óinnheimtar tekjur	10	39.268	38.580	52.981	46.840
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	10	53.278	149.222	54.778	149.289
Næsta árs afborganir langtímakrafna		23.063	22.044		
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		10.375	10.604		
		125.983	220.451	107.759	196.130
Handbært fé					
Bankainnistæður	10	18.094	3.220	18.125	3.246
		18.094	3.220	18.125	3.246
Veltufjármunir		144.077	223.671	125.884	199.376
Eignir		1.041.422	1.119.890	1.220.190	1.278.204

31. desember 2012

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti 31.12.2012	Sveitarsjóður A hluti 31.12.2011	Samantekið A og B hluti 31.12.2012	Samantekið A og B hluti 31.12.2011
Eigið fé	10				
Eigið fé		291.844	286.432	124.418	89.530
Eigið fé		291.844	286.432	124.418	89.530
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	12	100.471	96.453	100.471	96.453
		100.471	96.453	100.471	96.453
Langtímaskuldir	13				
Skuldir við Lánasjóð sveitarfélaga		433.396	420.148	433.396	420.148
Skuldir við aðrar lánastofnanir		91.812	108.030	446.598	461.313
Næsta árs afborganir		(64.397)	(76.285)	(78.864)	(94.934)
		460.811	451.892	801.130	786.527
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir........	14		16.569		16.569
Viðskiptaskuldir	14	62.720	128.494	62.736	129.938
Skuldir við eigin fyrirtæki........		13.531	6.764		
Aðrar skammtímaskuldir........	14	47.647	57.000	52.572	64.253
Næsta árs afborganir langtímalána........	13	64.397	76.285	78.864	94.934
		188.296	285.112	194.171	305.694
Skuldir og skuldbindingar		749.578	833.458	1.095.773	1.188.674
Eigið fé og skuldir		1.041.422	1.119.890	1.220.190	1.278.204

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2012

		Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	Skýr.	2012	2012 áætlun	2011	2012	2012 áætlun	2011
Rekstrarhreyfingar							
Niðurstaða tímabilsins		(4.118)	49.613	(37.161)	25.357	9.894	(25.970)
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:							
Reiknaðar afskriftir	8	16.249	18.581	16.740	37.640	38.907	33.936
Verðbætur og gengismunur		(660)	15.193	16.672	36.281	50.553	45.289
Söluhagnaður				(5.267)			(5.267)
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	12	4.018	500	2.127	4.018	500	2.127
Veltufé frá rekstri		15.489	83.887	(6.888)	103.297	99.854	50.116
Breytingar á skammtímaliðum:							
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)		(688)		(7.347)	(6.424)		(8.482)
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		36.969		10.636	35.819		11.317
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		(8.450)		21.853	(12.207)		26.262
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		27.832		25.142	17.188		29.096
Handbært fé frá rekstri		43.321	83.887	18.253	120.484	99.854	79.213
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(18.372)	(39.567)	(42.786)	(50.856)	(72.167)	(324.550)
Snjóflóðav.garður færður til lækk. lána Ofanfl.sj.		7.735			7.735		
Söluverð seldra rekstrarfjármuna				264.200			264.200
Eignarhlutar í félögum, breyting		(467)		15.182	(467)		15.182
Langtímakröfur, breyting				(256.467)			
Fjárfestingarhreyfingar		(11.104)	(39.567)	(19.872)	(43.588)	(72.167)	(45.168)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir		(16.569)		(12.309)	(16.569)		(12.309)
Ógreiddar fjárfestingar		5.640		(84.846)	5.640		(84.846)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		29.853	(33.835)	60.216			
Tekin ný langtímalán		51.765	118.000	98.349	51.765	118.000	144.773
Afborganir langtímalána		(74.691)	(88.601)	(82.812)	(89.513)	(105.803)	(105.000)
Skammtímaskuldir, breyting		(13.342)		13.342	(13.342)		13.678
Fjármögnunarhreyfingar		(17.343)	(4.436)	(8.061)	(62.018)	12.197	(43.704)
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		14.874	39.884	(9.679)	14.879	39.884	(9.659)
Handbært fé í upphafi árs		3.220	1.405	12.899	3.246	1.405	12.906
Handbært fé í lok árs		18.094	41.289	3.220	18.125	41.290	3.246

Skýringar

1. Starfsemi

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

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B hluta. Til A hluta telst sveitarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnun með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð.

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: Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir og Félagsheimili.

Ársreikningur Bolungarvíkurkaupstaðar fyrir árið 2012 hefur að geyma ársreikning sveitarsjóðs og samantekinn ársreikning fyrir A og B hlutann.

Fjárhagsáætlun Bolungarvíkurkaupstaðar fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er í samræmi við lög og reglur og viðtekna reikningsskilavenju á Íslandi. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð að því undanskildu að hluti lóða og lendna hjá Eignarsjóði hafa verið endurmetnar.

Ársreikningur sveitarsjóðs

Ársreikningur sveitasjóðs tekur til Aðalsjóðs og Eignasjóðs. Í ársreikningnum eru öll veruleg innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður á milli sjóða sem mynda sveitarsjóð færð út.

Samantekinn ársreikningur

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

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum sveitarfélagsins.

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 þegar þær eiga sér stað.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattígildi, 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 stofnframkvæmda 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.

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 meðal fjármagnsgjalda í rekstrarreikningi.

Fjármagnskostnaður

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur þeim muni nýtast í rekstrinum og unnt er að meta kostnað vegna þeirra með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði, en það samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eignunum í tekjuhæft ástand.

Sveitarfélagið innleiddi á árinu 2010 álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga, 2/2010 Færsla 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 sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Eignarhlutar í félögum

Frá 1. janúar 2002 hafa eignarhlutar sveitarfélagsins í öðrum félögum verið færðir á kostnaðarverði í ársreikningi sveitarfélagsins 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 sveitarsjóðs. Bókfærðu verði eignarhluta sem voru í eigu sveitarsjóðs í árslok 2001 hefur ekki verið breytt.

Í samanteknum ársreikningi eru eignarhlutir sveitarsjóðs í hlutdeildarfélögum færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð.

Birgðir

Reksrarvörubirgðir eru metnar á innkaupsverði.

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar í efnahagsreikning ef líklegt þykir að sveitarfélagið verði fyrir útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð þeirra 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.

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A-hluti 2012	B-hluti 2012	Samantekið A og B hluti 2012	Fjárhags-áætlun 2012	Samantekið A og B hluti 2011
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs					
Útsvör	360.525		360.525	326.910	341.951
Fasteignaskattur	34.266		34.266	30.383	23.287
Fasteignaskattur á A-hluta fyrirtæki	(6.720)		(6.720)		(7.165)
Fasteignaskattur á B-hluta fyrirtæki	0		(4.015)		(2.673)
Lóðarleiga	4.856		4.856	4.847	4.379
	392.926	0	388.911	362.140	359.778
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga					
Útgjaldajöfnunarframlög	47.829		47.829	45.554	45.597
Framlag vegna fasteignagjalda	35.918		35.918	35.606	30.840
Almennt grunnskólaframlag	43.054		43.054	42.241	17.740
Tekjujöfnunarframlag	9.948		9.948	10.075	7.470
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra	3.330		3.330	3.330	5.590
Framlag vegna nýbúa	1.560		1.560	1.560	1.100
Aukaframlag	689		689	0	4.924
	142.328	0	142.328	138.366	113.261
Aðrar tekjur					
Aðalsjóður	120.373		120.373	102.022	126.375
Eignasjóður	67.534		67.534	66.465	68.861
Hafnarsjóður		87.431	87.431	73.905	77.835
Vatnsveita		20.238	20.238	17.300	21.822
Vatnsveita framlag frá A-hluta		12.521	12.521		8.730
Félagsheimili Bolungarvíkur		7.789	7.789	5.000	5.501
Félagsheimili Bolungarvíkur, framlag frá A-hluta		35.737	35.737		4.190
Félagslegar íbúðir		22.220	22.220	21.923	21.037
Félagslegar íbúðir, framlag frá A-hluta		18.137	18.137		23.136
Fráveita		12.044	12.044	12.061	10.933
Innri viðskipti	(83.027)		(163.443)	(63.789)	(129.231)
	104.880	216.117	240.582	234.887	239.189
Rekstrartekjur samtals	640.134	216.117	771.820	735.393	712.227

Álagningarhlutföll

Útsvar	14,48%
Fasteignaskattar - íbúðarhúsnæði	0,50%
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði og óbyggt land	1,32%

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti 2012	A hluti Fjárhags-áætlun 2012	A og B hluti 2012	A og B hluti Fjárhags-áætlun 2012	A og B hluti 2011
Laun	254.274	255.373	281.812	283.170	259.973
Launatengd gjöld	60.788	56.707	67.219	62.776	64.703
Hækkun á lífeyrisskuldb.	9.497	500	9.497	500	6.912
Laun og launatengd gjöld samtals	324.559	312.580	358.528	346.446	331.588
Stöðugildi í árslok	58,40		63,10		60,60

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu um 13,6 milljónum króna.

5. Fjármunatekjur

	A hluti		A og B hluti	
	2012	Fjárhags-áætlun 2012	2012	Fjárhags-áætlun 2012
Vaxtatekjur af veltufjármunum	4.859	3.563	5.111	3.598
Arður af hlutabréfum	5.209	0	5.209	0
Vaxtatekjur og verðbætur af skuldabréfum	40.916	40.128	40.916	40.128
	50.984	43.691	51.236	43.726

6. Fjármagnsgjöld

	A hluti		A og B hluti	
	2012	Fjárhags-áætlun 2012	2012	Fjárhags-áætlun 2012
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum	696	2.908	704	3.018
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	44.584	44.042	113.839	110.530
Fjármagnstekjuskattur	1.121	0	1.150	0
	46.401	46.950	115.692	113.548

7. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags-áætlun	Hlutfall af heildar tekjum
Skatttekjur		541.974	541.974	500.506	89,6%
Félagsþjónusta	82.420	10.182	(72.239)	(45.408)	-11,9%
Heilbrigðismál	2.543	0	(2.543)	(2.570)	-0,4%
Fræðslu- og uppeldismál	260.816	30.644	(230.172)	(226.157)	-38,0%
Menningarmál	23.751	1.128	(22.623)	(19.888)	-3,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	77.414	29.532	(47.882)	(44.732)	-7,9%
Brunamál og almannavarnir	18.354	4.558	(13.796)	(18.352)	-2,3%
Hreinlætismál	22.951	15.437	(7.515)	(5.449)	-1,2%
Skipulags- og byggingarmál	8.643	3.130	(5.513)	(3.919)	-0,9%
Umferðar- og samgöngumál	30.166	3.163	(27.003)	(20.522)	-4,5%
Umhverfismál	17.238	1.568	(15.670)	(11.670)	-2,6%
Atvinnumál	8.375	4.518	(3.857)	(3.312)	-0,6%
Framlög til B-hluta stofnanir	66.394	0	(66.394)	0	-11,0%
Sameiginlegur kostnaður	71.468	16.513	(54.956)	(55.710)	-9,1%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	4.018	0	(4.018)	(500)	-0,7%
Fjármunatekjur og fjármagnsgj	(36.992)	0	36.992	28.265	6,1%
Aðalsjóður samtals	657.562	662.347	4.785	70.582	0,8%
A-hluta stofnanir:					
Eignasjóður	76.438	67.534	(8.903)	(20.969)	
Innri færslur A hluta	(89.747)	(89.747)	0	0	
Sveitarsjóður samtals	644.252	640.134	(4.118)	49.613	
B-hluta stofnanir:					
Hafnarsjóður	62.146	87.431	25.285	21.235	
Vatnsveita	32.995	32.759	(236)	(13.123)	
Félagsheimili	43.526	43.526	0	(34.235)	
Félagslegar íbúðir	40.357	40.357	0	(18.546)	
Fráveita	7.617	12.044	4.426	4.950	
Innri færslur A og B hluta	(84.431)	(84.431)	0	0	
A og B hluti samtals	746.463	771.820	25.357	9.894	

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

A hluti

	Fasteignir og byggingarland	Götur og veitukerfi	Tæki og bifreiðar	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	695.451	30.607	47.597	773.655
Snjóflóðav.garður færður út til lækk. lána Ofanfl.sjóðs	(7.735)			(7.735)
Eignfært á árinu	3.287	570	14.516	18.372
Hækkun á endurmati lóða og lenda	9.530	0	0	9.530
Staða í árslok	700.533	31.177	62.112	793.823
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	365.413	3.092	33.484	401.989
Afskrift ársins	12.063	1.228	2.958	16.249
Staða í árslok	377.476	4.320	36.442	418.238
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	330.038	27.516	14.113	371.666
Bókfært verð í árslok	323.057	26.857	25.670	375.584
Afskriftarhlutföll	2-4%	4%	10-33%	

A og B hluti

	Fasteignir og byggingarland	Götur og veitukerfi	Hafnar-mannvirki	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	1.180.619	388.956	108.415	64.119	1.742.109
Snjóflóðav.garður færður til lækk. lána Ofanfl.sj.	(7.735)				(7.735)
Eignfært á árinu	14.266	4.103	11.748	20.740	50.856
Endurmat lóða og lenda	9.530	0	0	0	9.530
Staða í árslok	1.196.680	393.059	120.163	84.859	1.794.761
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	413.265	275.678	24.473	37.407	750.823
Afskrift ársins	21.600	5.249	4.880	5.911	37.640
Selt á árinu	0				0
Staða í árslok	434.866	280.927	29.352	43.318	788.463
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	767.353	113.278	83.943	26.712	991.286
Bókfært verð í árslok	761.814	112.132	90.810	41.541	1.006.298
Afskriftarhlutföll	2-4%	4%	5%	10-33%	

Fasteignamat og vátryggingamat eigna sveitarfélagsins skiptist þannig:

	Fasteignamat	Vátrygginga-mat	Bókfært verð
Leikskólar, grunn- og tónlistarskóli	129.410	735.569	93.730
Íþróttamannvirki	107.310	604.101	52.601
Byggingarland	36.520		97.110
Þjónustubyggingar	62.319	354.121	42.578
Íbúðarhúsnæði	97.252	359.062	109.829
Hafnarmannvirki	3.870	1.202.249	90.810
Íbúðir aldraðra	54.740	269.884	93.814
Félagsheimili	84.680	469.193	258.753
Aðrar fasteignir	18.769	118.939	13.399
	594.870	4.113.118	852.625

9. Eignarhlutar í félögum

			A hluti	A og B hluti
	Hlutdeild	Nafnverð	Bókfært verð	Bókfært verð
Eignarhlutar í félögum:				
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	0,83%	41.550	73.618	73.618
Stofnfé í Náttúrustofu Vestfjarða ehf.	50,00%	13.500	13.500	13.500
Vesturferðir ehf.	óveruleg		50	50
Stofnfé í Háskólasetri Vestfjarða	2,50%	150	150	150
Hótel Ísafjörður hf.	0,00%	10	10	10
Fjord Fishing ehf.	0,87%	100	100	100
Melrekkasetur Íslands		114	114	114
Landskerfi bókasafna hf.		223	467	467
		55.647	88.008	88.008

10. Aðrar peningalegar eignir

Óinnheimtar tekjur

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Óinnheimtar tekjur	60.768	64.326	85.280	82.886
Óbein niðurfærsla	(21.500)	(25.746)	(32.299)	(36.046)
	39.268	38.580	52.981	46.840

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Viðskiptakröfur	50.859	88.336	50.859	88.336
Óbein niðurfærsla	(1.973)	(1.687)	(1.973)	(1.687)
Aðrar skammtímakröfur	4.391	62.573	5.892	62.640
	53.278	149.222	54.778	149.289

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Bankainnistæður	18.094	3.220	18.125	3.246
	18.094	3.220	18.125	3.246

11. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	A hluti	A og B hluti
	2012	2012
Yfirfært frá fyrra ári	286.432	89.530
Endurmat lóðir og lendur	9.530	9.530
Rekstrarafkoma ársins	(4.118)	25.357
	291.844	124.418

12. Lífeyrisskuldbinding

Á Bolungarvíkurkaupstað hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins hjá Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur um 99,6 milljónum króna samkvæmt mati tryggingastærðfræðings og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkanir. Hækkun skuldbindingarinnar á árinu 2012 nam um 8,6 milljón króna og er færð til gjalda í rekstrarreikningi.

	Árið 2012		**Árið 2011**	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári	96.453	96.453	94.326	94.326
Hækkun ársins	9.497	9.497	6.912	6.912
Afborganir ársins	(5.479)	(5.479)	(4.785)	(4.785)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok	100.471	100.471	96.453	96.453

Núvirði, áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindinga greinist þannig á næstu ár:

Árin 2013-2017	35.358
Árin 2018-2022	32.979
Árin 2023-2027	16.704
Síðar	15.430
	100.471

13. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2012	31.12.2011
Skuldir í ISK	879.994	881.461
	879.994	881.461
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(78.864)	(94.934)
Langtímaskuldir í árslok	801.130	786.527

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	78.864
Afborganir 2014	76.994
Afborganir 2015	73.685
Afborganir 2016	70.560
Afborganir 2017	69.586
Afborganir síðar	510.305
	879.994

Á undarförnum árum hefur verið unnið að snjóflóðavarnargörðum í Bolungarvík. Hlutdeild sveitarfélagsins er 10% af heildar framkvæmdakostnaði en 90% eru greidd af Ofanflóðasjóði. Ofanflóðasjóður hefur veitt sveitarfélaginu lán til 15 ára vegna kostnaðarhlutdeildar þess. Vegna sérstakra ákvæða í lánasamningunum frá Ofanflóðasjóði mun árleg greiðsla af þessum lánum verða óveruleg og það sem eftir stendur af lánunum að liðnum 15 ára lánstíma, mun falla niður. Staða þessara lána hjá Ofanflóðasjóði nemur 220,6 millj. kr. í lok árs. Bókfærð staða lánanna hjá sveitarfélaginu er 46,7 millj. kr. eða 11,9 millj. kr. hærri fjárhæð en áætlaðar greiðslur af þessum lánum á greiðslutíma lánanna sem eru áætlaðar 34,8 millj. kr.

14. Aðrar peningalegar skuldir

Skuldir við lánastofnanir	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Hlaupareikningsyfirdrættir	0	16.569	0	16.569
	0	16.569	0	16.569

Viðskiptaskuldir	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Viðskiptaskuldir	62.720	128.494	62.736	129.938
	62.720	128.494	62.736	129.938

Aðrar skammtímaskuldir	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Ógreidd laun og launatengd gjöld	24.494	21.149	24.494	21.149
Áfallnir ógreiddir vextir	22.704	21.951	24.983	25.625
Vanskil langtímalána	0	13.341	0	
Aðrar skammtímaskuldir	449	559	3.095	17.479
	47.647	57.000	52.572	64.253

Næsta árs afborganir langtímaskulda	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Skuldir við lánastofnanir	64.397	76.285	78.864	94.934
	64.397	76.285	78.864	94.934

15. Gjaldmiðlaáhætta

Sveitarfélagið býr ekki við gjaldmiðlaáhættu vegna lántöku í erlendum gjaldmiðlum.

16. Önnur mál

Þann 12. september 2012 undirritaði Bolungarvíkurkaupstaður samning við Velferðarráðuneytið um byggingu og þátttöku í leigu hjúkrunarheimilis fyrir aldraða í Bolungarvík. Hlutverk Bolungarvíkurkaupstaðar er að láta hanna og byggja húsnæði fyrir 10 rýma hjúkrunarheimili fyrir aldraða í sveitarfélaginu í samræmi við núgildandi kröfur hins opinbera um stærð, aðbúnað og gæði húsnæðis. Hjúkrunarheimilið verður eign sveitarfélagsins en samningurinn sem er til 40 ára tryggir 85% hlutdeild ríkisins í leigu á húsnæðinu allan samningstímann en á móti kemur 15% framlag sveitarfélagsins. Reiknað er með að heildarkostnaður verði innan við 290 milljónir króna. Á árinu 2012 eru eignfærð útgjöld vegna byggingar hjúkrunarheimilisins að fjárhæð 1 milljón krónur.

17. Tengdir aðilar

Aðal og varamenn í bæjarstjórn 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. 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 hæfisskilyrðum 20. gr. sveitastjórnarlaga.

18. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á fundi sveitarstjórnar þann 2013

19. Yfirlit um lykiltölur

	A hluti		A og B hluti	
	2012	Fjárhags-áætlun 2012	2012	Fjárhags-áætlun 2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	61,38%	59,84%	50,39%	49,24%
Framlög jöfnunarsjóðs	22,23%	22,86%	18,44%	18,82%
Skatttekjur samtals	83,62%	82,70%	68,83%	68,06%
Aðrar tekjur	16,38%	17,30%	31,17%	31,94%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	49,22%	50,82%	45,22%	47,04%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	1,48%	0,08%	1,23%	0,07%
Annar rekstrarkostnaður án afskrifta	37,75%	36,54%	37,03%	36,76%
Afskriftir	2,54%	3,07%	4,88%	5,29%
Framlag til B-hluta	10,37%			
Fjármagnsliðir, nettó	(0,72%)	0,54%	8,35%	9,49%
Rekstrarniðurstaða	(0,64%)	8,20%	3,29%	1,35%
Handbært fé frá rekstri	6,77%		15,61%	
Fjárfestingahreyfingar	1,73%		5,65%	
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	583	545	579	545
Aðrar tekjur	114	114	262	256
Rekstrartekjur samtals	697	659	841	801
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	702	605	813	790
Rekstrarniðurstaða ársins	(4)	54	28	11

	A hluti		A og B hluti	
Í þúsundum króna á íbúa:	2012	2011	2012	2011
Efnahagur:				
Eignir	1.134	1.258	1.329	1.436
Eigið fé	318	322	136	101
Lífeyrisskuldbindingar	109	108	109	108
Skuldir án skuldbindinga	707	828	1.084	1.227
Skuldir að frádregnu handbæru fé	797	933	1.174	1.332

19. Yfirlit um lykiltölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa:	A hluti		A og B hluti	
Úr sjóðstreymi:	2012	2011	2012	2011
Veltufé (til)/frá rekstri	17	(8)	113	56
- í hlutfalli (%) við skuldir án skuldbindinga	2%	-1%	10%	5%
- mælt í árum	42	-107	10	22
Handbært fé frá rekstri	47	21	131	89
- í hlutfalli (%) við langtímaskuldir	9%	4%	15%	10%
- mælt í árum	11	25	7	10

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir	0,77	0,78	0,65	0,65
Eiginfjárhlutfall - eigið fé / heildarfjármagn	28,02%	25,58%	10,20%	7,00%
Heildarskuldir og skuldbindingar sem hlutfall af tekjum	117%		142%	
Skuldahlutfall skv. reglum um fjárhagsleg viðmið sveitarf.	115%		140%	

	A og B hluti	
Kostnaður per stöðugildi:	2012	2011
Launakostnaður per stöðugildi	5.531.395	5.357.690

Fimm ára yfirlit sveitarsjóðs:

Íbúafjöldi:	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009	Árið 2008
Í ársbyrjun	890	887	968	966	905
Breyting á árinu	28	3	-81	2	61
Í árslok	918	890	887	968	966

Í hlutfali við rekstrartekjur

Skatttekjur	61,38%	61,22%	61,55%	66,42%	54,03%
Framlög jöfnunarsjóðs	22,23%	19,13%	19,30%	24,47%	29,25%
Skatttekjur samtals	83,62%	80,34%	80,85%	90,89%	83,28%
Aðrar tekjur	16,38%	19,66%	19,15%	9,11%	16,72%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	50,70%	50,62%	54,60%	49,53%	56,56%
Annar rekstrarkostnaður	37,75%	39,59%	35,47%	26,00%	35,96%
Framlög til B-hluta	10,37%	5,55%	2,77%	1,55%	11,90%
Afskriftir	2,54%	2,83%	3,26%	3,21%	3,51%
Rekstrargjöld	101,36%	98,59%	96,10%	80,29%	107,93%
Fjármagnsliðir, nettó	(0,72%)	7,68%	1,67%	9,90%	11,62%
Rekstrarniðurstaða	(0,64%)	(6,28%)	2,23%	9,81%	(19,55%)

19. Yfirlit um lykiltölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa á verðlagi hvers árs:	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009	Árið 2008
Rekstur:					
Skatttekjur	428	407	355	389	299
Jöfnunarsjóður	155	127	111	143	162
Aðrar tekjur	114	131	111	80	92
	697	665	577	612	553
Laun og launatengd gjöld	354	337	315	290	313
Annar rekstrarkostnaður	263	263	205	179	199
Framlag til B-hluta	72	37	16	9	66
Afskriftir	18	19	19	19	19
Fjármagnsliðir, nettó	(5)	51	10	58	64
Aðrir liðir	0	0	0	(16)	0
	702	707	565	539	661
Rekstrarniðurstaða	(4)	(42)	12	73	(108)

Efnahagur:	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009	Árið 2008
Eignir	1.134	1.258	1.210	1.019	955
Eigið fé	318	322	374	203	129
Lífeyrisskuldbindingar	109	108	106	93	93
Skuldir án skuldbindinga	707	828	730	723	733
Sjóðstreymi:					
Handbært fé frá (til) rekstrar	47	21	47	118	31
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall	0,77	0,78	0,74	0,98	0,76
Eiginfjárhlutfall	28,02%	25,58%	30,90%	19,90%	13,54%

19. Yfirlit um lykiltölur (framhald)

Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og endurskoðaðri fjárhagsáætlun. Endurskoðuð fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreiknings til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafsleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjáhagsáætlun m/viðaukum	Upphafsleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjáhagsáætlun m/viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	351.043	11.097	362.140	351.043	11.097	362.140
Framlag úr jöfnunarsjóð	128.641	9.725	138.366	128.641	9.725	138.366
Aðrar tekjur	83.550	21.148	104.698	204.684	30.203	234.887
	563.234	41.970	605.204	684.368	51.025	735.393
Rekstrartekjur						
Laun og launatengd gjöld	(297.586)	(14.994)	(312.580)	(329.476)	(16.970)	(346.446)
Annar rekstrarkostnaður	(190.461)	(30.710)	(221.171)	(233.773)	(36.551)	(270.324)
Afskriftir	(26.656)	8.075	(18.581)	(38.982)	75	(38.907)
	(514.703)	(37.629)	(552.332)	(602.231)	(53.446)	(655.677)
Rekstrarafkoma án fjármuna- tekna og jármagnsgjalda	48.531	4.341	52.872	82.137	(2.421)	79.716
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(26.259)	23.000	(3.259)	(69.842)	20	(69.822)
Rekstrarafkoma	22.272	27.341	49.613	12.295	(2.401)	9.894

Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og endurskoðaðri fjárhagsáætlun. Endurskoðuð fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreiknings til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafsleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjáhagsáætlun m/viðaukum	Upphafsleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjáhagsáætlun m/viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins	22.272	27.341	49.613	12.295	(2.401)	9.894
Afskriftir	26.656	(8.075)	18.581	38.982	(75)	38.907
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	500	0	500	500	0	500
Verðbætur og gengismunur af langt.skuldum	15.193	0	15.193	38.553	12.000	50.553
Veltufé frá rekstri	64.621	19.266	83.887	90.330	9.524	99.854
Vörubirgðir, breyting	0	0	0	0	0	0
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Rekstrartengdar skuldir (lækkun)	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	64.621	19.266	83.887	90.330	9.524	99.854
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum	(34.130)	(5.437)	(39.567)	(55.730)	(16.437)	(72.167)
	(34.130)	(5.437)	(39.567)	(55.730)	(16.437)	(72.167)
Fjármögnunarhreyfingar						
Fjármögnunarhreyfingar	16.305	(20.741)	(4.436)	12.197	0	12.197
	16.305	(20.741)	(4.436)	12.197	0	12.197
Hækkun (lækkun) handbærs fjárs	46.796	(6.912)	39.884	46.797	(6.913)	39.884
Handbært fé í upphafi árs	1.404		1.404	1.407		1.405
Handbært fé í lok árs	48.200	(6.912)	41.289	48.203	(6.913)	41.290

19. Yfirlit um lykiltölur (framhald)

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

	2012	Hlutfall af heildartekjum	2011	Hlutfall af heildartekjum	2010	Hlutfall af heildartekjum
Tekjur						
Útsvör	360.525	46,71%	359.778	50,51%	291.115	45,70%
Fasteignaskattur	28.385	3,68%	0	0,00%	21.353	3,35%
Framlag úr Jöfnunarsj. sveitarfélaga	142.328	18,44%	113.261	15,90%	98.819	15,51%
Skatttekjur	531.238	68,83%	473.039	66,42%	411.287	64,56%
Þjónustutekjur	164.817	21,35%	156.469	21,97%	155.316	24,38%
Eignatekjur	37.057	4,80%	33.002	4,63%	28.150	4,42%
Endurgreiðslur	38.708	5,02%	49.717	6,98%	42.317	6,64%
Heildartekjur samtals	771.820	100,00%	712.227	100,00%	637.070	100,00%
Gjöld						
Launaliðir	358.528	46,45%	331.588	46,56%	313.904	49,27%
Annar rekstrarkostnaður	285.839	37,03%	279.495	39,24%	224.204	35,19%
Afskriftir	37.640	4,88%	33.936	4,76%	27.751	4,36%
Fjármagnsliðir, nettó	64.456	8,35%	93.178	13,08%	42.426	6,66%
	746.463	96,71%	738.197	103,65%	608.285	95,48%
Rekstrarniðurstaða	25.357	3,29%	(25.970)	-3,65%	28.785	4,52%

Í þessu yfirliti er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu 3 ár. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þúsundum króna á verðlagi hvers árs.

	2012	Hlutfall af skatttekjum	2011	Hlutfall af skatttekjum	2010	Hlutfall af skatttekjum
Aðalsjóður						
Skatttekjur	541.974	100,00%	482.877	100,00%	421.009	100,00%
Félagsþjónusta	(72.239)	-13,33%	(64.071)	-13,27%	(36.367)	-8,64%
Heilbrigðismál	(2.543)	-0,47%	(2.195)	-0,45%	(2.252)	-0,53%
Fræðslu- og uppeldismál	(230.172)	-42,47%	(219.166)	-45,39%	(204.437)	-48,56%
Menningarmál	(22.623)	-4,17%	(24.069)	-4,98%	(20.248)	-4,81%
Æskulýðs- og íþróttamál	(47.882)	-8,83%	(46.232)	-9,57%	(41.332)	-9,82%
Brunamál og almannavarnir	(13.796)	-2,55%	(9.007)	-1,87%	(16.933)	-4,02%
Hreinlætismál	(7.515)	-1,39%	(3.256)	-0,67%	(4.893)	-1,16%
Skipulags- og byggingamál	(5.513)	-1,02%	(334)	-0,07%	(1.738)	-0,41%
Umferðar- og samgöngumál	(27.003)	-4,98%	(24.319)	-5,04%	(13.186)	-3,13%
Umhverfismál	(15.670)	-2,89%	(12.033)	-2,49%	(10.930)	-2,60%
Atvinnumál	(3.857)	-0,71%	(2.281)	-0,47%	1.644	0,39%
Framlög til B hluta fyrirtækja	(66.394)	-12,25%	(31.866)	-6,60%	(14.168)	-3,37%
Sameiginlegur kostnaður	(49.477)	-9,13%	(45.733)	-9,47%	(47.397)	-11,26%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(9.497)	-1,75%	(6.912)	-1,43%	(8.417)	-2,00%
Fjármagnsliðir	36.992	6,83%	(11.334)	-2,35%	15.920	3,78%
Aðalsjóður samtals	4.785	0,88%	(19.929)	-4,13%	16.275	3,87%
A hluta stofnanir						
Eignasjóður	(8.903)	-1,64%	(17.232)	-2,42%	(4.877)	-0,77%
Sveitarsjóður A hluti	(4.118)	-0,76%	(37.161)	-7,70%	11.398	2,71%

Rekstraryfirlit árið 2012

	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun	Frávik	**Tekjur samtals**	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	**Rekstrar- gjöld samtals**	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Innri leiga	Skattar og önnur opinb. gjöld	Afskriftir	Fjármagns- liðir nettó	Styrkir og framlög
Aðalsjóður															
00 - Skatttekjur	**541.974**	500.506	41.468	**541.974**	399.646	142.328	0	**0**	0	0	0	0	0	0	0
02 - Félagsþjónusta	**(72.239)**	(45.408)	(26.831)	**10.182**	0	0	10.182	**82.420**	24.703	8.724	1.086	0	0	0	47.907
03 - Heilbrigðismál	**(2.543)**	(2.570)	27	**0**	0	0	0	**2.543**	0	0	2.304	0	0	0	239
04 - Fræðslu- og uppeldismál	**(230.172)**	(226.157)	(4.015)	**30.644**	0	0	30.644	**260.816**	193.880	28.480	31.034	0	0	0	7.423
05 - Menningarmál	**(22.623)**	(19.888)	(2.735)	**1.128**	0	0	1.128	**23.751**	5.199	9.701	4.359	0	0	0	4.493
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	**(47.882)**	(44.732)	(3.150)	**29.532**	0	0	29.532	**77.414**	33.516	16.489	15.297	0	0	0	12.112
07 - Brunamál og almannavarnir	**(13.796)**	(18.352)	4.556	**4.558**	0	0	4.558	**18.354**	7.269	4.910	4.683	326	0	0	1.166
08 - Hreinlætismál	**(7.515)**	(5.449)	(2.066)	**15.437**	0	0	15.437	**22.951**	446	19.627	0	0	0	0	2.878
09 - Skipulags- og byggingamál	**(5.513)**	(3.919)	(1.594)	**3.130**	0	0	3.130	**8.643**	539	7.786	0	318	0	0	0
10 - Umferðar- og samgöngumál	**(27.003)**	(20.522)	(6.481)	**3.163**	0	0	3.163	**30.166**	0	27.557	2.610	0	0	0	0
11- Umhverfismál	**(15.670)**	(11.670)	(4.000)	**1.568**	0	0	1.568	**17.238**	3.105	14.132	0	0	0	0	0
13 - Atvinnumál	**(3.857)**	(3.312)	(545)	**4.518**	0	0	4.518	**8.375**	5.799	1.833	0	0	0	0	744
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja	**(66.394)**	0	(66.394)	**0**	0	0	0	**66.394**	0	0	0	0	0	0	66.394
21 - Sameiginlegur kostnaður	**(54.956)**	(55.710)	754	**16.513**	0	0	16.513	**71.468**	42.556	21.787	2.421	0	0	0	4.704
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga	**(4.018)**	(500)	(3.518)	**0**	0	0	0	**4.018**	4.018	0	0	0	0	0	0
28 - Fjármagnsliðir	**36.992**	28.265	8.727	**0**	0	0	0	**(36.992)**	0	0	0	0	0	(36.992)	0
	4.785	70.582	(65.797)	**662.347**	399.646	142.328	120.373	**657.562**	321.030	161.026	63.794	644	0	(36.992)	148.060
Þar af innri viðskipti	**0**	0	0	**(18.775)**	(318)	0	(18.457)	**(18.775)**	0	(965)	0	(318)	0	0	(17.492)
Aðalsjóður samtals	**4.785**	70.582	(65.797)	**643.572**	399.328	142.328	101.916	**638.787**	321.030	160.061	63.794	326	0	(36.992)	130.568
Aðrir sjóðir í A - hluta															
Eignasjóður Bolungarvíkur	**(8.903)**	(20.969)	12.066	**67.534** ,		0	67.534	**76.438**	3.530	17.731	0	6.518	16.249	32.409	0
	(8.903)	(20.969)	12.066	**67.534**	0	0	67.534	**76.438**	3.530	17.731	0	6.518	16.249	32.409	0
Þar af innri viðskipti í A-hluta	**0**	0	0	**(70.972)**	(6.402)	0	(64.570)	**(70.972)**	0	(1.412)	(63.158)	(6.402)	0	0	0
Samantekið fyrir A -hluta	**(4.118)**	49.613	(53.731)	**640.134**	392.926	142.328	104.880	**644.252**	324.559	176.380	636	442	16.249	(4.583)	130.568
Sjóðir í B - hluta															
Hafnarsjóður Bolungarvíkur	**25.285**	21.235	4.050	**87.431**	0	0	87.431	**62.146**	20.412	26.138	0	91	4.880	10.626	0
Vatnsveita Bolungarvíkur	**(236)**	(13.123)	12.887	**32.759**	0	0	32.759	**32.995**	6.859	14.638	0	51	4.021	7.426	0
Félagsheimili Bolungarvíkur	**0**	(34.235)	34.235	**43.526**	0	0	43.526	**43.526**	3.563	4.817	0	1.692	9.149	24.305	0
Félagslegar íbúðir Bolungarvíkur	**0**	(18.546)	18.546	**40.357**	0	0	40.357	**40.357**	1.564	10.675	0	2.181	3.340	22.596	0
Fráveita Bolungarvíkur	**4.426**	4.950	(524)	**12.044**	0	0	12.044	**7.617**	1.571	1.961	0	0	0	4.086	0
	29.475	(39.719)	69.194	**216.117**	0	0	216.117	**186.642**	33.968	58.228	0	4.016	21.391	69.039	0
Þar af innri viðskipti í B-hluta	**0**	0	0	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	0	0	0	0
Samantekið fyrir B - hluta	**29.475**	(39.719)	69.194	**216.117**	0	0	216.117	**186.642**	33.968	58.228	0	4.016	21.391	69.039	0
Viðskipti milli A og B hluta	**0**	0	0	**(84.431)**	(4.015)	0	(80.415)	**(84.431)**	0	(13.385)	(636)	(4.015)	0	0	(66.394)
Samantekið fyrir A- og B-hluta	**25.357**	**9.894**	**15.463**	**771.820**	**388.911**	**142.328**	**240.582**	**746.463**	**358.528**	**221.223**	**0**	**443**	**37.640**	**64.456**	**64.174**

Fjárhæðir eru í þúsundum króna