

Grýtubakkahreppur

Ársreikningur 2011

Grýtubakkahreppur
Gamla skólahúsinu
610 Grenivík

kt. 580169-2019

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 310,2 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 296,6 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 249,1 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 240,2 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,40% vegna íbúðahúsnæðis og 1,50% vegna atvinnuhúsnæðis en lögbundið hámark þess er 0,625% og 1,65%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 5,9 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 6,1 millj. kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 12,1 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 0,6 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 366,2 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 418,8 millj. kr.

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

Grýtubakkahreppi, 2. apríl 2012.

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Grýtubakkahrepps fyrir árið 2011 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Grýtubakkahreppi, 2012.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Grýtubakkahrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Grýtubakkahrepps fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

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

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

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2011, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Akureyri, 2012.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2011

| | Sveitarsjóður A hluti | | | | Samantekið A og B hluti | | |
|---|--------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|----------------|
| | Skýr. | Áætlun með viðaukum | | | Áætlun með viðaukum | | |
| | | 2011 | 2010 | 2010 | 2011 | 2010 | 2010 |
| Rekstrartekjur | | | | | | | |
| Skatttekjur | | 135.856 | 133.110 | 118.778 | 134.536 | 132.210 | 117.677 |
| Framlög jöfnunarsjóðs | | 67.057 | 60.723 | 73.579 | 67.057 | 60.723 | 73.579 |
| Aðrar tekjur | | 46.193 | 46.382 | 40.701 | 108.645 | 103.701 | 97.030 |
| | 3 | <u>249.106</u> | <u>240.215</u> | <u>233.058</u> | <u>310.238</u> | <u>296.634</u> | <u>288.286</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 4 | 130.886 | 137.480 | 127.692 | 174.509 | 180.846 | 170.121 |
| Annar rekstrarkostnaður | | 97.159 | 94.593 | 96.272 | 102.411 | 96.751 | 99.681 |
| Afskriftir | 7 | 15.244 | 14.833 | 14.055 | 20.374 | 20.133 | 18.947 |
| | | <u>243.289</u> | <u>246.906</u> | <u>238.019</u> | <u>297.294</u> | <u>297.730</u> | <u>288.749</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda | | 5.817 | (6.691) | (4.961) | 12.944 | (1.096) | (463) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 5 | <u>6.316</u> | <u>7.243</u> | <u>9.335</u> | <u>(7.064)</u> | <u>(5.039)</u> | <u>202</u> |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 11 | <u>12.133</u> | <u>552</u> | <u>4.374</u> | <u>5.880</u> | <u>(6.135)</u> | <u>(261)</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

| | Skýr. | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|--|-------|--------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| | | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 |
| Eignir | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir | 7 | 362.043 | 338.462 | 484.787 | 463.404 |
| Eignarhlutir í öðrum félögum | 8 | 70.150 | 70.150 | 70.150 | 70.150 |
| Langtímakröfur | 9 | 35.775 | 38.087 | 473 | 450 |
| Fastafjármunir samtals | | <u>467.968</u> | <u>446.699</u> | <u>555.410</u> | <u>534.004</u> |
| Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur | 10 | 18.212 | 13.740 | 18.212 | 13.740 |
| Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | | 11.808 | 10.329 | 0 | 0 |
| Næsta árs afborganir af langtímakröfum | 9 | 4.303 | 13.908 | 0 | 10.000 |
| Aðrar skammtímakröfur | 10 | 2.460 | 1.070 | 2.462 | 1.070 |
| Handbært fé | | 35.470 | 47.162 | 35.470 | 47.162 |
| Veltufjármunir samtals | | <u>72.253</u> | <u>86.209</u> | <u>56.144</u> | <u>71.971</u> |
| Eignir samtals | | <u>540.221</u> | <u>532.908</u> | <u>611.554</u> | <u>605.975</u> |
| Eigið fé | | | | | |
| Eiginfjárreikningur | 11 | 418.793 | 400.506 | 366.219 | 354.183 |
| Eigið fé samtals | | <u>418.793</u> | <u>400.506</u> | <u>366.219</u> | <u>354.183</u> |
| Skuldir | | | | | |
| Lífeyrisskuldbindingar | 12 | 29.016 | 32.856 | 29.016 | 32.856 |
| Skuldabréfalán | 13 | 55.001 | 67.945 | 176.439 | 185.078 |
| Langtímaskuldir samtals | | <u>84.017</u> | <u>100.801</u> | <u>205.455</u> | <u>217.934</u> |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | | 2.212 | 2.086 | 0 | 0 |
| Næsta árs afborganir af langtímaskuldum | 13 | 6.947 | 7.429 | 8.938 | 9.451 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 28.252 | 22.086 | 30.942 | 24.407 |
| Skammtímaskuldir samtals | | <u>37.411</u> | <u>31.601</u> | <u>39.880</u> | <u>33.858</u> |
| Skuldir samtals | | <u>121.428</u> | <u>132.402</u> | <u>245.335</u> | <u>251.792</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>540.221</u> | <u>532.908</u> | <u>611.554</u> | <u>605.975</u> |
| Ábyrgðarskuldbindingar | 15 | | | | |

Sjóðstreymisýfirlit árið 2011

| | Skýr. | Sveitarsjóður A hluti | | | Samantekið A og B hluti | | |
|--|-------|--------------------------|------------------------|------------------|----------------------------|------------------------|------------------|
| | | 2011 | Áætlun með viðaukum | 2010 | 2011 | Áætlun með viðaukum | 2010 |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 11 | 12.133 | 552 | 4.374 | 5.880 | (6.135) | (261) |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | | |
| Afskriftir | 7 | 15.244 | 14.833 | 14.055 | 20.374 | 20.133 | 18.947 |
| Verðbætur langtímalíða | 5 | 1.105 | 1.140 | 655 | 9.347 | 8.284 | 4.828 |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga | 12 | (3.841) | 2.000 | 2.080 | (3.841) | 2.000 | 2.080 |
| Veltufé frá rekstri | | 24.641 | 18.525 | 21.164 | 31.760 | 24.282 | 25.594 |
| Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum | | 302 | 0 | (6.971) | 671 | 0 | (6.666) |
| Handbært fé frá rekstri | | 24.943 | 18.525 | 14.193 | 32.431 | 24.282 | 18.928 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | 7 | (32.669) | (31.100) | (24.743) | (35.601) | (34.100) | (29.846) |
| Fjárfesting í eignarhlutum | | 0 | 0 | (536) | 0 | 0 | (536) |
| Langtímakröfur, breyting | | 4.006 | 3.996 | 4.618 | 0 | 0 | 921 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | (28.663) | (27.104) | (20.661) | (35.601) | (34.100) | (29.461) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | | |
| Afborganir langtímalána | | (6.619) | (7.763) | (6.922) | (8.522) | (9.876) | (8.635) |
| Viðskiptar. eigin fyrirtækja, breyting | | (1.353) | (3.352) | (5.778) | 0 | 0 | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | | (7.972) | (11.115) | (12.700) | (8.522) | (9.876) | (8.635) |
| Lækkun á handbæru fé | | (11.692) | (19.694) | (19.168) | (11.692) | (19.694) | (19.168) |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 47.162 | 47.162 | 66.330 | 47.162 | 47.162 | 66.330 |
| Handbært fé í árslok | | 35.470 | 27.468 | 47.162 | 35.470 | 27.468 | 47.162 |
| Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa | | | | | | | |
| Langtímakröfur, breyting | | 10.000 | 10.000 | 0 | 10.000 | 10.000 | 0 |
| Afborganir langtímalána | | (10.000) | (10.000) | 0 | (10.000) | (10.000) | 0 |

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

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

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

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

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

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur og framlög úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

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

b. Verðlagsviðmið

Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í ársbyrjun 2012. Áfallnir vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

c. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

d. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

| | |
|----------------------------|------------|
| Fasteignir..... | 10 - 40 ár |
| Veitukerfi og götur | 25 ár |
| Vélar, áhöld og tæki | 5 - 15 ár |

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

e. Eignarhlutir í öðrum félögum

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

Skýringar, frh.:

f. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

g. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

h. Eignir utan efnahagsreiknings

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

i. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2011. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 12.

j. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 15.

k. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstremisýfirliti. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflegri fjárhagsáætlun og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu 20.

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

| | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|---|--------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|
| | 2011 | Áætlun með viðaukum | 2011 | Áætlun með viðaukum |
| Skatttekjur: | | | | |
| Útsvar | 124.653 | 121.989 | 124.653 | 121.989 |
| Fasteignaskattar | 11.203 | 11.121 | 9.883 | 10.221 |
| | <u>135.856</u> | <u>133.110</u> | <u>134.536</u> | <u>132.210</u> |
| Jöfnunarsjóður: | | | | |
| Framlag vegna fasteignaskatts | 8.592 | 8.391 | 8.592 | 8.391 |
| Útgjaldajöfnunarframlög | 27.046 | 21.805 | 27.046 | 21.805 |
| Framlög vegna grunnskóla | 26.214 | 23.407 | 26.214 | 23.407 |
| Önnur framlög | 5.205 | 7.120 | 5.205 | 7.120 |
| | <u>67.057</u> | <u>60.723</u> | <u>67.057</u> | <u>60.723</u> |
| Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals | <u>202.913</u> | <u>193.833</u> | <u>201.593</u> | <u>192.933</u> |
| Aðrar tekjur: | | | | |
| Þjónustutekjur | 12.669 | 13.713 | 69.550 | 66.298 |
| Eignatekjur | 7.173 | 4.524 | 10.691 | 7.563 |
| Endurgreiðslur | 3.300 | 3.657 | 3.300 | 3.657 |
| Aðrar tekjur | 23.050 | 24.488 | 25.103 | 26.183 |
| | <u>46.193</u> | <u>46.382</u> | <u>108.645</u> | <u>103.701</u> |
| Rekstrartekjur samtals | <u>249.106</u> | <u>240.215</u> | <u>310.238</u> | <u>296.634</u> |

Skýringar, frh.:

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|--|--------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|
| | 2011 | Áætlun með viðaukum | 2011 | Áætlun með viðaukum |
| Laun | 107.209 | 108.520 | 142.100 | 143.611 |
| Launatengd gjöld | 27.268 | 26.756 | 36.000 | 35.031 |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu | (3.591) | 2.204 | (3.591) | 2.204 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | <u>130.886</u> | <u>137.480</u> | <u>174.509</u> | <u>180.846</u> |
| Stöðugildi að meðaltali | 27 | | 34 | |

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 8,4 millj. kr. á árinu 2011.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

| | | | | |
|--|--------------|--------------|------------------|------------------|
| Vaxtatekjur og arður | 10.605 | 13.965 | 8.731 | 12.145 |
| Vaxtagjöld | (3.185) | (5.583) | (6.448) | (8.901) |
| Verðbætur | (1.105) | (1.139) | (9.347) | (8.283) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals ... | <u>6.316</u> | <u>7.243</u> | <u>(7.064)</u> | <u>(5.039)</u> |

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Áætlun með viðaukum |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------------|
| Skatttekjur | 0 | 208.364 | 208.364 | 199.794 |
| Félagsþjónusta | 13.591 | 1.839 | (11.752) | (13.525) |
| Heilbrigðismál | 647 | 647 | (1) | (17) |
| Fræðslumál | 146.854 | 13.031 | (133.823) | (133.783) |
| Menningarmál | 3.513 | 120 | (3.393) | (3.329) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | 37.531 | 6.001 | (31.530) | (30.686) |
| Brunamál og almannavarnir | 6.174 | 438 | (5.736) | (5.112) |
| Hreinlætismál | 9.009 | 5.475 | (3.535) | (3.589) |
| Skipulags- og byggingarmál | 3.937 | 967 | (2.971) | (3.413) |
| Samgöngumál | 11.616 | 343 | (11.273) | (10.933) |
| Umhverfismál | 5.421 | 106 | (5.315) | (5.443) |
| Atvinnumál | 5.492 | 1.870 | (3.622) | (5.599) |
| Sameiginlegur kostnaður | 26.468 | 10.994 | (15.474) | (14.650) |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga | (3.591) | 0 | 3.591 | (2.204) |
| Fjármagnsliðir | 3.333 | 50.670 | 47.337 | 44.750 |
| Aðalsjóður samtals | <u>269.996</u> | <u>300.864</u> | <u>30.868</u> | <u>12.261</u> |
| A hluta stofnanir: | | | | |
| Eignarsjóður | 65.641 | 49.127 | (16.513) | (11.996) |
| Þjónustumiðstöð | 32.532 | 30.310 | (2.221) | 287 |
| Millifærslur | (80.526) | (80.526) | 0 | 0 |
| A hluti samtals | <u>287.643</u> | <u>299.775</u> | <u>12.133</u> | <u>552</u> |

Skýringar, frh.:

6. Heildaryfirlit um rekstur, frh.

| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Áætlun með viðaukum |
|----------------------------------|------------|------------|-----------|---------------------|
| B hluta fyrirtæki: | | | | |
| Dvalarheimilið Grenilundur | 61.074 | 61.074 | 0 | 0 |
| Leiguíbúðir | 20.511 | 13.141 | (7.369) | (7.559) |
| Veitustofnun | 8.407 | 9.524 | 1.117 | 872 |
| Innri færslur A og B hluta | (22.607) | (22.607) | 0 | 0 |
| A og B hluti samtals | 355.028 | 360.908 | 5.880 | (6.135) |

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir og lóðir | Veitukerfi og götur | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------|
| Heildarverð 1.1.2011 | 525.036 | 28.544 | 24.729 | 578.309 |
| Afskrifað áður | (218.090) | (5.082) | (16.676) | (239.847) |
| Bókfært verð 1.1.2011 | 306.946 | 23.462 | 8.054 | 338.462 |
| Viðbót á árinu | 18.187 | 14.482 | 0 | 32.669 |
| Endurmat lóða og lendna | 6.156 | 0 | 0 | 6.156 |
| Afskrifað á árinu | (11.812) | (1.431) | (2.001) | (15.244) |
| Bókfært verð 31.12.2011 | 319.478 | 36.513 | 6.053 | 362.043 |
| Afskriftahlutföll | 0,0 - 10,0% | 4,0% | 7,0 - 20,0% | |

A og B hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | | | | |
|-------------------------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| Heildarverð 1.1.2011 | 663.241 | 107.161 | 24.729 | 795.131 |
| Afskrifað áður | (255.768) | (59.284) | (16.676) | (331.727) |
| Bókfært verð 1.1.2011 | 407.474 | 47.877 | 8.054 | 463.404 |
| Viðbót á árinu | 18.187 | 17.414 | 0 | 35.601 |
| Endurmat lóða og lendna | 6.156 | 0 | 0 | 6.156 |
| Afskrifað á árinu | (15.267) | (3.106) | (2.001) | (20.374) |
| Bókfært verð 31.12.2011 | 416.550 | 62.184 | 6.053 | 484.787 |
| Afskriftahlutföll | 0,0 - 10,0% | 4,0% | 7,0 - 20,0% | |

Bókfært verð fasteigna og veitukerfa, og váttryggingarverðmæti þeirra greinast þannig í árslok:

| | Váttryggingarverð | Fasteignamat | Bókfært verð |
|--------------------------------|-------------------|--------------|--------------|
| A hluti: | | | |
| Leikskólar | 43.310 | 17.353 | 21.498 |
| Skólar | 295.637 | 56.350 | 137.910 |
| Íþróttahús og sundlaugar | 348.732 | 67.403 | 65.177 |
| Þjónustuhúsnæði | 221.399 | 52.374 | 94.892 |
| Götur og lóðir | 0 | 0 | 36.513 |
| Samtals A hluti | 909.078 | 193.480 | 355.990 |
| B hluti: | | | |
| Veitukerfi | 149.000 | 0 | 25.672 |
| Íbúðir | 245.600 | 97.480 | 97.072 |
| Samtals B hluti | 394.600 | 97.480 | 122.744 |
| Samtals A og B hluti | 1.303.678 | 290.960 | 478.735 |

Skýringar, frh.:

7. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Fjárfestingar

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

| | 2011 Rauntölur | 2011 Áætlun með viðaukum | 2010 Rauntölur |
|---|-------------------|--------------------------------|-------------------|
| Fjárfesting A-hluta, málaflokkayfirlit. | | | |
| Fræðslumál | 243 | 100 | 23.844 |
| Æskulýðs- og íþróttamál | 8.690 | 8.600 | 0 |
| Samgöngumál | 14.482 | 14.000 | 0 |
| Atvinnumál | 9.254 | 8.400 | 899 |
| A hluti samtals | <u>32.669</u> | <u>31.100</u> | <u>24.743</u> |
| B hluta fyrirtæki: | | | |
| Veitustofnun | 2.932 | 3.000 | 5.103 |
| A og B hluti samtals | <u>35.601</u> | <u>34.100</u> | <u>29.846</u> |

Lausafjármunir

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

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Fræðslumál | 29.073 |
| Menningarmál | 26.393 |
| Æskulýðs- og íþróttamál | 7.639 |
| Brunamál og almannavarnir | 4.305 |
| Sameiginlegur kostnaður | 4.832 |
| Þjónustumiðstöð | 2.300 |
| Dvalarheimilið Grenilundur | 4.600 |
| | <u>79.142</u> |

Rekstrarleigusamningar

Sveitarfélagið hefur gert rekstrarleigusamninga um tölvubúnað. Skuldbindingar vegna samninganna, sem ekki eru færðar í efnahagsreikning, nema samtals 2,0 millj. kr. á næstu fjórum árum.

8. Eignarhlutir í öðrum félögum

Sveitarfélagið á 88,4% eignarhlut í Sænesi hf. sem er eignarhaldsfélag um aflaheimildir, eignarhluti og fasteignir. Ársreikningur félagsins er ekki hluti af samanteknum reikningssskilum sveitarfélagsins þar sem um ósamkynja starfsemi er að ræða.

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

| | Eignarhlutur | A og B hluti Bókfært verð |
|------------------------------------|--------------|------------------------------|
| Fiskey hf. | 0,01% | 404 |
| Flokkun Eyjafjörður ehf. | 1,20% | 2.332 |
| Greið leið ehf. | 0,05% | 35 |
| Lánasjóður sveitarfélaga ohf. | 0,13% | 11.428 |
| Norðurorka hf. | 0,18% | 10.000 |
| Sparisjóður Höfðhverfinga | 1,05% | 664 |
| Sænes hf. | 88,42% | 43.907 |
| Tækifæri hf. | 0,08% | 1.034 |
| Vélsmiðjan Vík hf. | 3,27% | 305 |
| Vottunarstofan Tún hf. | 0,50% | 41 |
| | | <u>70.150</u> |

Skýringar, frh.:

9. Langtímakröfur

Afborganir langtímakrafna í árslok greinast þannig á næstu ár:

| | A hluti | A og B hluti |
|---|-----------|--------------|
| Árið 2012 | 4.303 | 0 |
| Árið 2013 | 4.501 | 0 |
| Árið 2014 | 4.710 | 0 |
| Árið 2015 | 4.927 | 0 |
| Árið 2016 | 5.155 | 0 |
| Síðar | 16.482 | 473 |
| Verðbréfaeign samtals | 40.077 | 473 |
| Næsta árs afborganir | (4.303) | 0 |
| Verðbréfaeign í efnahagsreikningi samtals | 35.775 | 473 |

10. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

| | | |
|-------------------------------------|--------|--------|
| Niðurfærsla í ársbyrjun | 2.300 | 2.300 |
| Tapaðar kröfur á árinu | (46) | (46) |
| Gjaldfærð niðurfærsla á árinu | 946 | 946 |
| Niðurfærsla í árslok | 3.200 | 3.200 |

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

| | | |
|---------------------------------|---------|---------|
| Eigið fé 1.1.2011 | 400.506 | 354.183 |
| Endurmat lóða og lendna | 6.156 | 6.156 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 12.133 | 5.880 |
| Eigið fé 31.12.2011 | 418.793 | 366.219 |

12. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrissréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins í árslok 2011 námu skuldbindingar aðalsjóðs 29,0 millj. kr. 2,0% ársvexti. Lækkun skuldbindinganna á árinu nam 3,8 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

| | A og B hluti |
|--|--------------|
| Lífeyrisskuldbinding 1.1.2011 | 32.856 |
| Greitt á árinu | (250) |
| Tekjufært á árinu | (3.591) |
| Lífeyrisskuldbinding í árslok 2011 | 29.016 |

Skýringar, frh.:

13. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|-----------|--------------|
| Skuldir í íslenskum krónum | 61.948 | 185.377 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 61.948 | 185.377 |
| Næsta árs afborganir | (6.947) | (8.938) |
| Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals | 55.001 | 176.439 |

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

| | | |
|--|--------|---------|
| Árið 2012 | 6.947 | 8.938 |
| Árið 2013..... | 7.034 | 9.066 |
| Árið 2014..... | 7.126 | 9.200 |
| Árið 2015..... | 6.374 | 8.490 |
| Árið 2016..... | 4.868 | 7.028 |
| Síðar | 29.598 | 142.655 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 61.948 | 185.377 |

14. Efnahagsyfirlit

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

| | Eignarhluti | Eignir | Skuldir | Eigið fé |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Aðalsjóður | 100,0% | 666.057 | 87.770 | 578.287 |
| Eignasjóður | 100,0% | 357.814 | 484.640 | (126.826) |
| Þjónustumiðstöð | 100,0% | 4.229 | 36.896 | (32.668) |
| Innri færslur A hluta..... | | (487.878) | (487.878) | 0 |
| A hluti samtals | | 540.221 | 121.428 | 418.793 |
| Dvalarheimilið Grenilundur..... | 100,0% | 2.212 | 2.212 | 0 |
| Leiguíbúðir | 100,0% | 97.072 | 140.262 | (43.190) |
| Veitustofnun | 100,0% | 25.672 | 35.056 | (9.384) |
| Innri færslur A og B hluta..... | | (53.624) | (53.624) | 0 |
| Samtals..... | | 611.554 | 245.335 | 366.219 |

15. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Aðalsjóður er í einfaldri ábyrgð á skuldbindingum Hafnasamlags Norðurlands b.s. en innbyrðis skiptist ábyrgð sameigenda skv. íbúatölu þeirra 1. desember næstliðins árs.

16. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptamanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

17. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

| | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|--|--------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|
| | Ársreikningur | Áætlun með viðaukum | Ársreikningur | Áætlun með viðaukum |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | |
| Skatttekjur | 54,5% | 55,4% | 43,4% | 44,6% |
| Framlög jöfnunarsjóðs | 26,9% | 25,3% | 21,6% | 20,5% |
| Aðrar tekjur | 18,5% | 19,3% | 35,0% | 35,0% |
| Laun og launatengd gjöld | 52,5% | 57,2% | 56,3% | 61,0% |
| Laun og launatengd gjöld án breytinga lífeyrisskuldbindinga | 54,0% | 56,3% | 57,4% | 60,2% |
| Annar rekstrarkostnaður | 39,0% | 39,4% | 33,0% | 32,6% |
| Fjármagnsliðir, nettó | (2,5%) | (3,0%) | 2,3% | 1,7% |
| Rekstrargjöld | 89,0% | 93,6% | 91,5% | 95,3% |
| Rekstrarniðurstaða | 4,9% | 0,2% | 1,9% | (2,1%) |
| Í þúsundum króna á íbúa: | | | | |
| Rekstur: | | | | |
| Skatttekjur og jöfnunarsjóður | 578 | 552 | 574 | 550 |
| Aðrar tekjur | 132 | 132 | 310 | 295 |
| Tekjur samtals | 710 | 684 | 884 | 845 |
| Laun og launatengd gjöld..... | (373) | (392) | (497) | (515) |
| Annar rekstrarkostnaður..... | (277) | (269) | (292) | (276) |
| Afskriftir..... | (43) | (42) | (58) | (57) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld..... | 18 | 21 | (20) | (14) |
| Rekstrarniðurstaða | 35 | 2 | 17 | (17) |
| Sjóðstreymi: | | | | |
| Veltufé frá rekstri..... | 70 | 55 | 90 | 73 |
| Handbært fé frá rekstri..... | 71 | 55 | 92 | 73 |
| | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 |
| Efnahagur: | | | | |
| Eignir | 1.539 | 1.596 | 1.742 | 1.814 |
| Eigið fé | 1.193 | 1.199 | 1.043 | 1.060 |
| Skuldir | 346 | 396 | 699 | 754 |
| Aðrar lykiltölur: | | | | |
| Veltufjárhlutfall..... | 1,93 | 2,73 | 1,41 | 2,13 |
| Eiginfjárhlutfall..... | 77,5% | 75,2% | 59,9% | 58,4% |
| Skuldahlutfall..... | 48,7% | 56,8% | 79,1% | 87,3% |

Skýringar, frh.:

18. Rekstraryfirlit

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

| Tekjur | 2011 | % | 2010 | % | 2009 | % |
|--------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Útsvör | 124.653 | 40,2% | 107.958 | 37,4% | 106.088 | 36,4% |
| Fasteignaskattur | 9.883 | 3,2% | 9.719 | 3,4% | 9.521 | 3,3% |
| Framlög úr jöfnunarsjóði sveitarf. . | 67.057 | 21,6% | 73.579 | 25,5% | 74.225 | 25,5% |
| Skatttekjur | 201.593 | 65,0% | 191.256 | 66,3% | 189.834 | 65,1% |
| Þjónustutekjur | 69.550 | 22,4% | 58.388 | 20,3% | 62.833 | 21,6% |
| Eignatekjur | 10.691 | 3,4% | 9.193 | 3,2% | 7.709 | 2,6% |
| Endurgreiðslur | 3.300 | 1,1% | 4.092 | 1,4% | 3.726 | 1,3% |
| Aðrar tekjur | 25.103 | 8,1% | 25.358 | 8,8% | 27.464 | 9,4% |
| Heildartekjur samtals | <u>310.238</u> | <u>100,0%</u> | <u>288.286</u> | <u>100,0%</u> | <u>291.566</u> | <u>100,0%</u> |

Gjöld

| | | | | | | |
|-------------------------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| Launaliðir | 174.509 | 56,3% | 170.121 | 59,0% | 160.294 | 55,0% |
| Annar rekstrarkostnaður | 102.411 | 33,0% | 99.681 | 34,6% | 92.640 | 31,8% |
| Afskriftir | 20.374 | 6,6% | 18.947 | 6,6% | 17.829 | 6,1% |
| Fjármagnsliðir, nettó | 7.064 | 2,3% | (202) | (0,1%) | 5.643 | 1,9% |
| | <u>304.358</u> | <u>98,1%</u> | <u>288.547</u> | <u>100,1%</u> | <u>276.406</u> | <u>94,8%</u> |
| Rekstrarniðurstaða | 5.880 | 1,9% | (261) | (0,1%) | 15.160 | 5,2% |

Í þúsundum króna á íbúa:

| | | | | | |
|-------------------------------------|-----|--|-------|--|-----|
| Íbúafjöldi 1. desember | 351 | | 334 | | 337 |
| Heildartekjur | 884 | | 863 | | 865 |
| Skatttekjur á íbúa | 574 | | 573 | | 563 |
| Launaliðir | 497 | | 509 | | 476 |
| Annar kostnaður og afskriftir | 350 | | 355 | | 328 |
| Fjármagnsliðir, nettó | 20 | | (1) | | 17 |

Aðrar lykiltölur:

| | | | | | |
|--------------------------------------|--------|--|--------|--|--------|
| Útsvarprósenta | 14,48% | | 13,28% | | 13,28% |
| Fasteignaskattar - íbúðahúsnæði ... | 0,40% | | 0,40% | | 0,40% |
| Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði | 1,32% | | 1,32% | | 1,32% |
| Fasteignaskattsprósenta, C-liður ... | 1,50% | | 1,50% | | 1,50% |

Skýringar, frh.:

19. Málaflokkayfirlit

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

| | 2011 | Hlutfall af skattt. | 2010 | Hlutfall af skattt. | 2009 | Hlutfall af skattt. |
|--------------------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|
| Aðalsjóður: | | | | | | |
| Skatttekjur | 208.364 | 100,0% | 197.555 | 100,0% | 196.276 | 100,0% |
| Félagsþjónusta | (11.752) | 5,6% | (9.062) | 4,6% | (10.985) | 5,6% |
| Heilbrigðismál | (1) | 0,0% | 0 | 0,0% | (104) | 0,1% |
| Fræðslumál | (133.823) | 64,2% | (126.450) | 64,0% | (119.249) | 60,8% |
| Menningarmál | (3.393) | 1,6% | (3.479) | 1,8% | (2.989) | 1,5% |
| Æskulýðs- og íþróttamál | (31.530) | 15,1% | (38.319) | 19,4% | (28.030) | 14,3% |
| Brunamál og almannavarnir | (5.736) | 2,8% | (4.585) | 2,3% | (5.008) | 2,6% |
| Hreinlætismál | (3.535) | 1,7% | (3.825) | 1,9% | (3.243) | 1,7% |
| Skipulags- og byggingarmál | (2.971) | 1,4% | (2.808) | 1,4% | (5.188) | 2,6% |
| Samgöngumál | (11.273) | 5,4% | (10.275) | 5,2% | (8.150) | 4,2% |
| Umhverfismál | (5.315) | 2,6% | (5.408) | 2,7% | (5.224) | 2,7% |
| Atvinnumál | (3.622) | 1,7% | (4.873) | 2,5% | (5.188) | 2,6% |
| Sameiginlegur kostnaður | (15.474) | 7,4% | (14.667) | 7,4% | (14.744) | 7,5% |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga | 3.591 | (1,7%) | (2.302) | 1,2% | (2.077) | 1,1% |
| Fjármagnsliðir | 47.337 | (22,7%) | 38.959 | (19,7%) | 63.318 | (32,3%) |
| Aðalsjóður samtals | 30.868 | (14,8%) | 10.461 | (5,3%) | 49.413 | (25,2%) |
| Aðrir sjóðir í A-hluta: | | | | | | |
| Eignasjóður | (16.513) | 7,9% | (4.101) | 2,1% | (38.702) | 19,7% |
| Þjónustumiðstöð | (2.221) | 1,1% | (1.987) | 1,0% | 2.051 | (1,0%) |
| Sveitarsjóður A-hluti | 12.133 | (5,8%) | 4.374 | (2,2%) | 12.761 | (6,5%) |
| Fyrirtæki í B-hluta: | | | | | | |
| Dvalarheimilið Grenilundur | 0 | 0,0% | (1.627) | 0,8% | 1.627 | (0,8%) |
| Leiguíbúðir | (7.369) | 3,5% | (3.985) | 2,0% | 1.977 | (1,0%) |
| Veitustofnun | 1.117 | (0,5%) | 977 | (0,5%) | (1.206) | 0,6% |
| A og B hluti samtals | 5.880 | (2,8%) | (261) | 0,1% | 15.160 | (7,7%) |

Skýringar, frh.:

20. Samanburður við áætlun

| Rekstrarreikningur | Sveitarsjóður A hluti | | | Samantekið A og B hluti | | | |
|---|--------------------------|----------------|------------------------|----------------------------|-----------------|------------------------|---------------------|
| | Skýr. | 2011 | Áætlun með viðaukum | Upphafleg áætlun | 2011 | Áætlun með viðaukum | Upphafleg áætlun |
| Rekstrartekjur | | | | | | | |
| Skatttekjur | | 135.856 | 133.110 | 121.120 | 134.536 | 132.210 | 121.120 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | | 67.057 | 60.723 | 60.323 | 67.057 | 60.723 | 60.323 |
| Aðrar tekjur | | 46.193 | 46.382 | 43.782 | 108.645 | 103.701 | 101.636 |
| | 3 | <u>249.106</u> | <u>240.215</u> | <u>225.225</u> | <u>310.238</u> | <u>296.634</u> | <u>283.079</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 4 | 130.886 | 137.480 | 130.591 | 174.509 | 180.846 | 171.957 |
| Annar rekstrarkostnaður | | 97.159 | 94.593 | 87.598 | 102.411 | 96.751 | 92.208 |
| Afskriftir | 7 | 15.244 | 14.833 | 14.833 | 20.374 | 20.133 | 19.920 |
| | | <u>243.289</u> | <u>246.906</u> | <u>233.022</u> | <u>297.294</u> | <u>297.730</u> | <u>284.085</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda | | 5.817 | (6.691) | (7.797) | 12.944 | (1.096) | (1.006) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ... | 5 | <u>6.316</u> | <u>7.243</u> | <u>8.033</u> | <u>(7.064)</u> | <u>(5.039)</u> | <u>21</u> |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 11 | <u>12.133</u> | <u>552</u> | <u>236</u> | <u>5.880</u> | <u>(6.135)</u> | <u>(985)</u> |

Skýringar, frh.:

20. Samanburður við áætlun, frh.

| Sjóðstreymisýfirlit | Sveitarsjóður A hluti | | | | Samantekið A og B hluti | | |
|--|--------------------------|------------------|------------------------|---------------------|----------------------------|------------------------|---------------------|
| | Skýr. | 2011 | Áætlun með viðaukum | Upphafleg áætlun | 2011 | Áætlun með viðaukum | Upphafleg áætlun |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins (neikvæð) | 11 | 12.133 | 552 | 236 | 5.880 | (6.135) | (985) |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | | |
| Afskriftir | 7 | 15.244 | 14.833 | 14.833 | 20.374 | 20.133 | 19.920 |
| Verðbætur langtímalíða | 5 | 1.105 | 1.140 | 499 | 9.347 | 8.284 | 3.710 |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga | 12 | (3.841) | 2.000 | 2.000 | (3.841) | 2.000 | 2.000 |
| Veltufé frá rekstri | | 24.641 | 18.525 | 17.568 | 31.760 | 24.282 | 24.645 |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum | | 302 | 0 | 0 | 671 | 0 | 0 |
| Handbært fé frá rekstri | | 24.943 | 18.525 | 17.568 | 32.431 | 24.282 | 24.645 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | 7 | (32.669) | (31.100) | (30.600) | (35.601) | (34.100) | (32.600) |
| Langtímakröfur, breyting | | 4.006 | 3.996 | 4.001 | 0 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | (28.663) | (27.104) | (26.599) | (35.601) | (34.100) | (32.600) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | | |
| Afborganir langtímalána | | (6.619) | (7.763) | (7.807) | (8.522) | (9.876) | (9.939) |
| Viðskiptar. eigin fyrirtækja, breyting | | (1.353) | (3.352) | (1.056) | 0 | 0 | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | | (7.972) | (11.115) | (8.863) | (8.522) | (9.876) | (9.939) |
| Lækkun á handbæru fé | | (11.692) | (19.694) | (17.894) | (11.692) | (19.694) | (17.894) |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 47.162 | 47.162 | 47.521 | 47.162 | 47.162 | 47.521 |
| Handbært fé í árslok | | 35.470 | 27.468 | 29.627 | 35.470 | 27.468 | 29.627 |
| Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa | | | | | | | |
| Langtímakröfur, breyting | | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Afborganir langtímalána | | (10.000) | (10.000) | (10.000) | (10.000) | (10.000) | (10.000) |