

Borgarfjarðarhreppur

Ársreikningur 2011

Borgarfjarðarhreppur  
Hreppstofu  
720 Borgarfjörður eystri

Kt. 480169-6549

# Efnisyfirlit

---

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra .....	3
Áritun óháðs endurskoðanda .....	4
Rekstrarreikningur .....	5
Efnahagsreikningur .....	6
Sjóðstreymisyfirlit .....	8
Skýringar .....	9

# Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

---

Ársreikningur Borgarfjarðarhrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 104,0 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 96,9 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,40% en lögbundið hámark þess er 0,625% með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,0% en lögbundið hámark er 1,10% með álagi.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 3,9 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð sem nam 6,7 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2011 nam 164,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 160,8 millj. kr.

Ársreikningur Borgarfjarðarhrepps fyrir árið 2011 er tilbúin til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Borgarfirði eystri, 7. maí 2012

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Borgarfjarðarhrepps fyrir árið 2011 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Borgarfirði eystri, 15. maí 2012

Sveitarstjórn:

# Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

---

Til sveitarstjórnar Borgarfjarðarhrepps.

## Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Borgarfjarðarhrepps fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstremisýfirlit, 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 sveitarfélagsins. 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 stjórnar

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.

Egilsstöðum, 15. maí 2011

**KPMG ehf.**

## Rekstrarreikningur ársins 2011

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2011	Aætlun 2011	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Aætlun 2011	Ársreikningur 2010	
<b>Rekstrartekjur</b>							
Útsvar og fasteignaskattar .....	4	40.117	39.858	40.899	39.791	39.558	40.578
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	4	40.861	33.540	36.566	40.861	33.540	36.566
Aðrar tekjur .....	4	15.928	14.915	13.862	23.328	19.352	19.876
		<u>96.906</u>	<u>88.312</u>	<u>91.327</u>	<u>103.980</u>	<u>92.450</u>	<u>97.020</u>
<b>Rekstrargjöld</b>							
Laun og launatengd gjöld .....	5	50.449	47.213	50.828	50.282	47.213	50.828
Annar rekstrarkostnaður .....	6	35.311	29.402	34.997	38.376	33.394	36.453
		<u>85.760</u>	<u>76.615</u>	<u>85.826</u>	<u>88.659</u>	<u>80.606</u>	<u>87.281</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda ...		11.146	11.697	5.501	15.321	11.844	9.739
Afskriftir .....	9	4.463	5.329	5.346	7.493	7.775	8.197
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....		6.683	6.368	155	7.829	4.069	1.542
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	7	51	1.207	1.751	( 3.914 )	( 930 )	( 638 )
		<u>6.734</u>	<u>7.575</u>	<u>1.906</u>	<u>3.915</u>	<u>3.139</u>	<u>904</u>
<b>Rekstrarniðurstaða</b> .....	13	<u>6.734</u>	<u>7.575</u>	<u>1.906</u>	<u>3.915</u>	<u>3.139</u>	<u>904</u>

# Efnahagsreikningur

		<b>Eignir</b>			
		<b>A hluti</b>		<b>A og B hluti</b>	
	<b>Skýr.</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>Fastafjármunir</b>					
Óefnislegar eignir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendur .....	9	113.709	98.040	146.984	132.797
Veitukerfi, hafnar- og gatnamannvirki .....	9	7.419	7.814	45.823	43.164
Vélar, tæki og áhöld .....	9	2.332	2.953	2.332	2.953
		123.459	108.808	195.138	178.914
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum .....	10	10.202	10.532	10.202	10.532
Langtímakröfur .....		3.448	2.310	3.448	2.310
		13.649	12.841	13.649	12.841
Fastafjármunir		137.109	121.649	208.788	191.755
<b>Veltufjármunir</b>					
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur .....	12	1.720	3.010	1.720	3.010
Næsta árs afb. langtímak. á eigin fyrirtæki .....		1.314	1.457	1.314	1.457
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki .....		5.262	6.835	0	0
Aðrar skammttímakröfur .....	12	5.756	7.728	5.756	12.453
Handbært fé .....	3i	23.436	30.780	23.436	30.780
Veltufjármunir		37.488	49.809	32.225	47.699
<b>Eignir samtals</b>		174.596	171.458	241.013	239.454
Eignir utan efnahagsreiknings .....	3j				

# 31. desember 2011

## Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2011	2010	2011	2010
<b>Eigið fé</b>					
Eiginfjárreikningur .....	13	160.800	151.995	164.439	158.454
<b>Skuldbindingar</b>					
Lífeyrisskuldbinding .....	14	6.156	7.470	6.156	7.470
		6.156	7.470	6.156	7.470
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	15	1.032	1.961	61.324	61.146
		1.032	1.961	61.324	61.146
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	15	1.032	981	3.381	3.201
Aðrar skammtímaskuldir .....		5.577	9.051	5.712	9.182
		6.609	10.031	9.094	12.384
Skuldir og skuldbindingar samtals		13.797	19.462	76.573	81.000
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<b>174.596</b>	<b>171.458</b>	<b>241.013</b>	<b>239.454</b>

Skuldbindingar utan efnahags-  
reiknings ..... 17

# Sjóðstreymisýfirlit 2011

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
<b>Rekstrarhreyfingar</b>							
Rekstrarniðurstaða .....	13	6.734	7.577	1.906	3.915	3.141	904
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir .....	9	4.463	5.329	5.346	7.493	7.775	8.197
Verðbætur og gengismunur .....		( 102 )	( 7 )	( 34 )	3.053	1.219	1.590
Niðurfærsla eignarluta í félögum .....		330	0	0	330	0	0
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu .....	14	770	0	663	770	0	663
Veltufé frá rekstri		12.195	12.899	7.881	15.562	12.135	11.354
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, lækkun (hækkun) .....		1.290	0	( 860 )	1.290	0	( 860 )
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun) .....		1.973	0	( 911 )	6.697	0	( 5.592 )
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun .....		( 3.473 )	0	4.617	( 3.470 )	0	4.617
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar .....	14	( 2.085 )	0	( 1.900 )	( 2.085 )	0	( 1.900 )
Samtals		( 2.295 )	0	947	2.433	0	( 3.734 )
Handbært fé frá rekstri		9.899	12.899	8.828	17.994	12.135	7.620
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>							
Fjárfesting í varanlegum rekstrar- fjármunum .....	9	( 17.044 )	( 12.200 )	( 1.936 )	( 21.647 )	( 18.400 )	( 5.697 )
Langtímakröfur, breyting.....		( 745 )	1.085	2.149	( 745 )	1.085	2.149
Fjárfestingarhreyfingar		( 17.790 )	( 11.115 )	212	( 22.392 )	( 17.315 )	( 3.548 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>							
Afborganir langtímalána .....	15	( 1.026 )	( 1.004 )	( 980 )	( 2.946 )	( 3.265 )	( 2.847 )
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....		1.572	( 9.225 )	( 6.836 )	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		547	( 10.229 )	( 7.816 )	( 2.946 )	( 3.265 )	( 2.847 )
<b>(Lækkun) hækkun á handbæru fé .....</b>		( 7.344 )	( 8.445 )	1.225	( 7.344 )	( 8.445 )	1.225
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		30.780	28.789	29.555	30.780	28.789	29.555
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		23.436	20.344	30.780	23.436	20.344	30.780

# Skýringar

---

## 1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Borgarfjarðarhreppur er sveitarfélag á Austurlandi og var fjöldi íbúa þess 131 þann 1. desember 2011. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hreppsstofu, Borgarfirði eystri.

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

## 2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Borgarfjarðarhrepps 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 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 Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita og Félagslegar íbúðir.

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

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.

## 3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum.

### a. Innlausn tekna

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

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

### b. Færsla gjalda

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

### c. Verðlags- og gengisviðmið

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

### d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er færð á eiginfjárreikning.

## Skýringar, frh.:

---

### 3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

#### e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir .....	25-40 ár
Hafnarmannvirki .....	25-40 ár
Veitukerfi .....	25 ár
Gatnakerfi .....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki .....	5-10 ár

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

#### f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Niðurfærsla eignarhluta í félögum er reiknuð og færð í ársreikninginn í samræmi við mat á eignarhlutum, sbr. skýringu 10.

#### g. Langtímakröfur

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

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysliverðs.

#### h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

#### i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

#### j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi. Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur ekki leigutekjur af eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi utan þess sem keypt hefur verið frá árinu 2002.

#### k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding samkvæmt sérstökum samningi gerðum árið 2002 er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli samningsins. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu, miðað við hækkun vísitölu neysliverðs, er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14.

#### l. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

#### m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringum 17 og 18.

#### n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða upphaflega fjárhagsáætlun en engir viðaukar voru samþykktir af sveitarstjórn vegna fjárhagsáætlunar 2011.

## Skýringar, frh.:

### 4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
<b>Útsvar og fasteignaskattar:</b>			
Útsvar .....	36.142	36.000	37.147
Fasteignaskattur .....	3.688	3.764	3.460
Lóðarleiga .....	611	544	661
Innri viðskipti.....	( 324 )	( 450 )	( 368 )
	<u>40.117</u>	<u>39.858</u>	<u>40.899</u>
<b>Framlög Jöfnunarsjóðs:</b>			
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	12.181	8.200	8.203
Framlag vegna tekjajöfnunar.....	10.817	10.100	10.066
Framlög vegna grunnskóla .....	10.620	9.700	10.696
Framlag vegna fasteignaskatts .....	4.877	4.500	4.431
Önnur framlög .....	2.366	1.040	3.170
	<u>40.861</u>	<u>33.540</u>	<u>36.566</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>80.978</u>	<u>73.398</u>	<u>77.465</u>
<b>Aðrar tekjur:</b>			
Þjónustutekjur .....	24.528	19.891	19.100
Eignatekjur .....	18.705	17.178	16.192
Endurgreiðslur .....	2.747	2.846	1.533
Aðrar tekjur .....	413	0	1.225
Innri viðskipti.....	( 30.464 )	( 25.000 )	( 24.188 )
	<u>15.928</u>	<u>14.915</u>	<u>13.862</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>96.906</u>	<u>88.312</u>	<u>91.327</u>
<b>A og B hluti</b>			
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
<b>Útsvar og fasteignaskattar:</b>			
Útsvar .....	36.142	36.000	37.147
Fasteignaskattur .....	3.688	3.764	3.460
Lóðarleiga .....	611	544	661
Innri viðskipti.....	( 650 )	( 750 )	( 689 )
	<u>39.791</u>	<u>39.558</u>	<u>40.578</u>
<b>Framlög Jöfnunarsjóðs:</b>			
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	12.181	8.200	8.203
Framlag vegna tekjajöfnunar.....	10.817	10.100	10.066
Framlög vegna grunnskóla .....	10.620	9.700	10.696
Framlag vegna fasteignaskatts .....	4.877	4.500	4.431
Önnur framlög .....	2.366	1.040	3.170
	<u>40.861</u>	<u>33.540</u>	<u>36.566</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>80.652</u>	<u>73.098</u>	<u>77.144</u>
<b>Aðrar tekjur:</b>			
Þjónustutekjur .....	31.923	25.258	24.993
Eignatekjur .....	22.621	21.149	20.094
Endurgreiðslur .....	2.747	2.846	1.533
Aðrar tekjur .....	413	0	1.225
Innri viðskipti.....	( 34.376 )	( 29.900 )	( 27.969 )
	<u>23.328</u>	<u>19.352</u>	<u>19.876</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>103.980</u>	<u>92.450</u>	<u>97.020</u>

## Skýringar, frh.:

### 5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Laun .....	46.879	38.077	41.969
Launatengd gjöld .....	11.184	9.136	10.096
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	( 1.314 )	0	( 1.237 )
Eignfærð laun.....	( 6.300 )	0	0
	<u>50.449</u>	<u>47.213</u>	<u>50.828</u>

  

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Laun .....	46.879	38.077	41.969
Launatengd gjöld .....	11.184	9.136	10.096
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	( 1.314 )	0	( 1.237 )
Eignfærð laun.....	( 6.467 )	0	0
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>50.282</u>	<u>47.213</u>	<u>50.828</u>

Í árslok 2011 störfuðu 9 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 9 stöðugildum. Meðalfjöldi stöðugilda á árinu var 11,5.

Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar námu 7,9 millj. kr. á árinu 2011.

### 6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Vöru- og þjónustukaup .....	50.633	46.939	49.452
Skattar og önnur opinber gjöld .....	559	497	368
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	8.607	7.416	9.733
Innri viðskipti.....	( 24.488 )	( 25.450 )	( 24.556 )
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>35.311</u>	<u>29.402</u>	<u>34.997</u>

  

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Vöru- og þjónustukaup .....	59.864	55.775	58.255
Skattar og önnur opinber gjöld .....	864	853	689
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	6.207	7.416	6.166
Innri viðskipti.....	( 28.559 )	( 30.650 )	( 28.658 )
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>38.376</u>	<u>33.394</u>	<u>36.453</u>

### 7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Vaxtatekjur og verðbætur .....	881	344	2.688
Vaxtagjöld og verðbætur.....	( 2.909 )	( 171 )	( 937 )
Vextir frá eigin fyrirtækjum .....	2.079	1.034	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals .....	<u>51</u>	<u>1.207</u>	<u>1.751</u>

## Skýringar, frh.:

### 7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld, frh.:

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Vaxtatekjur og verðbætur .....	881	344	2.688
Vaxtagjöld og verðbætur.....	( 4.795 )	( 1.274 )	( 3.326 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals .....	( 3.914 )	( 930 )	( 638 )

### 8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2011			Áætlun 2011
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<b>Aðalsjóður:</b>				
Skatttekjur .....	0	80.298	80.298	73.248
Félagsþjónusta .....	4.326	1.125	( 3.201 )	( 2.537 )
Heilbrigðismál .....	0	0	0	0
Fræðslumál .....	41.381	2.217	( 39.163 )	( 34.913 )
Meningarmál .....	4.861	0	( 4.861 )	( 4.137 )
Æskulýðs- og íþróttamál .....	6.858	278	( 6.580 )	( 4.950 )
Brunamál og almannavarnir .....	2.067	0	( 2.067 )	( 1.335 )
Hreinlætismál .....	2.972	1.692	( 1.280 )	( 1.681 )
Skipulags- og byggingarmál .....	1.433	340	( 1.093 )	( 165 )
Umferðar- og samgöngumál .....	2.606	259	( 2.347 )	( 2.651 )
Umhverfismál .....	1.906	119	( 1.787 )	( 1.280 )
Atvinnumál .....	5.016	2.660	( 2.356 )	( 4.121 )
Framlög til B hluta .....	2.400	0	( 2.400 )	0
Sameiginlegur kostnaður .....	15.666	4.041	( 11.625 )	( 13.295 )
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	0	2.130	2.130	2.241
Aðalsjóður samtals	91.491	95.158	3.667	4.424
<b>A hluta stofnanir:</b>				
Eignasjóður .....	8.142	17.995	9.853	8.448
Þjónustumiðstöð .....	23.456	16.670	( 6.786 )	( 5.298 )
Innri færslur A hluta .....	( 30.788 )	( 30.788 )	0	0
A hluti samtals	92.301	99.035	6.734	7.575
<b>B hluta fyrirtæki:</b>				
Félagslegar íbúðir .....	6.896	3.916	( 2.979 )	( 3.430 )
Fráveita .....	703	1.036	333	( 112 )
Vatnsveita .....	3.996	3.411	( 586 )	( 665 )
Hafnarsjóður .....	4.936	5.349	413	( 230 )
Innri færslur A og B hluta .....	( 6.638 )	( 6.638 )	0	0
A og B hluti samtals	102.195	106.110	3.915	3.139

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir

#### A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2011 .....	231.211	9.890	13.394	254.495
Endurmat lóða og lendna .....	2.070	0	0	2.070
Keypt á árinu .....	17.044	0	0	17.044
Heildarverð 31.12.2011 .....	250.325	9.890	13.394	273.610
Afskrifað áður .....	( 133.171 )	( 2.076 )	( 10.440 )	( 145.687 )
Afskrifað á árinu .....	( 3.445 )	( 396 )	( 622 )	( 4.463 )
Afskrifað samtals 31.12.2011.....	( 136.617 )	( 2.471 )	( 11.062 )	( 150.150 )
Bókfært verð 31.12.2011 .....	113.709	7.419	2.332	123.459
	0-4%	2,5-4%	4-20%	

#### A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2011 .....	290.505	148.423	13.394	452.322
Endurmat lóða og lendna .....	2.070	0	0	2.070
Keypt á árinu .....	17.044	4.603	0	21.647
Heildarverð 31.12.2011 .....	309.620	153.025	13.394	476.039
Afskrifað áður .....	( 157.708 )	( 105.259 )	( 10.440 )	( 273.408 )
Afskrifað á árinu .....	( 4.928 )	( 1.943 )	( 622 )	( 7.493 )
Afskrifað samtals 31.12.2011.....	( 162.636 )	( 107.202 )	( 11.062 )	( 280.901 )
Bókfært verð 31.12.2011 .....	146.984	45.823	2.332	195.138
Afskriftarhlutföll .....	0-4%	2,5-4%	4-20%	

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Fjárfesting 2010
<b>A hluti:</b>			
Eignasjóður .....	15.605	10.200	3.432
Þjónustumiðstöð.....	1.440	2.000	( 1.496 )
A hluti samtals	17.044	12.200	1.936
<b>B hluti:</b>			
Hafnarsjóður .....	3.524	4.000	3.761
Fráveita.....	1.078	2.200	0
B hluti samtals	4.603	6.200	3.761
Samtals A og B hluti	21.647	18.400	5.697

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.: Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði .....	74.362	12.528	26.989
Leikskóli .....	11.891	2.039	1.662
Félagsheimili .....	47.256	7.640	9.188
Íbúðarhúsnæði .....	200.990	43.240	33.275
Aðrar fasteignir .....	153.166	19.122	51.834
Jarðir og aðrar eignir .....		12.277	24.036
Hafnarmannvirki .....			19.175
Götur og veitumannvirki .....			26.648
Vélar, áhöld og tæki .....			2.332
Samtals .....			195.138

#### Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafnar- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 64,7 millj. kr., vatnsveitu 70,0 millj. kr. og hafnarmannvirkja 361,9 millj. kr. í árslok 2011.

#### Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli .....	12.077	12.077
Hreppsskrifstofa .....	12.077	12.077
Áhaldahús .....	7.246	7.246
Leikskóli .....	1.812	1.812
Slökkvistöð .....	4.830	4.830
Hafnarmannvirki.....	0	1.026
	38.042	39.068

### 10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhluti		A hluti	A og B hluti
	A hluti	A og B hluti		
Lánasjóður sveitarfélaga ohf. ....	0,09%	0,09%	8.150	8.150
Borg hf. ....	99,8%	99,8%	3.603	3.603
Dvalarheimili aldraðra, stofnfé .....	-	-	1.857	1.857
Sláturfélag Austurlands .....	0,01%	0,0%	400	400
Aðrir eignarhlutir .....			274	274
Niðurfærsla eignarhluta .....			( 4.083 )	( 4.083 )
			10.202	10.202

### 11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....	3.766	3.766
Nýjar kröfur.....	2.250	2.250
Afborgun langtímakrafna á árinu .....	( 1.505 )	( 1.505 )
Verðbætur .....	250	250
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	4.761	4.761
Næsta árs afborganir.....	( 1.314 )	( 1.314 )
	3.448	3.448

## Skýringar, frh.:

### 12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	924	924
Niðurfærsla, breyting á árinu .....	6	6
Niðurfærsla í árslok .....	930	930

### 13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2010.....	151.995	158.454
Rekstrarniðurstaða ársins .....	6.734	3.915
Endurmat lóða og lendna .....	2.070	2.070
Eigið fé 31.12. 2011.....	160.800	164.439

### 14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2011 greinist þannig:

	2011	2010
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun .....	7.470	8.707
Greitt á árinu .....	( 2.085 )	( 1.900 )
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	770	663
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	6.156	7.470

### 15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggt lán	Samtals
<b>A hluti:</b>		
Staða lána í ársbyrjun .....	2.942	2.942
Afborganir af lánum .....	( 1.026 )	( 1.026 )
Verðbætur og gengismunur .....	148	148
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	2.064	2.064
Næsta árs afborgun .....	( 1.032 )	( 1.032 )
	1.032	1.032
<b>A og B hluti samtals:</b>		
Staða lána í ársbyrjun .....	64.348	64.348
Afborganir af lánum .....	( 2.946 )	( 2.946 )
Verðbætur og gengismunur .....	3.304	3.304
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	64.705	64.705
Næsta árs afborgun .....	( 3.381 )	( 3.381 )
	61.324	61.324

Vaxtakjör í árslok 2011 ..... 1,0% - 7,8%

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2012.....	1.032	3.381
Árið 2013.....	1.032	3.381
Árið 2014.....	0	2.350
Árið 2015.....	0	2.350
Árið 2016.....	0	2.350
Síðar .....	0	50.894
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	2.064	64.705

**16. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok**

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti .....	100%	174.596	13.797	160.800
Hafnarsjóður .....	100%	19.175	4.737	14.438
Félagslegar íbúðir .....	100%	33.275	62.819 (	29.544 )
Vatnsveita .....	100%	12.435	25	12.411
Fráveita .....	100%	6.794	458	6.336
Millifærslur, innbyrðis staða .....		( 5.262 )	( 5.262 )	0
Samtals .....		<u>241.013</u>	<u>76.573</u>	<u>164.439</u>

**17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings**

**Samstarfsverkefni**

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum; Almannaþingarnefnd á svæði sýslumannsins á Seyðisfirði, Dvalarheimili aldraðra Egilsstöðum, Félagsþjónusta Héraðssvæðis, Skólaskrifstofa Austurlands, Heilbrigðiseftirlit Austurlands, Héraðsskjalasafn Austfirðinga, Brunavarnir á Austurlandi, Þróunafélag Austurlands, Þróunarsjóður Austurlands, Vaxtarsamningur Austurlands, Markaðsstofa Austurlands, Menningarráð Austurlands og Minjasafn Austurlands. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikning 2011.

**18. Ábyrgðir**

Sveitarfélagið hefur veitt þriðja aðila veð í eignum sínum vegna skulda hans við Landsbanka Íslands og nema eftirstöðvar 3,2 millj. kr. í árslok 2011.

**19. 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.

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila á árinu. 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 við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

## Skýringar, frh.:

### 20. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>						
Útsvar .....	37,3 %	40,8 %	40,7 %	34,8 %	38,9 %	38,3 %
Fasteignaskattur .....	3,5 %	3,8 %	3,4 %	2,9 %	3,3 %	2,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	42,2 %	38,0 %	40,0 %	39,3 %	36,3 %	37,7 %
Lóðarleiga.....	0,6 %	0,6 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	83,6 %	83,1 %	84,8 %	77,6 %	79,1 %	79,5 %
Aðrar tekjur .....	16,4 %	16,9 %	15,2 %	22,4 %	20,9 %	20,5 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld .....	52,1 %	53,5 %	55,7 %	48,4 %	51,1 %	52,4 %
Annar rekstrarkostnaður .....	36,4 %	33,3 %	38,3 %	36,9 %	36,1 %	37,6 %
Afskriftir .....	4,6 %	6,0 %	5,9 %	7,2 %	8,4 %	8,4 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	( 0,1% )	( 1,4% )	( 1,9% )	3,8 %	1,0 %	0,7 %
	93,1%	91,4%	97,9%	96,2%	96,6%	99,1%
Rekstrarniðurstaða .....	6,9 %	8,6 %	2,1 %	3,8 %	3,4 %	0,9 %
Veltufé frá rekstri .....	12,6 %	14,6 %	8,6 %	15,0 %	13,1 %	11,7 %
Fjárfestingarhreyfingar .....	( 18,4% )	( 12,6% )	0,2 %	( 21,5% )	( 18,7% )	( 3,7% )
<b>Í krónum á íbúa:</b>						
<b>Rekstur:</b>						
Skatttekjur.....	618.151	560.288	553.321	615.662	557.998	588.886
Aðrar tekjur .....	121.586	113.852	99.012	178.078	147.727	151.726
Laun og launatengd gjöld .....	( 385.108 )	( 360.403 )	( 363.059 )	( 383.834 )	( 360.403 )	( 388.002 )
Annar rekstrarkostnaður.....	( 269.546 )	( 224.446 )	( 249.981 )	( 292.949 )	( 254.912 )	( 278.264 )
Afskriftir.....	( 34.067 )	( 40.679 )	( 38.187 )	( 57.196 )	( 59.351 )	( 62.574 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .	390	9.214	12.509	( 29.874 )	( 7.099 )	( 4.870 )
Rekstrarniðurstaða .....	51.405	57.826	13.616	29.886	23.960	6.903
<b>Sjóðstreymi:</b>						
Veltufé frá rekstri .....	93.089	98.466	56.294	118.791	92.634	81.100
Handbært fé frá rekstri .....	75.566	98.466	63.058	137.361	92.634	54.429

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2010
<b>Efnahagur:</b>				
Eignir .....	1.332.795	1.224.698	1.839.792	1.710.388
Eigið fé .....	1.227.477	1.085.681	1.255.263	1.131.816
Skuldir og skuldbindingar .....	105.318	139.017	584.529	578.571

### Aðrar lykiltölur:

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri,

mælt í árum .....	0,08	0,25	3,94	5,39
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir .....	5,67	4,97	3,54	3,85
Eiginfjárlutfall - eigið fé / heildarfjármagn.....	92%	89%	68%	66%
Skuldahlutfall - skuldir / rekstrartekjum.....	14%	21%	74%	83%

## Skýringar, frh.:

### 20. Lykiltölur, frh.

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

	2011	2010	2009	2008	2007
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>					
Útsvar .....	37,3 %	40,7 %	37,6 %	31,9 %	34,0 %
Fasteignaskattur .....	3,5 %	3,4 %	2,6 %	2,5 %	2,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	42,2 %	40,0 %	35,8 %	48,4 %	46,3 %
Lóðarleiga.....	0,6 %	0,7 %	0,5 %	0,5 %	0,5 %
Skatttekjur samtals.....	83,6 %	84,8 %	76,5 %	83,3 %	83,0 %
Aðrar tekjur .....	16,4 %	15,2 %	23,5 %	16,7 %	17,0 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld .....	52,1 %	55,7 %	53,8 %	48,3 %	46,1 %
Annar rekstrarkostnaður .....	36,4 %	38,3 %	34,2 %	24,4 %	31,4 %
Afskriftir .....	4,6 %	5,9 %	5,5 %	4,1 %	4,0 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	( 0,1% )	( 1,9% )	( 2,8% )	( 2,8% )	( 3,4% )
	93,1%	97,9%	90,7%	74,0%	78,1%
Rekstrarniðurstaða .....	6,9 %	2,1 %	9,3 %	26,0 %	21,9 %
Veltufé frá rekstri .....	12,6 %	8,6 %	11,4 %	13,1 %	3,8 %
Fjárfestingarhreyfingar .....	( 18,4% )	0,2 %	4,0 %	( 24,6% )	5,9 %
<b>Í krónum á íbúa:</b>					
<b>Rekstur:</b>					
Skatttekjur.....	618.151	553.321	532.441	570.078	497.498
Aðrar tekjur .....	121.586	99.012	163.552	113.961	102.098
Laun og launatengd gjöld .....	( 385.108 )	( 363.059 )	( 374.333 )	( 330.345 )	( 276.481 )
Annar rekstrarkostnaður.....	( 269.546 )	( 249.981 )	( 237.955 )	( 166.925 )	( 188.199 )
Afskriftir.....	( 34.067 )	( 38.187 )	( 38.337 )	( 28.237 )	( 23.835 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	390	12.509	19.568	19.140	20.251
Rekstrarniðurstaða, .....	51.405	13.616	64.936	177.672	131.332
<b>Sjóðstreymi:</b>					
Veltufé frá rekstri .....	93.089	56.294	79.389	78.714	60.214
Handbært fé frá rekstri .....	75.566	63.058	42.823	128.205	83.641
<b>Efnahagur:</b>					
Eignir .....	1.332.795	1.224.698	1.828.701	1.857.330	1.853.581
Eigið fé .....	1.227.477	1.085.681	915.975	930.315	1.008.796
Skuldir og skuldbindingar .....	105.318	139.017	912.726	927.015	844.785

## Skýringar, frh.:

---

### 20. Lykiltölur, frh.:

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

	2011	2010	2009	2008	2007
<b>Aðrar lykiltölur:</b>					
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við					
langtímaskuldir mælt í árum .....	0,08	0,25	0,36	0,14	0,22
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir .....	5,67	4,97	7,54	9,32	7,28
Eiginfjárlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn .....	92%	89%	90%	90%	88%
Skuldahlutfall - skuldir / rekstrartekjur .....	14%	21%	18%	22%	26%
Útsvarprósenta .....	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður .....	0,40%	0,36%	0,36%	0,36%	0,36%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður .....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	0,88%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður var árin 2002-2005, B-liður .....	1,10%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
<b>Íbúafjöldi:</b>					
Íbúafjöldi 1. desember.....	131	140	135	142	146
Breyting frá fyrra ári..... (	6,4%)	3,7%	( 4,9%)	( 2,7%)	0,0%

## Skýringar, frh.:

### 20. Lykiltölur, frh.:

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

	2011	%	2010	%	2009	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur .....	80.298	100,0%	77.002	100,0%	72.312	100,0%
Félagsþjónusta .....	( 3.201 )	( 4,0% )	( 2.167 )	( 2,8% )	( 1.815 )	( 2,5% )
Fræðslu- og uppeldismál .....	( 39.163 )	( 48,8% )	( 36.205 )	( 47,0% )	( 37.340 )	( 51,6% )
Meningarmál .....	( 4.861 )	( 6,1% )	( 4.525 )	( 5,9% )	( 4.011 )	( 5,5% )
Æskulýðs- og íþróttamál .....	( 6.580 )	( 8,2% )	( 4.821 )	( 6,3% )	( 4.015 )	( 5,6% )
Brunamál og almannavarnir .....	( 2.067 )	( 2,6% )	( 979 )	( 1,3% )	( 1.455 )	( 2,0% )
Hreinlætismál .....	( 1.280 )	( 1,6% )	( 1.764 )	( 2,3% )	( 2.675 )	( 3,7% )
Skipulags- og byggingarmál .....	( 1.093 )	( 1,4% )	( 1.066 )	( 1,4% )	( 1.087 )	( 1,5% )
Umferðar- og samgöngumál .....	( 2.347 )	( 2,9% )	( 2.005 )	( 2,6% )	( 2.858 )	( 4,0% )
Umhverfismál .....	( 1.787 )	( 2,2% )	( 1.984 )	( 2,6% )	( 1.313 )	( 1,8% )
Atvinnumál .....	( 2.356 )	( 2,9% )	( 1.974 )	( 2,6% )	( 2.950 )	( 4,1% )
Framlög til B hluta .....	( 2.400 )	( 3,0% )	0	0,0%	0	
Sameiginlegur kostnaður .....	( 11.625 )	( 14,5% )	( 13.183 )	( 17,1% )	( 12.794 )	( 17,7% )
Fjármunatekjur og fjármagns- gjöld .....	2.130	2,7%	3.909	5,1%	7.491	10,4%
Aðalsjóður samtals	3.667	4,6 %	10.238	13,3%	7.490	10,4%
<b>Aðrir sjóðir í A hluta:</b>						
Eignasjóður .....	9.853	12,3 %	3.440	( 4,5% )	9.284	( 12,8% )
Þjónustumiðstöð .....	( 6.786 )	( 8,5% )	( 8.071 )	10,5%	( 8.008 )	11,1%
A hluti samtals	6.734	8,4 %	5.607	19,3 %	8.766	8,6 %

## Skýringar, frh.:

### 20. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstaðu stofnana sveitarfélagsins sem færðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2011	Breyting f.f. ári	2010	Breyting f.f. ári	2009	Breyting f.f. ári
<b>Stofnanir í B hluta:</b>						
<b>Hafnarsjóður</b>						
Rekstrartekjur .....	5.349	14,6 %	4.666	38,6 %	3.367	63,4 %
Rekstrargjöld .....	( 4.936 )	25,0 %	( 3.949 )	1,0 %	( 3.909 )	28,2 %
Rekstrarniðurstaða .....	<u>413</u>		<u>717</u>		<u>( 542 )</u>	
<b>Vatnsveita</b>						
Rekstrartekjur .....	3.411	171,5 %	1.256	51,3 %	830	10,2 %
Rekstrargjöld .....	( 3.996 )	115,0 %	( 1.859 )	1,2 %	( 1.837 )	4,6 %
Rekstrarniðurstaða .....	<u>( 586 )</u>		<u>( 603 )</u>		<u>( 1.007 )</u>	
<b>Fráveita</b>						
Rekstrartekjur .....	1.036	( 24,5% )	1.372	137,8 %	577	23,6 %
Rekstrargjöld .....	( 703 )	( 51,9% )	( 1.463 )	55,8 %	( 939 )	( 47,4% )
Rekstrarniðurstaða .....	<u>333</u>		<u>( 91 )</u>		<u>( 362 )</u>	
<b>Félagslegar íbúðir</b>						
Rekstrartekjur .....	3.916	( 36,9% )	6.202	42,2 %	4.362	23,7 %
Rekstrargjöld .....	( 6.896 )	( 4,6% )	( 7.227 )	( 34,3% )	( 10.994 )	( 7,8% )
Rekstrarniðurstaða .....	<u>( 2.979 )</u>		<u>( 1.025 )</u>		<u>( 6.632 )</u>	