Snæfellsbær

Ársreikningur

2011

Snæfellsbær
Samstæða

Ársreikningur

2011

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8-25

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Snæfellsbæjar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Snæfellsbæjar fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn hefur að geyma 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 og reikningsskilareglur sveitarfélaga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu 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 og 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 Snæfellsbæjar á árinu 2011, efnahag þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög og reikningsskilareglur sveitarfélaga.

Snæfellsbær, 2012

Deloitte ehf.

Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

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

Starfseminni er skipt í A-hluta annars vegar og B-hluta hins vegar. Til A-hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B-hluta eru fyrirtæki sem eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar sem eru: Félagsheimilið Klifi, Félagsheimilið Röst, Veitustofnanir Snæfellsbæjar, Hafnarsjóður Snæfellsbæjar, Húsnæðisnefnd Snæfellsbæjar, Leiguíbúðir með hlutareign og Dvalarheimilið Jaðar.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu um 1.850 milljónum króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 1.596 milljónum króna. Rekstrartekjur A-hluta námu um 1.480 milljónum króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 1.279 milljónum króna.

Laun og launatengd gjöld sveitarfélagsins námu um 805 milljónum króna en starfsmannafjöldi sveitarfélagsins nam 136 stöðugildi í árslok.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð að fjárhæð um 216 milljón króna en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 124 milljónum króna afkomu. Rekstrarafkoma A-hluta var jákvæð að fjárhæð 174 milljónum króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir 128 milljónir króna afkomu.

Heildareignir bæjarsjóðs námu um 2.870 milljón króna og heildareignir sveitarfélagsins í samanteknum ársreikningi um 3.679 milljónum króna í árslok 2011. Heildarskuldir bæjarsjóðs námu um 1.352 milljónum króna og í samanteknum ársreikningi um 1.776 milljónum króna á sama tíma. Eigið fé bæjarsjóðs nam um 1.518 milljónum króna og eigið fé í samanteknum reikningsskilum nam um 1.903 milljónum króna í árslok 2011.

Hlutfall reglulegra tekna af heildarskuldum og skuldbindingum er 101,78% hjá sjóðum í A-hluta, var 114,45% árið 2010 og 104,55% í samanteknum ársreikningi en var 116,45% árið 2010. Samkvæmt 64. gr 2. málsgr sveitastjórnarlaga á þetta hlutfall ekki að vera hærra en 150%.

Íbúafjöldi í Snæfellsbæ 1. desember 2011 var 1.735 og var fjölgun um 11 einstaklinga frá fyrra ári.

Ársreikningur Snæfellsbæjar fyrir árið 2011 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Snæfellsbær 30. apríl 2012

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

Bæjarstjórn Snæfellsbæjar staðfestir hér með ársreikning Snæfellsbæjar fyrir árið 2011 með undirritun sinn.

Snæfellsbær, 2012

Bæjarstjórn

Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr	Sveitarsjóður 2011	Sveitarsjóður Áætlun	Sveitarsjóður 2010	Samantekinn ársreikningur 2011	Samantekinn ársreikningur Áætlun	Samantekinn ársreikningur 2010
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóða		862.028	710.500	743.352	862.028	710.500	743.352
Framlag úr jöfnunarsjóði		246.841	219.000	265.990	246.841	219.000	265.990
Aðrar tekjur		371.406	349.462	194.691	741.216	666.816	549.977
Tekjur		1.480.275	1.278.962	1.204.033	1.850.085	1.596.316	1.559.320
Skattar og önnur opinber gjöld		(15.336)	(15.275)	(14.380)	(23.904)	(24.229)	(23.025)
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	(684.981)	(627.929)	(613.952)	(804.572)	(741.994)	(719.290)
Annar rekstrarkostnaður		(329.177)	(251.374)	(318.822)	(416.479)	(345.826)	(402.687)
Afskriftir	8	(46.635)	(40.027)	(41.194)	(95.057)	(88.652)	(85.455)
Styrkir og framlög		(171.427)	(137.205)	(105.927)	(171.427)	(127.854)	(119.127)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		232.719	207.152	109.758	338.646	267.761	209.735
Fjármunatekjur	5	38.298	7.750	44.962	8.575	8.081	27.157
Fjármagnsgjöld	6	(97.022)	(87.040)	(81.022)	(130.999)	(151.712)	(109.567)
Rekstrarafkoma ársins		173.995	127.862	73.698	216.222	124.130	127.325

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eignir	Skýr.	Sveitarsjóður 31.12.2011	Sveitarsjóður 31.12.2010	Samantekinn ársreikningur 31.12.2011	Samantekinn ársreikningur 31.12.2010
Fastafjármunir					
Fasteignir, lóðir og lendur	8	1.469.305	1.474.145	2.033.820	1.965.192
Veitukerfi	8	0	0	389.793	395.582
Hafnarmannvirki	8	0	0	439.564	412.776
Gatnakerfi	8	161.918	138.759	161.918	138.759
Áhöld og tæki	8	82.689	87.752	90.709	94.973
Eignarhlutur í félögum	9	247.823	231.922	247.868	231.967
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki B		605.607	527.038	0	0
Aðrar langtímakröfur	10	4.593	6.038	4.593	6.038
		2.571.935	2.465.654	3.368.264	3.245.287
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		360	360	5.343	5.812
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	11	133.329	105.488	146.503	125.210
Næsta árs afb. langtímakrafna		13.048	15.665	572	2.336
Aðrar skammtímakröfur	11	432	10.287	432	11.996
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki B		49.772	53.563	0	0
Handbært fé	11	101.271	99.387	157.570	140.477
		298.211	284.749	310.419	285.830
Eignir		2.870.147	2.750.403	3.678.683	3.531.117

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

		Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
Eigið fé og skuldir	Skýr.	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
Eigið fé	12				
Eigið fé		1.517.977	1.372.383	1.903.035	1.715.213
Eigið fé		1.517.977	1.372.383	1.903.035	1.715.213
Langtímaskuldir og skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	367.159	348.925	367.159	348.925
Langtímalán	14	764.762	825.222	1.146.711	1.208.485
Búseturéttur	15	0	0	9.091	11.512
		1.131.921	1.174.147	1.522.961	1.568.922
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir	16	60.008	39.306	67.696	58.563
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	107.512	117.816	127.976	136.134
Aðrar skammtímaskuldir	16	52.728	46.752	57.015	52.285
		220.248	203.873	252.687	246.982
Skuldir og skuldbindingar		1.352.169	1.378.020	1.775.648	1.815.904
Eigið fé, skuldir og skuldbindingar		2.870.147	2.750.403	3.678.683	3.531.117

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2011

Rekstrarhreyfingar	Skýr.	Sveitarsjóður 2011	Sveitarsjóður 2011 áætlun	Sveitarsjóður 2010	Samantekinn ársreikningur 2011	Samantekinn ársreikningur 2011 áætlun	Samantekinn ársreikningur 2010
Rekstrarafkoma ársins		173.995	127.862	73.698	216.222	124.130	127.325
Afskriftir	8	46.635	40.027	41.194	95.057	88.652	85.455
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		18.235	10.000	6.302	18.235	10.000	6.302
Verðbætur og gengismunur af langtímaskuldum		25.965	25.915	9.897	65.098	65.890	31.390
Veltufé frá rekstri		264.829	203.804	131.092	394.612	288.672	250.473
Vörubirgðir, breyting		0	0	0	480	0	0
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun		(17.986)	(1.776)	11.813	(9.740)	1.854	8.149
Rekstrartengdar skuldir (lækkun)		26.684	(20.523)	(9.011)	15.773	(24.675)	(8.824)
Handbært fé frá rekstri		273.526	181.505	133.893	401.126	265.851	249.798
Fjárfestingahreyfingar							
Afborganir langtímaverðbréfa		3.950	0	0	3.950	0	16.074
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum	8	(88.291)	(80.540)	(84.537)	(231.979)	(220.243)	(213.957)
Keypt fjárfestingaverðbréf		(15.901)	(15.401)	(11.000)	(15.901)	(15.401)	(11.000)
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting		(58.494)	(10.452)	(21.368)	0	0	0
		(158.736)	(106.393)	(116.905)	(243.931)	(235.644)	(208.883)
Fjármögnunarhreyfingar							
Ný langtímalán	14	0	0	80.000	0	30.000	80.000
Afborganir langtímaskulda		(116.697)	(117.816)	(175.394)	(137.082)	(136.445)	(192.551)
Breyting búseturéttar		0	0	0	(3.021)	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja breyting		3.791	(27.691)	(21.655)	0	0	0
		(112.906)	(145.507)	(117.049)	(140.103)	(106.445)	(112.551)
Lækkun handbærs fjárs		1.884	(70.395)	(100.061)	17.092	(76.238)	(71.636)
Handbært fé í upphafi árs		99.387	99.387	199.448	140.477	140.478	212.113
Handbært fé í lok árs		101.271	28.992	99.387	157.570	64.240	140.477

Skýringar

1. Starfsemi

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð 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 fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og þjónustumiðstöð.

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, Félagsheimilið á Klifi, Félagsheimilið Röst, Fráveita, Húsnæðisnefnd, Dvalarheimilið Jaðar og Leiguíbúðir með hlutareign.

Ársreikningur Snæfellsbæjar fyrir árið 2011 hefur að geyma ársreikning sveitarsjóðs og samantekinn ársreikning.

Fjárhagsáætlun Snæfellsbæjar fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi.

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.

Ársreikningur sveitarsjóðs

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

Samantekinn ársreikningur

Samantekinn ársreikningur tekur til sveitarsjóðs og B-hluta fyrirtækja. 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.

Erlendir gjaldmiðlar

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

	Meðalgengi ársins		Árslokagengi	
	2011	2010	31.12.2011	31.12.2010
Evra (EUR)	161,42	161,89	158,84	153,80
Bandaríkjadalur (USD)	116,07	122,04	122,71	115,05
Sterlingspund (GBP)	186,00	188,55	189,43	178,47
Kanadadalur (CAD)	117,31	118,46	120,21	115,26
Dönsk króna (DKK)	21,67	21,74	21,37	20,64
Norsk króna (NOK)	20,70	20,21	20,40	19,67
Sænsk króna (SEK)	17,88	16,96	17,79	17,16
Svissneskur franki (CHF)	131,20	117,24	130,66	122,91
Japanskt jen (JPY)	1,4583	1,3927	1,5853	1,4143

Fjármagnskostnaður

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

Niðurfærslur eigna

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

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

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, 1/2010 Færsla leigusamninga fasteigna og annarra mannvirkja í bókhald og reikningsskilum sveitarfélaga. Sveitarfélag skal færa inn í efnahagsreikning sinn alla leigusamninga vegna fasteigna og annarra mannvirkja. Bókfært verð þeirra skal ákvarðast út frá fjárhæð skuldbindingar þegar samningar voru gerðir að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum frá þeim tíma. Skuldbindingar vegna leigusamninga skulu færðar til skuldar í efnahagsreikningi miðað við framreiknaðar eftirstöðvar þeirra þegar samningur var gerður. Sveitarfélagið færir til eignar meðal varanlegra rekstrarfjármuna Eignasjóðs, lóðir og lendur sem það hefur leigutekjur af og eru þær metnar til gangvirðis samkvæmt áliti 2/2010, en þó eigi hærra verði en sem nemur núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum. Lóðir og lendur Eignasjóðs eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Allar matsbreytingar vegna endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

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

Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar sveitarsjóðs í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði í ársreikningi sveitarsjóðs og ekki er færð hlutdeild í afkomu þeirra í reikningsskilum hans þar sem fyrst og fremst er verið að draga fram ráðstöfun skatttekna í ársreikningi sveitarsjóðs.

Eignarhlutar B hluta fyrirtækja í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Langtímakröfur

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

Birgðir

Vörubirgðir og aðrar vörur í vinnslu eru metnar á kostnaðarverði. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðunum í söluhæft ástand.

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:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2011	Fjárhags-áætlun 2011	2011	Fjárhags-áætlun 2011
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs				
Útsvör	744.465	601.000	744.465	601.000
Fasteignaskattur	90.316	82.500	90.316	82.500
Lóðarleiga	27.248	27.000	27.248	27.000
	862.028	710.500	862.028	710.500
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Útgjaldajöfnunarframlög	109.832	88.800	109.832	88.800
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra nemenda	8.980	7.700	8.980	7.700
Framlag vegna nýbúafræðslu	3.190	2.800	3.190	2.800
Almennt framlag til reksturs grunnskóla	62.299	62.000	62.299	62.000
Framlag vegna lækkunar tekna af fasteignaskatti	57.816	57.700	57.816	57.700
Sérstök framlög	4.723	0	4.723	0
	246.841	219.000	246.841	219.000
Aðrar tekjur				
Aðrar tekjur	371.406	349.462	741.216	666.816
	371.406	349.462	741.216	666.816
Rekstrartekjur samtals	1.480.275	1.278.962	1.850.085	1.596.316

Álagningarhlutföll	2011	2010
Útsvar	14,48%	13,28%
Fasteignarskattar íbúðarhúsnæðis	0,44%	0,44%
Fasteignaskattar atvinnuhúsnæði og óbyggt land	1,55%	1,55%

Sveitarfélagið innleiddi á árinu 2011 álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga, 1/2012 Flæði fjármagns vegna yfirfærslu á málefnum fatlaðs fólks í bókhaldi og reikningsskilum sveitarfélaga. Við yfirfærslu verkefnisins þá breyttist skattheimta ríkis og sveitarfélaga á samsvarandi hátt. Tekjuskattur ríkisins var lækkaður og útsvarsálagning sveitarfélaganna var hækkuð mótsvarandi 1,20 %. Fyrirkomulag fjárstreymis til sveitarfélaganna vegna þessa verkefnis er með þeim hætti að 0,95% af útsvarshækkuninni eru færð beint frá fjársýslu ríkisins til Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga en 0,25% eru greidd til viðkomandi sveitarfélaga. Árið 2011 hafði þetta þau áhrif að útsvar hækkar um 61,5 milljónir króna en sama upphæð er færð til gjalda undir málaflokknum Félagsþjónusta.

Aðrar tekjur í sveitasjóð eru kr. 371 milljón, af því er hagnaður að fjárhæð kr. 151 milljón vegna nýtingu IV Iceland ehf. á vatni úr vatnslindum Snæfellsbæjar til átöppunar og annarrar vinnslu í fyrirhugaðri verksmiðju IV Iceland ehf. á Rifi.

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2011	Fjárhags-áætlun 2011	2011	Fjárhags-áætlun 2011
Laun og launatengd gjöld	659.361	617.929	778.952	731.994
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	25.620	10.000	25.620	10.000
Laun og launatengd gjöld samtals	684.981	627.929	804.572	741.994

	2011	2010	2009	2008
Stöðugildi að meðaltali	136	134	136	137

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu um 22,8 milljónum króna.

5. Fjármunatekjur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2011	Fjárhags-áætlun 2011	2011	Fjárhags-áætlun 2011
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	4.088	1.000	5.727	1.331
Arður af hlutabréfum	330	55	371	55
Vaxtatekjur af skuldabréfum	32.913	5.795	1.510	5.795
	38.298	7.750	8.575	8.081

6. Fjármagnsgjöld

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2011	Fjárhags-áætlun 2011	2011	Fjárhags-áætlun 2011
Vaxtagjöld af skammtímalánum	668	100	668	100
Vaxtagjöld af langtímalánum	92.351	83.000	126.053	147.672
Önnur vaxtagjöld	4.003	3.940	4.278	3.940
	97.022	87.040	130.999	151.712

7. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags-áætlun	Hlutfall af heildar tekjum
Skatttekjur		1.108.869	1.108.869	929.500	86,1%
Félagsþjónusta	158.233	38.659	(119.574)	(39.331)	-9,3%
Fræðslumál	614.998	48.304	(566.694)	(535.730)	-44,0%
Menningarmál	40.593	5.942	(34.651)	(35.860)	-2,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	136.936	12.544	(124.392)	(114.322)	-9,7%
Brunamál og almannavarnir	14.015	0	(14.015)	(15.772)	-1,1%
Hreinlætismál	27.325	20.344	(6.981)	(8.623)	-0,5%
Skipulags- og byggingarmál	53.882	12.168	(41.714)	(44.216)	-3,2%
Samgöngumál	29.712	5.534	(24.178)	(12.760)	-1,9%
Umhverfismál	31.575	0	(31.575)	(21.493)	-2,5%
Atvinnumál	6.189	1.522	(4.667)	(3.750)	-0,4%
Sameiginlegur kostnaður	98.414	34.621	(63.794)	(62.163)	-5,0%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	25.620	0	(25.620)	(15.615)	-2,0%
Óreglulegir liðir	1.326	0	(1.326)	(1.330)	-0,1%
Fjármagnsliðir	97.022	108.683	11.660	(15.040)	0,9%
Aðalsjóður samtals	1.335.841	1.397.189	61.348	3.495	4,8%
A-hluta stofnanir:					
Eignasjóður	169.592	282.238	112.646	122.463	
Þjónustumiðstöð	46.718	46.718	0	1.904	
Innri færslur Sveitarsjóðs	(137.188)	(137.188)	0	0	
Sveitarsjóður samtals	1.414.963	1.588.958	173.995	127.862	

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags-áætlun
B-hluta stofnanir:				
Hafnarsjóður	105.575	175.789	70.215	37.251
Fráveita	56.571	62.330	5.759	6.387
Félagsheimilið Klif	17.899	12.787	(5.112)	(3.170)
Félagsheimilið Röst	7.326	5.896	(1.430)	(875)
Húsnæðisnefnd	29.917	18.538	(11.379)	(16.930)
Íbúðir með hlutareign	12.619	6.368	(6.251)	(6.870)
Dvalarheimilið Jaðar	110.876	101.303	(9.573)	(19.525)
Innri færslur samantekinn ársr	(13.200)	(13.200)	0	0
	327.582	369.810	42.228	(3.732)
Samantekt samtals	1.742.545	1.958.768	216.222	124.130

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Sveitarsjóður

	Fasteignir og byggingarland	Lóðir og lendur	Gatna-kerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	1.512.727	824.694	147.982	154.252	2.639.655
Endurmat lóða og lenda	0	(28.400)	0	0	(28.400)
Eignfært á árinu	42.219	9.799	26.323	9.951	88.292
Staða í árslok	1.554.946	806.093	174.305	164.203	2.699.547
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	826.685	36.591	9.224	66.500	939.000
Afskrift ársins	23.483	4.975	3.163	15.014	46.635
Staða í árslok	850.168	41.566	12.387	81.514	985.635
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	686.042	788.103	138.758	87.752	1.700.655
Bókfært verð í árslok	704.778	764.527	161.918	82.689	1.713.912
Afskriftarhlutföll	2%	2%	5-20%	4%	

Samantekinn ársreikningur

	Fasteignir og lóðir gatnakerfi	Veitukerfi og vatnslögn	Hafnar-mannvirki	Vélar, áhöld og tæki ofl	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	3.241.831	784.121	560.394	180.087	4.766.432
Endurmat lóða og lenda	(28.400)	0	0	0	(28.400)
Eignfært á árinu	168.487	7.359	43.911	12.223	231.979
Staða í árslok	3.381.917	791.480	604.304	192.310	4.970.011
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	1.137.880	388.539	147.618	85.114	1.759.151
Afskrift ársins	48.300	13.148	17.122	16.487	95.057
Staða í árslok	1.186.180	401.687	164.740	101.601	1.854.208
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	2.103.951	395.582	412.776	94.973	3.007.282
Bókfært verð í árslok	2.195.738	389.793	439.564	90.709	3.115.804
Afskriftarhlutföll	2%	2%	3%	10-20%	

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

Fasteignamat og vátryggingamat eigna sveitarfélagsins skiptist þannig:

Sveitarsjóður	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	209.699	1.072.440	236.465
Leikskólahúsnæði	46.325	185.650	117.614
Íþróttamannvirki	261.480	1.071.650	194.694
Annað húsnæði	215.419	501.000	151.806
	732.923	2.830.740	700.580
B-hluta			
Húsnæðisnefnd	360.365	635.920	189.474
Dvalarheimili	101.110	414.550	169.748
Hafnarsjóður	16.278	2.248.742	440.937
Annað húsnæði	175.570	598.232	201.784
	653.323	3.897.444	1.001.943
Samantekinn ársreikningur	1.386.246	6.728.184	1.702.523

9. Eignarhlutar í félögum

	Hlutdeild	Nafnverð	Sveitarsjóður 31.12.2011 Bókfært verð	Samantekinn 31.12.2011 Bókfært verð
Eignarhlutar í félögum:				
Sorpurðun Vesturlands hf.		2.861	2.861	2.861
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	1,77%	88.300	156.449	156.449
Landskerfi bókasafna		461	461	461
Símenntunarstöð Vesturlands		215	215	215
Stofnframlag Iðnþróunarsjóður			13	13
Orkuveita Staðarsveitar	64,83%	15.511	20.011	20.011
Jeratún ehf.	44,00%	65.338	67.313	67.313
Þróunarfélag Snæfellinga ehf.	5,68%	500	500	500
Fiskmarkaður Íslands hf.		45		45
		173.231	247.823	247.868

	2011	2010
Staða í ársbyrjun	231.967	220.967
Keypt á árinu	15.901	11.000
Staða í árslok	247.868	231.967

10. Aðrar langtímakröfur

	Samantekinn ársreikningur	
	2011	2010
Staða í ársbyrjun	8.374	12.317
Innborganir á árinu	(3.565)	(4.141)
Verðbreytingar	216	198
Staða í árslok	5.025	8.374
Næsta árs afborgun	(432)	(2.336)
	4.593	6.038

11. Aðrar peningalegar eignir

Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
Óinnheimtar útsvarstekjur	92.397	75.124	92.397	75.124
Óinnheimtar aðrar tekjur	74.833	64.264	93.906	88.586
Óbein niðurfærsla	(33.900)	(33.900)	(39.800)	(38.500)
	133.329	105.488	146.503	125.210

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

Aðrar skammtímakröfur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
Aðrar skammtímakröfur	432	5.667	432	7.376
Virðisaukaskattur	0	4.620	0	4.620
	432	10.287	432	11.996

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
Bankainnistæður í íslenskum krónum	101.271	99.387	157.570	140.477
	101.271	99.387	157.570	140.477

12. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Sveitarsjóður 2011	Samantekinn árs 2011
Eigið fé 1.1. 2011	1.372.383	1.715.213
Endurmat lóða og lenda	(28.400)	(28.400)
Rekstrarafkoma ársins	173.995	216.222
Eigið fé 31.12. 2011	1.517.977	1.903.035

13. Lífeyrisskuldbinding

Á Snæfellsbæ hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur um 367 milljón krónum samkvæmt mati tryggingastærðfræðings.

	Árið 2011		**Árið 2010**	
	Sveitarsjóður	Samantekinn árs.	Sveitarsjóður	Samantekinn árs
Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári	348.925	348.925	342.622	342.622
Hækkun ársins	25.620	25.620	13.324	13.324
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(7.385)	(7.385)	(7.021)	(7.021)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok	367.159	367.159	348.925	348.925

14. Langtímalán

Samantekinn ársreikningur

	Skuldir við lánastofnanir 31.12.2011	Skuldir við lánastofnanir 31.12.2010
Skuldir í USD	17.187	20.142
Skuldir í ISK	1.257.500	1.324.477
	1.274.687	1.344.619
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(127.976)	(136.134)
Langtímaskuldir í árslok	1.146.711	1.208.485

14. Langtímalán (framhald)

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	127.976
Afborganir 2013	129.889
Afborganir 2014	116.164
Afborganir 2015	114.098
Afborganir 2016	110.213
Afborganir síðar	676.347
	1.274.687

15. Búseturéttur

	Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2011	31.12.2010
Staða í ársbyrjun	11.512	11.219
Útborgaður búseturéttur	(5.972)	0
Innborgaður búseturéttur	2.952	0
Verðbreytingar	600	293
Staða í árslok	9.091	11.512

16. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
Viðskiptaskuldir	60.008	39.306	67.696	58.563
	60.008	39.306	67.696	58.563

Aðrar skammtímaskuldir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
Ógreidd laun og launatengd gjöld	3.858	2.856	3.858	2.856
Áfallnir ógreiddir vextir	18.642	19.343	20.167	21.901
Aðrar skammtímaskuldir	30.228	24.553	33.844	27.529
	52.728	46.752	57.869	52.285

Næsta árs afborganir langtímaskulda	Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2011	31.12.2010
Skuldir við lánastofnanir	127.976	136.134
	127.976	136.134

17. Gjaldmiðlaáhætta

Sveitarfélagið býr við gjaldmiðlaáhættu lántöku í erlendum gjaldmiðlum.

Bókfært verð eigna og skulda sem háðar eru gengisáhættu greinist þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
Erlendar langtímaskuldir	17.187	20.142	17.187	20.142
	17.187	20.142	17.187	20.142

Sundurliðun erlendra langtímaskulda á gjaldmiðla má sjá í skýringu 14.

18. Ábyrgðir

Sveitarfélög á Snæfellsnesi stofnuðu einkahlutafélag sem heitir Jeratún ehf. á árinu 2004. Tilgangur félagsins er bygging og útleiga á Fjölbrautaskóla Snæfellinga. Jeratún ehf. tók lán vegna byggingar skólans og eftirstöðvar þessara lána eru um 479 milljónir króna í árslok 2011, Snæfellsbær er í ábyrgð fyrir 43,99% af þessari fjárhæð eða 211 milljónum króna í árslok 2011.

Sveitarfélög á Vesturlandi stofnuðu hlutafélag sem heitir Sorpurðun Vesturlands hf. á árinu 1997. Tilgangur félagsins er móttaka og urðun sorps og er starfsemin rekin á Fíflholti á Mýrum. Ábyrgð Snæfellsbæjar vegna skulda Sorpurðunar Vesturlands hf. er allt að 4,5 milljónum króna í árslok 2011.

Ábyrgðir utan efnahagsreiknings nema um 27 milljónum króna. Ábyrgðir þessar voru samþykktar af bæjarstjórn með einfaldri bæjarábyrgð. Þessar ábyrgðir eru vegna sölu hlutabréfa í Snæfell hf. til KEA, núverandi skuldari bréfanna er Straumur hf. kt. 701086-1399. Krafa Byrs sparisjóðs um greiðslu skuldabréfa sem ekki fengust greidd frá Straumi Burðaráss fjárfestingabanka hf. en voru með sjálfskuldarábyrgð Snæfellsbæjar. Upphaflega var um að ræða 3 skuldabréf. Er eitt þeirra er uppgreitt, samkvæmt upplýsingum frá framkvæmdastjóra KEA, það var greitt upp á árinu 2004. Snæfellsbær greiddi upp annað bréfið árið 2010 og fékk á móti UNITS í Straum sem greiðast á næstu árum, þriðja bréfið að fjárhæð ca. kr. 27 milljónir er ógreitt. Þó er BYR búinn að fá greiðslu frá Straumi (UNITS) vegna þess samkvæmt samkomulagi. Snæfellsbær hefur haldið því fram að sjálfskuldarábyrgð á kr. 27 millj. bréfinu sé niður fallinn og er beðið niðurstöðu þess máls gagnvart Byr. Á bak við bréfin stóð upphaflega bakábyrgð KEA í formi veðsettra hlutabréfa. Ágreiningur er á milli Snæfellsbæjar og KEA varðandi þá ábyrgð. Fari þessi mál á versta veg þá áætlar lögfræðingur félagsins kostnað vegna þess ca. kr. 27 millj. Lögfræðingur félagsins er hins vegar vongóður um það að ekki falli á Snæfellsbæ ábyrgð vegna tveggja hærri skuldabréfanna en niðurstaða er ekki fengin vegna þeirra.

Mikil óvissa er um hvort eða hvað mikið af ábyrgðum gæti lent á Snæfellsbæ. Snæfellsbær hefur greitt 16 milljónir vegna þessara ábyrgða og hafa þær verið gjaldfærðar. Varúðarniðurfærsla að fjárhæð 2 milljónir króna að auki hefur verið færð í ársreikning sveitarfélagsins.

19. 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 hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar

20. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á fundi bæjarstjórnar þann 2012.

21. Kennitölur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2011	Fjárhags-áætlun 2011	2011	Fjárhags-áætlun 2011
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	58,23%	55,55%	46,59%	44,51%
Framlög jöfnunarsjóðs	16,68%	17,12%	13,34%	13,72%
Skatttekjur samtals	74,91%	72,68%	59,94%	58,23%
Aðrar tekjur	25,09%	27,32%	40,06%	41,77%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	(46,27%)	(49,10%)	(43,49%)	(46,48%)
Annar rekstrarkostnaður án afskrifta	(34,85%)	(31,58%)	(33,07%)	(31,19%)
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir	18,87%	19,33%	23,44%	22,33%
Afskriftir	(3,15%)	(3,13%)	(5,14%)	(5,55%)
Fjármagnsliðir, nettó	(3,97%)	(6,20%)	(6,62%)	(9,00%)
Rekstrarafkoma	11,75%	10,00%	11,69%	7,78%
Handbært fé frá rekstri	18,48%	14,19%	21,68%	16,65%
Fjárfestingahreyfingar	(10,72%)	(8,32%)	(13,18%)	(14,76%)

21. Kennitölur (framhald)

Á íbúa:

Rekstur:				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	639	536	639	536
Aðrar tekjur	214	201	427	384
Rekstrartekjur samtals	853	737	1.066	920
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	(753)	(663)	(942)	(849)
Rekstrarafkoma ársins	100	74	125	72

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
Á íbúa:	2011	2010	2011	2010
Efnahagur:				
Eignir	1.654	1.595	2.120	2.048
Eigið fé	875	796	1.097	995
Lífeyrisskuldbindingar	212	202	212	202
Skuldir með skuldbindingum	779	799	1.023	1.053
Skuldir án skuldbindinga	568	597	812	851
Skuldir að frádregnum peningalegum eignum	607	634	845	888

Á íbúa: Ur sjóðstreymi:	Sveitarsjóður 2011	Samantekinn 2011
Veltufé frá rekstri	153	227
- í hlutfalli (%) við skuldir án skuldbindinga	27%	28%
- mælt í árum	4	4
Handbært fé frá rekstri	158	231
- í hlutfalli (%) við langtímaskuldir	28%	28%
- mælt í árum	4	4

21. Kennitölur (framhald)

Aðrar lykiltölur:	Sveitarsjóður 2011	Sveitarsjóður 2010	Samantekinn ársreikningur 2011	Samantekinn ársreikningur 2010
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir.	1,35	1,40	1,23	1,16
Eiginfjárhlutfall - eigið fé / heildarfjármagn.................	52,89%	49,90%	51,73%	48,57%

Kostnaður per stöðugildi:	Samantekinn ársreikningur 2011	Samantekinn ársreikningur 2010
Launakostnaður per stöðugildi..	5.728	5.111

Fimm ára yfirlit sveitarsjóðs:

Íbúafjöldi þann 1 desember:	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009	Árið 2008	Árið 2007
Í ársbyrjun......................................	1.724	1.701	1.717	1.703	1.702
Breyting á árinu..............................	11	23	(16)	14	1
Í árslok..	1.735	1.724	1.701	1.717	1.703

Í hlutfalli við rekstrartekjur

Skatttekjur	58,23%	61,74%	59,35%	50,69%	51,90%
Framlög jöfnunarsjóðs	16,68%	21,27%	23,50%	25,66%	30,60%
Skatttekjur samtals.........................	74,91%	83,01%	82,85%	76,62%	52,50%
Aðrar tekjur	25,09%	16,99%	17,15%	23,38%	17,50%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Laun og launatengd gjöld..............	46,27%	50,99%	51,56%	43,78%	46,10%
Annar rekstrarkostnaður...............	34,85%	36,47%	37,79%	29,69%	28,10%
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir.......	15,72%	12,54%	10,65%	26,53%	15,20%
Afskriftir...	3,15%	3,42%	3,52%	2,54%	2,50%
Rekstrargjöld..................................	84,28%	90,88%	92,87%	76,01%	82,30%
Fjármagnsliðir, nettó.....................	(3,97%)	(2,99%)	(5,19%)	(13,93%)	(6,20%)
Rekstrarafkoma..............................	11,75%	6,12%	1,95%	10,05%	11,40%

21. Kennitölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa á verðlagi hvers árs:

	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009	Árið 2008	Árið 2007
Rekstur:					
Skatttekjur	497	431	403	359	332
Jöfnunarsjóður	142	154	160	181	197
Aðrar tekjur	214	113	116	165	112
	853	698	679	705	641
Laun og launatengd gjöld	(395)	(356)	(350)	(308)	(295)
Annar rekstrarkostnaður	(297)	(255)	(256)	(209)	(217)
Afskriftir	(27)	(24)	(24)	(18)	(16)
Fjármagnsliðir, nettó	(34)	(21)	(35)	(98)	(40)
	(753)	(656)	(665)	(633)	(568)
Rekstrarafkoma	100	42	14	72	73

Efnahagur:	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009	Árið 2008	Árið 2007
Eignir	1.654	1.595	1.239	1.152	981
Eigið fé	875	796	384	367	228
Lífeyrisskuldbindingar	212	202	201	187	175
Skuldir án skuldbindingum	568	597	654	598	578
Sjóðstreymi:					
Handbært fé frá (til) rekstrar	158	78	100	175	128
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall	1,35	1,40	1,42	1,69	1,66
Eiginfjárhlutfall	52,89%	49,90%	30,96%	31,85%	23,18%

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2011	2010	2011	2010
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og vexti (EBITDA)	279.354	150.952	433.704	295.190
Framlegðarhlutfall rekstrar	18,87%	12,54%	23,44%	18,93%
Hlutfall reglulega tekna af heildar skuldum og skuldbindingum	101,78%	114,45%	104,55%	116,45%

22. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2011 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og endurskoðaðri fjárhagsáætlun. Endurskoðuð fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreiknings til samanburðar við rauntölur ársins.

	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	Upphafsleg fjárhags-áætlun	Breytingar á fjárhags-áætlun	Endursk. fjárhags-áætlun	Upphafsleg fjárhags-áætlun	Breytingar á fjárhags-áætlun	Endursk. fjárhags-áætlun
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	660.500	50.000	710.500	660.500	50.000	710.500
Framlag úr jöfnunarsjóð	206.880	12.120	219.000	206.880	12.120	219.000
Aðrar tekjur	169.487	179.975	349.462	251.727	415.089	666.816
	1.036.867	242.095	1.278.962	1.119.107	477.209	1.596.316
Rekstrartekjur						
Laun og launatengd gjöld	(598.452)	(29.477)	(627.929)	(602.541)	(139.453)	(741.994)
Annar rekstrarkostnaður	(375.890)	(27.964)	(403.854)	(399.674)	(98.235)	(497.909)
Afskriftir	(39.785)	(242)	(40.027)	(66.010)	(22.642)	(88.652)
	(1.014.127)	(57.684)	(1.071.810)	(1.068.225)	(260.331)	(1.328.555)
Rekstrarafkoma án fjármuna-tekna og jármagnsgjalda	22.740	184.412	207.152	50.882	216.879	267.761
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(57.790)	(21.500)	(79.290)	(107.390)	(36.241)	(143.631)
Rekstrarafkoma	(35.050)	162.912	127.862	(56.508)	180.638	124.130

23. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2011 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og endurskoðaðri fjárhagsáætlun. Endurskoðuð fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreiknings til samanburðar við rauntölur ársins.

	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	Upphafsleg fjárhags-áætlun	Breytingar á fjárhags-áætlun	Endursk. fjárhags-áætlun	Upphafsleg fjárhags-áætlun	Breytingar á fjárhags-áætlun	Endursk. fjárhags-áætlun
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins	(35.050)	162.912	127.862	(56.508)	180.638	124.130
Afskriftir	39.785	242	40.027	66.010	22.642	88.652
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000
Verðbætur og gengismunur af langtímaskuldum	14.231	11.684	25.915	65.890	0	65.890
Veltufé frá rekstri	28.966	174.838	203.804	85.392	203.280	288.672
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun	(1.776)	0	(1.776)	1.854	0	1.854
Rekstrartengdar skuldir (lækkun)	(20.523)	0	(20.523)	(24.675)	0	(24.675)
Handbært fé frá rekstri	6.667	174.838	181.505	62.571	203.280	265.851
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum	(56.393)	(50.000)	(106.393)	(125.393)	(110.251)	(235.644)
	(56.393)	(50.000)	(106.393)	(125.393)	(110.251)	(235.644)
Fjármögnunarhreyfingar						
Fjármögnunarhreyfingar	14.000	(159.507)	(145.507)	(56.445)	(50.000)	(106.445)
	14.000	(159.507)	(145.507)	(56.445)	(50.000)	(106.445)
Hækkun (lækkun) handbærs fjárs	(35.726)	(34.669)	(70.395)	(119.267)	43.029	(76.238)
Handbært fé í upphafi árs	99.387		99.387	140.478		140.478
Handbært fé í lok árs	63.661	(34.669)	28.992	21.211	43.029	64.240