Tálknafjarðarhreppur

Ársreikningur
2011

Tálknafjarðarhreppur
Miðtúni 1
460 Tálknafjörður

Kt. 640269-6779

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun oddvita og sveitarstjórnar 3

Áritun óháðs endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 5

Efnahagsreikningur 6

Sjóðstreymisyfirlit 8

Skýringar 9

Skýrsla og áritun oddvita og sveitarstjórnar

Ársreikningur Tálknafjarðahrepps 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 230,9 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 210,0 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,5%, en lögbundið hámark er það sama. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% en lögbundið hámark þess er 1,32%., en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 4,4 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 3,0 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2011 nam 175,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 236,4 millj. kr.

Ársreikningur Tálknafjarðarhrepps fyrir árið 2011 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Tálknafirði, 30. mars 2012.

Oddviti:

Oddviti Tálknafjarðarhrepps

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

Tálknafirði, 2012.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Tálknafjarðarhrepps

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Tálknafjarðarhrepps 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, 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 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 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 ársreiknings 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 oddvita 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 oddvita 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.

Reykjavík, 2012.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur		103.923	96.075	96.055	103.212	95.575	95.509
Framlög Jöfnunarsjóðs		73.917	66.905	66.126	73.917	66.905	66.126
Aðrar tekjur		32.157	30.076	41.792	53.780	54.101	64.795
	4	209.997	193.056	203.973	230.909	216.581	226.430
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	106.892	103.701	110.690	108.279	105.009	112.415
Annar rekstrarkostnaður	6	91.781	85.039	91.707	97.852	92.089	109.523
Afskriftir	9	7.493	7.216	7.580	9.769	10.949	11.245
		206.166	195.956	209.977	215.900	208.047	233.183
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		3.831	(2.900)	(6.004)	15.009	8.534	(6.753)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) ..	7	(849)	(2.158)	(589)	(10.621)	(10.669)	(7.203)
Rekstrarniðurstaða	13	2.982	(5.058)	(6.593)	4.388	(2.135)	(13.956)

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti 2011	A hluti 2010	A og B hluti 2011	A og B hluti 2010
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendur		213.182	193.033	235.665	216.903
Veitur, götur og hafnarmannvirki		1.727	1.846	44.050	29.503
Vélar, áhöld og tæki		2.916	4.486	3.254	4.824
Leigðar eignir		988	1.152	988	1.152
	9	218.813	200.517	283.956	252.382
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	22.413	22.413	22.413	22.413
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	39.916	41.560	0	0
		62.329	63.973	22.413	22.413
Fastafjármunir		281.142	264.490	306.369	274.795
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	12	14.796	10.394	14.796	10.394
Næsta árs afb. langtímakrafna á eigin fyrirtæki	11	3.816	3.471	0	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		43.757	25.508	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12	13.452	7.904	14.923	8.452
Handbært fé	3j	760	3.899	760	3.899
Veltufjármunir		76.581	51.176	30.479	22.745
Eignir samtals		357.723	315.666	336.848	297.540

Eignir utan efnahagsreiknings 3k

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti 2011	A hluti 2010	A og B hluti 2011	A og B hluti 2010
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	236.393	226.494	175.584	164.278
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	54.188	45.871	96.506	87.649
Leiguskuldir	15	1.712	1.807	1.712	1.807
		55.900	47.678	98.218	89.456
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		15.557	8.610	15.557	8.610
Skuldir við eigin fyrirtæki		1.155	83	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	14.769	12.320	16.424	13.806
Næsta árs afborganir leiguskulda	15	294	252	294	252
Aðrar skammtímaskuldir		33.655	20.229	30.771	21.138
		65.430	41.494	63.046	43.806
Skuldir og skuldbindingar samtals		121.330	89.172	161.264	133.262
Eigið fé og skuldir samtals		357.723	315.666	336.848	297.540

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 17

Sjóðstreymisyfirlit 2011

	Skýr.	A hluti Ársreikningur 2011	A hluti Áætlun 2011 með viðaukum	A hluti Ársreikningur 2010	A og B hluti Ársreikningur 2011	A og B hluti Áætlun 2011 með viðaukum	A og B hluti Ársreikningur 2010
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	2.982	(5.058)	(6.593)	4.388	(2.135)	(13.956)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	7.493	7.216	7.580	9.769	10.949	11.245
Verðbætur		682	701	478	5.278	5.275	3.004
Veltufé frá rekstri		11.157	2.859	1.465	19.435	14.089	293
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, (hækkun) lækkun .		(4.402)	0	(428)	(4.402)	0	(428)
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun) lækkun .		(5.548)	0	(1.452)	(6.471)	0	(1.315)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		13.426	0	1.559	9.633	0	2.095
Samtals		3.476	0	(321)	(1.240)	0	352
Handbært fé frá rekstri		14.633	2.859	1.144	18.195	14.089	645
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .	9	(18.871)	(18.871)	(2.100)	(34.425)	(31.871)	(2.100)
Langtímakröfur, breyting		0	0	1.418	0	0	1.418
Langtímakr. á eigin fyrirtæki, lækkun	11	3.651	661	9.693	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(15.220)	(18.210)	9.011	(34.425)	(31.871)	(682)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán		19.000	19.000	0	19.000	19.000	0
Afborganir langtímalána	14	(11.071)	(13.432)	(12.486)	(12.604)	(15.425)	(14.377)
Afborganir leiguskulda	15	(252)	(228)	(238)	(252)	(228)	(238)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		(17.177)	(4.424)	(12.084)	0	0	0
Skammtímalán, breyting		6.947	11.390	8.610	6.947	11.390	8.610
Fjármögnunarhreyfingar		(2.553)	12.306	(16.197)	13.091	14.737	(6.005)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(3.139)	(3.045)	(6.042)	(3.139)	(3.045)	(6.042)
Handbært fé í ársbyrjun		3.899	3.899	9.941	3.899	3.899	9.941
Handbært fé í árslok		760	854	3.899	760	854	3.899

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Tálknafjarðarhreppur er sveitarfélag á Vestfjörðum og voru íbúar þess 306 þann 1. desember 2011. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Miðtúni 1 á Tálknafirði.

Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnsýslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarsjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Tálknafjarðarhrepps árið 2011 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og 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, Eignasjóð og Þjónustustöð. 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, Hitaveita, Fráveita og Félagslegar íbúðir. Hitaveita er nýr sjóður í B hluta sveitarfélagsins, en þar er færður kostnaður við hitaveituframkvæmdir.

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 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, nema annað sé tekið fram.

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 gengismiðmið

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.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

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.

Leigðar eignir eru fasteignir sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og eru ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings. Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

Þegar sveitarfélagið gerir samning um sölu og endurleigu á eign, þar sem sveitarfélagið endurleigir til sín hina seldu eign með leigusamningi sem fellur undir framangreint, er söluhagnaður sem myndast í viðskiptunum færður til lækkunar á bókfærðu verði leigueignar. Sölutap sem myndast í slíkum viðskiptum er gjaldfært á söludegi.

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 með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er færð á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

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

Fasteignir	40 ár
Veitur, götur og hafnarmannvirki	25-40 ár
Vélar, áhöld og tæki	7-10 ár

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

f. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteignir	10 ár

g. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til óbeinnar niðurfærslu. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

h. 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 neysluverðs.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

i. 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.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

l. Langtímaskuldir

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

m. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum er skipt í vaxtagjöld og afborganir á eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða eða hann kann að verða krafinn um, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslu er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánskjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

n. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings og önnur mál

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

o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 20 og 21.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar	96.280	87.500	96.280	87.500
Fasteignaskattur	5.894	6.900	5.183	6.400
Lóðarleiga	1.749	1.675	1.749	1.675
	103.923	96.075	103.212	95.575
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts	12.179	11.900	12.179	11.900
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	18.368	14.120	18.368	14.120
Framlag vegna grunnskóla	31.850	28.800	31.850	28.800
Framlag vegna tekjujöfnunar	8.148	8.700	8.148	8.700
Framlag vegna fatlaðra	2.260	2.260	2.260	2.260
Önnur framlög	1.112	1.125	1.112	1.125
	73.917	66.905	73.917	66.905
Skatttekjur samtals	177.840	162.980	177.129	162.480
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	18.834	17.943	40.665	44.261
Eignatekjur	3.513	2.798	6.482	6.369
Vörur og þjónusta til eigin nota	3.529	6.215	0	0
Endurgreiðslur	482	436	277	231
Aðrar tekjur	5.799	2.684	6.356	3.240
	32.157	30.076	53.780	54.101
Rekstrartekjur samtals	209.997	193.056	230.909	216.581

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti Ársreikningur 2011	A hluti Áætlun 2011 með viðaukum	A og B hluti Ársreikningur 2011	A og B hluti Áætlun 2011 með viðaukum
Laun	85.602	82.781	86.752	83.868
Launatengd gjöld	21.187	20.728	21.424	20.949
Áfallinn launakostnaður, breyting	(18)	0	(18)	0
Annar starfsmannakostnaður	121	192	121	192
Laun og launatengd gjöld samtals	106.892	103.701	108.279	105.009

Í árslok 2011 starfaði 29 starfsmaður hjá sveitarfélaginu í 17,8 stöðugildum.

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

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti Ársreikningur 2011	A hluti Áætlun 2011 með viðaukum	A og B hluti Ársreikningur 2011	A og B hluti Áætlun 2011 með viðaukum
Vöru- og þjónustukaup	76.347	67.928	82.233	74.910
Skattar og önnur opinber gjöld	543	1.816	727	1.884
Styrkir, framlög og annar kostnaður	14.891	15.295	14.892	15.295
Annar rekstrarkostnaður samtals	91.781	85.039	97.852	92.089

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum
Vaxtatekjur og verðbætur	275	1.188	275	1.188
Vaxtagjöld og verðbætur	(6.959)	(7.734)	(10.896)	(11.857)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	5.835	4.388	0	0
Samtals	(849)	(2.158)	(10.621)	(10.669)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2011			Áætlun 2011 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	180.820	180.820	165.105
Félagsþjónusta	8.537	561	(7.976)	(9.010)
Heilbrigðismál	74	0	(74)	(71)
Fræðslu- og uppeldismál	109.330	9.454	(99.876)	(91.730)
Menningarmál	5.283	83	(5.200)	(5.283)
Æskulýðs- og íþróttamál	47.086	7.201	(39.884)	(38.424)
Brunamál og almmannavarnir	8.608	568	(8.040)	(8.315)
Hreinlætismál	7.198	7.088	(110)	600
Skipulags- og byggingarmál	3.449	143	(3.307)	(2.888)
Umferðar- og samgöngumál	4.601	491	(4.110)	(3.651)
Umhverfismál	7.774	0	(7.774)	(7.204)
Atvinnumál	1.074	2.239	1.166	1.007
Sameiginlegur kostnaður	30.879	565	(30.315)	(27.415)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	6.185	22.025	15.840	15.903
Aðalsjóður samtals	240.078	231.237	(8.841)	(11.376)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	31.785	51.000	19.215	14.946
Þjónustustöð	14.795	7.403	(7.392)	(8.628)
Innri færslur A hluta	(73.533)	(73.533)	0	0
A hluti samtals	213.125	216.107	2.982	(5.058)
B hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður	8.583	17.157	8.574	7.489
Vatnsveita	1.930	2.913	983	1.922
Fráveita	1.584	2.413	829	1.379
Félagslegar íbúðir	11.650	2.670	(8.980)	(7.867)
Innri færslur A og B hluta	(10.076)	(10.076)	0	0
A og B hluti samtals	226.796	231.184	4.388	(2.135)

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2011	367.791	2.954	17.336	388.081
Afskrifað áður	(174.758)	(1.108)	(12.850)	(188.716)
Bókfært verð 1.1.2011	193.033	1.846	4.486	199.365
Viðbót á árinu	18.871	0	0	18.871
Afskrifað á árinu	(5.640)	(119)	(1.570)	(7.329)
Endurmat lóða og lendna	6.918	0	0	6.918
Bókfært verð 31.12.2011	213.182	1.727	2.916	217.825
Samtals heildarverð 31.12.2011	393.579	2.954	17.336	413.870
Afskrifað samtals	(180.398)	(1.227)	(14.420)	(196.045)
Bókfært verð 31.12.2011	213.181	1.727	2.915	217.825
Afskriftarhlutföll	0,0 - 2,5%	4,0%	10 - 15%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1.2011	1.646
Heildarverð 31.12.2011	1.646
Afskrifað í upphafi árs	(494)
Afskrifað á árinu	(165)
Afskrifað samtals 31.12.2011	(658)
Bókfært verð 31.12.2011	988
Afskriftarhlutföll	10%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun	200.517
Viðbót á árinu	18.871
Endurmat lóða og lendna	6.918
Afskriftir samtals á árinu	(7.493)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok	218.812

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

a. Bókfært verð, frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitur, götur og hafnar-mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2011	423.261	124.959	20.714	568.934
Afskrifað áður	(206.358)	(95.456)	(15.890)	(317.704)
Bókfært verð 1.1.2011	216.903	29.503	4.824	251.230
Viðbót á árinu	18.871	15.554	0	34.425
Afskrifað á árinu	(7.026)	(1.008)	(1.570)	(9.604)
Endurmat lóða og lendna	6.918	0	0	6.918
Bókfært verð 31.12.2011	235.665	44.050	3.254	282.968
Samtals heildarverð 31.12.2011	449.049	140.513	20.714	610.277
Afskrifað samtals	(213.384)	(96.464)	(17.460)	(327.308)
Bókfært verð 31.12 2011	235.665	44.050	3.254	282.968
Afskriftarhlutföll	0,0 - 2,5%	2,5 - 4,0%	10 - 15%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1.2011	1.646
Heildarverð 31.12.2011	1.646
Afskrifað í upphafi árs	(494)
Afskrifað á árinu	(165)
Afskrifað samtals 31.12.2011	(658)
Bókfært verð 31.12.2011	988
Afskriftarhlutföll	10%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun	252.382
Viðbót á árinu	34.425
Endurmat lóða og lendna	6.918
Afskriftir samtals á árinu	(9.769)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok	283.956

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2011	Áætlun 2011 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Gámasvæði	18.871	18.871
Fasteignir samtals	18.871	18.871
A hluti samtals	18.871	18.871
B hluti		
Hafnarsjóður:		
Tálknafjarðarhöfn	14.618	13.000
Hafnarsjóður samtals	14.618	13.000
Hitaveita:		
Rannsókna og stofnkostnaður	936	0
Hitaveita samtals	936	0
B hluti samtals	15.554	13.000
Samtals A og B hluti	34.425	31.871

Fjárfesting A hluti, málaflokkayfirlit:

Hreinlætismál	18.871	18.871
	18.871	18.871

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	231.250	34.975	44.531
Leikskólar	31.450	4.857	2.850
Íþróttamannvirki	290.550	51.729	69.760
Íbúðarhúsnæði	197.450	48.163	33.632
Aðrar fasteignir	150.416	28.583	42.999
Leigðar eignir	80.100	13.224	988
Lóðir og lendur		89.886	41.894
Gatnamannvirki			1.727
Hafnarmannvirki			28.099
Veitumannvirki			14.223
Aðrar eignir			3.254
Samtals			283.956

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 86,7 millj. kr., vatnsveitu 69,2 millj. kr. og hafnarmannvirkja 458,3 millj. kr. í árslok 2011.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	13.215	13.215
Íþróttamannvirki	5.995	5.995
Leikskólar	3.869	3.869
Tónlistarskóli	2.198	2.198
Bókasafn	4.086	4.086
Þjónustumiðstöð	957	957
Slökkvistöð	2.396	2.396
Félagsmiðstöð	655	655
Skrifstofa sveitarfélagsins	1.995	1.995
Félagsstarf eldri borgara	1.311	1.311
Hafnarmannvirki	0	399
	36.677	37.076

10. Eignarhlutir í félögum

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Landskerfi bókasafna ehf.	0,1%	173	173
Sumarbyggð ehf.	2,6%	4.452	4.452
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,2%	17.789	17.789
		22.413	22.413

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Verðbréf A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	45.030	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(3.652)	0
Verðbætur	2.354	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	43.733	0
Næsta árs afborganir	(3.816)	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki samtals	39.916	0

Afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012	3.816	0
Árið 2013	3.248	0
Árið 2014	3.394	0
Árið 2015	3.547	0
Árið 2016	3.707	0
Síðar	26.020	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	43.733	0

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	1.915	2.196
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	2.485	2.485
Niðurfærsla í árslok	4.400	4.681

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2011	226.494	164.278
Endurmat lóða og lendna	6.918	6.918
Rekstrarniðurstaða ársins	2.982	4.388
Eigið fé 31.12. 2011	236.393	175.584

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A hluti

	Verðtryggð lán
Staða lána í ársbyrjun	58.191
Ný lán	19.000
Afborganir af lánum	(11.071)
Verðbætur	2.837
Staða lána í árslok samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	68.957
Næsta árs afborganir	(14.769)
	54.188
Vaxtakjör í árslok	4,1-8,5%

A og B hluti

	Verðtryggð lán
Staða lána í ársbyrjun	101.455
Ný lán	19.000
Afborganir af lánum	(12.604)
Verðbætur	5.080
Staða lána í árslok samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	112.930
Næsta árs afborganir	(16.424)
	96.506
Vaxtakjör í árslok	2,3-8,5%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2012	14.769	16.424
Árið 2013	11.484	12.730
Árið 2014	9.672	10.974
Árið 2015	9.515	10.787
Árið 2016	9.515	10.838
Síðar	14.001	51.178
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	68.957	112.930

15. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert leigusamning um fasteign sem færður er til skuldar í efnahagsreikningi. Leigusamningurinn er tengdur vísitölu og greinist þannig:

Leiguskuldir, þ.m.t. næsta árs afborgun	2.006	2.006
Næsta árs afborgun	(294)	(294)
Langtímahluti leiguskulda	1.712	1.712

Aðrir upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar-stuðull	Bókfært verð (núvirði lágmarks leigugreiðslna)
Slökkvistöð	2008-2017	5,0%	2.006

15. Leiguskuldir, frh.

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Slökkvistöð	Samtals
Árið 2012	388	388
Árið 2013	388	388
Árið 2014	388	388
Árið 2015	388	388
Árið 2016	388	388
Árið 2017	386	386
Samtals	2.326	2.326

Heildargreiðslur vegna leigusamningsins námu 760 þús. kr. á árinu 2011 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld	252	252
Vaxtagjöld	95	95
Lágmarksleigugreiðsla	347	347
Rekstrarkostnaður	412	412
Heildarleigugreiðslur	760	760

16. Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	357.723	121.330	236.393
Hafnarsjóður	100%	29.906	14.253	15.653
Vatnsveita	100%	11.206	297	10.909
Hitaveita	100%	936	936	0
Fráveita	100%	3.272	4.305	(1.033)
Félagslegar íbúðir	100%	22.483	108.821	(86.338)
Millifærslur, innbyrðis staða		(88.678)	(88.678)	0
Samtals		336.848	161.264	175.584

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Tálknafjarðarhreppur er þátttakandi í verkefninu Dreifmennt í Vestur-Barðastrandasýslu ásamt Vesturbyggð, Stykkishólmsbæ, Grundarfjarðarbæ og Snæfellsbæ en verkefnið nýtur styrkja frá menntamálaráðuneytinu og Jöfnunarsjóði sveitarfélaga. Lokadagur verkefnisins var 31. júlí 2011. Unnið er að uppgjöri verkefnisins.

18. 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.

Sveitarfélagið hefur átt viðskipti við tengda aðila á árinu. Viðskipti þessi 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.

19. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur 2011	Áætlun með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur				
Útsvar	45,8 %	45,3 %	41,7 %	40,4 %
Fasteignaskattur	2,8 %	3,6 %	2,2 %	3,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	35,2 %	34,7 %	32,0 %	30,9 %
Lóðarleiga	0,8 %	0,9 %	0,8 %	0,8 %
Skatttekjur samtals	84,7 %	84,4 %	76,7 %	75,0 %
Aðrar tekjur	15,3 %	15,6 %	23,3 %	25,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	50,9 %	53,7 %	46,9 %	48,5 %
Annar rekstrarkostnaður	43,7 %	44,0 %	42,4 %	42,5 %
Afskriftir	3,6 %	3,7 %	4,2 %	5,1 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	0,4 %	1,1 %	4,6 %	4,9 %
	98,6 %	102,6 %	98,1 %	101,0 %
Rekstrarniðurstaða	1,4 %	(2,6%)	1,9 %	(1,0%)
Veltufé frá rekstri	5,3 %	1,5 %	8,4 %	6,5 %
Fjárfestingarhreyfingar	(7,2%)	(9,4%)	(14,9%)	(14,7%)
Í þúsundum króna á íbúa				
Rekstur:				
Skatttekjur	611	560	609	558
Aðrar tekjur	111	103	185	186
Laun og launatengd gjöld	(367)	(356)	(372)	(361)
Annar rekstrarkostnaður	(315)	(292)	(336)	(316)
Afskriftir	(26)	(25)	(34)	(38)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(3)	(7)	(36)	(37)
Rekstrarniðurstaða	10	(17)	15	(7)
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	38	10	67	48
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	50	10	63	48

	A hluti		A og B hluti	
	2011	2010	2011	2010
Efnahagur:				
Eignir	1.229	1.038	1.158	979
Eigið fé	812	745	603	540
Skuldir og skuldbindingar	417	293	554	438
Aðrar lykiltölur				
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	6,18	39,72	5,81	346,26
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	1,17	1,23	0,48	0,52
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	66%	72%	52%	55%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur	58%	44%	70%	59%

	2011	2010	2009	2008
Önnur atriði				
Íbúafjöldi 1. desember	291	304	297	302
Breyting frá fyrra ári	(4,3%)	2,4 %	(1,7%)	4,1 %

19. Lykiltölur, frh.

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

	2011	2010	2009	2008	2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar	45,8 %	43,3 %	45,1 %	41,5 %	36,1 %
Fasteignaskattur	2,8 %	3,2 %	3,5 %	3,3 %	4,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	35,2 %	32,4 %	35,2 %	39,1 %	43,9 %
Lóðarleiga	0,8 %	0,6 %	0,7 %	0,7 %	0,3 %
Skatttekjur samtals	84,7 %	79,5 %	84,6 %	84,6 %	84,6 %
Aðrar tekjur	15,3 %	20,5 %	15,4 %	15,4 %	15,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	50,9 %	54,3 %	53,7 %	53,0 %	48,2 %
Annar rekstrarkostnaður	43,7 %	45,0 %	44,2 %	57,4 %	43,1 %
Afskriftir	3,6 %	3,7 %	3,6 %	3,7 %	4,6 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	0,4 %	0,3 %	30,7 %	(4,9%)	(3,4%)
Rekstrarkostnaður samtals	98,6 %	103,2 %	132,1 %	109,2 %	92,6 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	1,4 %	(3,2%)	(32,1%)	(9,2%)	7,4 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	5,3 %	0,7 %	2,6 %	(3,4%)	10,3 %
Fjárfestingarhreyfingar	(7,2%)	4,4 %	5,2 %	(8,1%)	(31,2%)
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur:					
Skatttekjur	611	533	562	533	539
Aðrar tekjur	111	137	103	97	106
Laun og launatengd gjöld	(367)	(364)	(357)	(334)	(311)
Annar rekstrarkostnaður	(315)	(302)	(294)	(361)	(277)
Afskriftir	(26)	(25)	(24)	(23)	(30)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(3)	(2)	(204)	31	22
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	10	(23)	(214)	(58)	48
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	38	5	17	(21)	67
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	50	4	(13)	42	107
Efnahagur:					
Eignir	1.229	1.038	1.061	1.240	1.300
Eigið fé	812	745	754	869	1.001
Skuldir og skuldbindingar	417	293	307	371	298
Aðrar lykiltölur					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	6,18	39,72	13,26		3,31
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	1,17	1,23	1,60	1,29	3,38
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	66%	72%	71%	70%	786%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur	58%	44%	46%	59%	46%
Útsvarprósenta	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,500%	0,500%	0,500%	0,500%	0,500%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	0,880%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%
Önnur atriði					
Íbúafjöldi 1. desember	291	304	297	302	290
Breyting frá fyrra ári	(4,3%)	2,4 %	(1,7%)	4,1 %	(0,7%)

19. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú ár. 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	Hlutfall af skattt.	2010	Hlutfall af skattt.	2009	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	180.820	100,0%	164.980	100,0%	169.577	100,0%
Félagsþjónusta	(7.976)	4,4%	(5.299)	3,2%	(6.853)	4,0%
Heilbrigðismál	(74)	0,0%	(72)	0,0%	(66)	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(99.876)	55,2%	(98.541)	59,7%	(93.440)	55,1%
Menningarmál	(5.200)	2,9%	(5.259)	3,2%	(4.740)	2,8%
Æskulýðs- og íþróttamál	(39.884)	22,1%	(34.030)	20,6%	(34.282)	20,2%
Brunamál og almannavarnir	(8.040)	4,4%	(8.345)	5,1%	(7.353)	4,3%
Hreinlætismál	(110)	0,1%	(6.180)	3,7%	(8.343)	4,9%
Skipulags- og byggingarmál	(3.307)	1,8%	(670)	0,4%	(894)	0,5%
Umferðar- og samgöngumál	(4.110)	2,3%	(2.557)	1,5%	(1.221)	0,7%
Umhverfismál	(7.774)	4,3%	(7.582)	4,6%	(7.749)	4,6%
Atvinnumál	1.166	(0,6%)	2.790	(1,7%)	2.508	(1,5%)
Sameiginlegur kostnaður	(30.315)	16,8%	(27.950)	16,9%	(32.116)	18,9%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	15.840	(8,8%)	9.278	(5,6%)	(41.391)	24,4%
Aðalsjóður samtals	(8.841)	(4,9%)	(19.437)	(11,8%)	(66.364)	(39,1%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	19.215	(10,6%)	17.703	(10,7%)	8.992	(5,3%)
Þjónustumiðstöð	(7.392)	4,1 %	(4.859)	2,9%	(6.043)	3,6%
A hluti samtals	2.982	1,6 %	(6.593)	(4,0%)	(63.415)	(37,4%)

20. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2011 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags- áætlun	**Viðaukar við fjárhags- áætlun**	**Fjárhags- áætlun með viðaukum**	**Upphafleg fjárhags- áætlun**	**Viðaukar við fjárhags- áætlun**	**Fjárhags- áætlun með viðaukum**
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	85.600	10.475	96.075	85.100	10.475	95.575
Framlög Jöfnunarsjóðs	66.810	95	66.905	66.810	95	66.905
Aðrar tekjur	33.294	(3.218)	30.076	58.599	(4.498)	54.101
	185.704	7.352	193.056	210.509	6.072	216.581
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	101.586	2.115	103.701	103.956	1.053	105.009
Annar rekstrarkostnaður	71.108	13.931	85.039	80.689	11.400	92.089
Afskriftir	7.672	(456)	7.216	13.230	(2.281)	10.949
	180.366	15.590	195.956	197.875	10.172	208.047
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	5.338	(8.238)	(2.900)	12.634	(4.100)	8.534
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(1.331)	(827)	(2.158)	(7.840)	(2.829)	(10.669)
Rekstrarniðurstaða	4.007	(9.065)	(5.058)	4.794	(6.929)	(2.135)

21. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2011 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	4.007	(9.065)	(5.058)	4.794	(6.929)	(2.135)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	7.672	(456)	7.216	13.230	(2.281)	10.949
Verðbætur	695	6	701	3.406	1.869	5.275
Veltufé frá rekstri	12.374	(9.515)	2.859	21.430	(7.341)	14.089
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir lækkun	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	12.374	(9.515)	2.859	21.430	(7.341)	14.089
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	(18.871)	(18.871)	0	(31.871)	(31.871)
Eignarhlutir breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakr. á eigin ft. breyting	655	6	661	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	655	(18.865)	(18.210)	0	(31.871)	(31.871)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	0	19.000	19.000	0	19.000	19.000
Afborganir langtímalána	(10.348)	(3.084)	(13.432)	(12.580)	(2.845)	(15.425)
Afborganir leiguskulda	(228)	0	(228)	(228)	0	(228)
Viðskiptastaða eigin fyrirt. breyting	6.168	(10.592)	(4.424)	0	0	0
Skammtímalán, breyting	(6.000)	17.390	11.390	(6.000)	17.390	11.390
Fjármögnunarhreyfingar	(10.408)	22.714	12.306	(18.808)	33.545	14.737
Hækkun, (lækkun) á handb. fé	2.621	(5.666)	(3.045)	2.622	(5.667)	(3.045)
Handbært fé í ársbyrjun	133	3.766	3.899	133	3.766	3.899
Handbært fé í árslok	2.754	(1.900)	854	2.755	(1.901)	854