

Strandabyggð

Ársreikningur
2011

Strandabyggð
Höfðagötu 3
510 Hólmavík

Kt. 570806-0410

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

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

Rekstrarartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 418,1 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrarartekjur A-hluta 396,3 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% en lögbundið hámark þess er það sama.

Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,50% sem er lögbundið hlutfall. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,51% en lögbundið hámark þess er 1,32%. Sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta, var neikvæð um 4,7 millj. kr., en rekstarniðurstaða A hluta var neikvæð um 6,6 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2011 nam 228,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 337,3 millj. kr.

Ársreikningur Strandabyggðar fyrir árið 2011 er gefinn út hinn 15. maí 2012 og er á þeim degi tilbúinn til afgreiðslu í sveitarstjórn.

Hólmavík, 15. maí 2012.

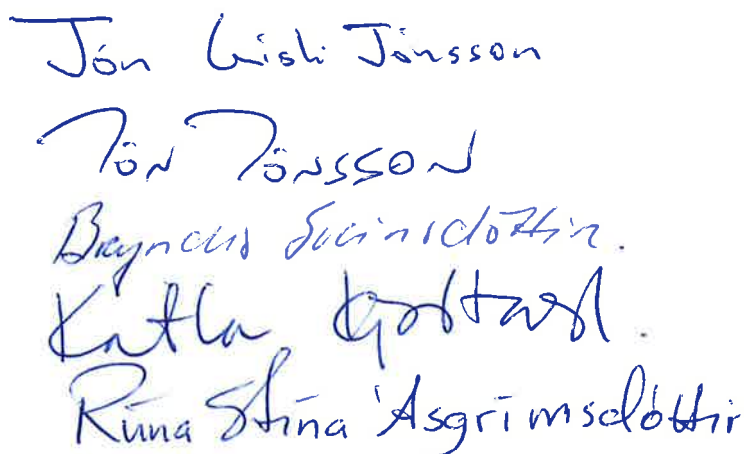
Sveitarstjóri:

The image shows a handwritten signature in blue ink that reads "Jónbjörg Vassársdóttir". Below the signature is an official circular stamp. The stamp has the text "STRANDABYGGÐ" at the top and "SVEITARSTJÓRI" at the bottom. The signature overlaps the stamp.

Ársreikningur Strandabyggðar 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

Hólmavík, 29. maí 2012.

Sveitarstjórn:

The image shows five handwritten signatures in blue ink, stacked vertically. The signatures are: "Jón Liski Jónsson", "Tón Tósson", "Björgvin Sveinisdóttir", "Kattla Gottvass", and "Rúna Steina Ásgrímsdóttir".

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Strandabyggðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Strandabyggðar 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 fáiast um að 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 sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerir, 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 sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. t. l. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu 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.

Hólmavík, 15. maí 2012.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur	Áætlun með		Ársreikningur	Áætlun með	
			viðaukum	Ársreikningur		viðaukum	Ársreikningur
		2011	2011	2010	2011	2011	2010
Rekstrartekjur:							
Skatttekjur	4	174.793	168.216	163.147	174.305	167.763	162.694
Framlag jöfnunarsjóðs	4	146.530	112.805	140.438	146.530	112.805	140.438
Aðrar tekjur	4	74.938	68.503	58.613	97.287	88.434	80.363
		<u>396.261</u>	<u>349.524</u>	<u>362.198</u>	<u>418.122</u>	<u>369.002</u>	<u>383.495</u>
Rekstrargjöld:							
Laun og launatengd gjöld	5	219.384	217.904	208.409	219.473	218.004	208.490
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		2.081	1.200	(782)	2.081	1.200	(782)
Annar rekstrarkostnaður	6	143.202	117.024	142.944	153.391	126.779	156.444
		<u>364.667</u>	<u>336.128</u>	<u>350.571</u>	<u>374.945</u>	<u>345.983</u>	<u>364.152</u>
Afskriftir	9	12.218	12.475	13.446	17.338	17.933	18.580
		<u>376.885</u>	<u>348.603</u>	<u>364.017</u>	<u>392.283</u>	<u>363.916</u>	<u>382.732</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda ...		19.376	921	(1.819)	25.839	5.086	763
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(25.971)	(22.243)	(17.659)	(30.495)	(26.717)	(20.313)
Niðurfærsla eignarhluta í öðrum félögum		0		(3.200)	0		(3.200)
Framlög frá, (til) eigin sjóða		0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)		<u>(6.595)</u>	<u>(21.322)</u>	<u>(22.678)</u>	<u>(4.656)</u>	<u>(21.631)</u>	<u>(22.750)</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	2011	2010	2011	2010
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendur	9	380.062	374.227	412.975	407.088
Veitukerfi, hafnarmann- virki og götur	9	0	0	58.680	48.175
Bifreiðar, áhöld og tæki	9	2.684	2.849	3.416	3.744
		<u>382.746</u>	<u>377.076</u>	<u>475.071</u>	<u>459.007</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	53.950	50.750	53.950	50.750
		<u>53.950</u>	<u>50.750</u>	<u>53.950</u>	<u>50.750</u>
Fastafjármunir		<u>436.696</u>	<u>427.826</u>	<u>529.021</u>	<u>509.757</u>
Veltufjármunir:					
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur.....	3,12	14.526	13.443	14.526	13.443
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki		131.921	138.153	0	0
Aðrar skammttímakröfur.....	3,12	21.351	17.926	21.351	17.925
Næsta árs afborganir langtímakrafna	11	0	6.598	0	0
Handbært fé.....	3	36.759	17.673	36.759	17.673
Veltufjármunir		<u>204.557</u>	<u>193.793</u>	<u>72.636</u>	<u>49.041</u>
Eignir samtals		<u>641.253</u>	<u>621.619</u>	<u>601.657</u>	<u>558.798</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	3				

31. desember 2011

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2011	2010	2011	2010	
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur.....	13	337.313	343.908	227.983	232.638
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding.....	14	22.380	20.345	22.380	20.345
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....	15	231.827	222.065	298.411	268.686
Skammtímaskuldir:					
Næsta árs afborganir					
langtímaskulda.....	15	20.755	20.571	23.556	22.315
Aðrar skammtímaskuldir.....		28.978	14.730	29.327	14.814
		49.733	35.301	52.883	37.129
Skuldir og skuldbindingar samtals		303.940	277.711	373.674	326.160
Eigið fé og skuldir samtals		641.253	621.619	601.657	558.798
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	18				

Sjóðstreymisýfirlit árið 2011

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2011	viðaukum 2011	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	viðaukum 2011	Ársreikningur 2010
Rekstrarhreyfingar:							
Niðurstaða samkvæmt rekstrar- reikningi (neikvæð).....	13	(6.595)	(21.322)	(22.678)	(4.656)	(21.631)	(22.750)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	12.218	12.475	13.446	17.338	17.933	18.580
Verðbætur og gengismunur		12.520	13.484	6.300	16.135	16.567	7.859
(Hagnaður), tap af sölu rekstrarfjármuna		0	(234)	0		(234)	
Framlög eigin fyrirtækja		0	0	0	0	0	
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .	14	2.081	0	(782)	2.081	0	(782)
Veltufé frá (til) rekstrar		20.224	4.637	(3.948)	30.898	12.869	2.673
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, hækkun		(1.082)	0	1.876	(1.082)	0	1.876
Aðrar skammtímakröfur, hækkun		(3.426)	0	1.892	(3.426)	0	1.892
Skammtímaskuldir, lækkun		14.248	0	5.822	14.513	0	5.819
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		9.740	0	9.590	10.005	0	9.587
Handbært fé frá (til) rekstrar		29.964	4.637	5.642	40.903	12.869	12.260
Fjárfestingarhreyfingar:							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	9	(17.888)	(20.625)	(11.887)	(33.402)	(37.261)	(11.887)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna....		0	0	850	0	0	850
Eignahlutir í félögum, breyting.....		(3.200)	0	3.200	(3.200)	0	3.200
Langtímakröfur, breyting.....		0	0	3.160	0	0	3.160
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....		6.942	6.762	6.313	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(14.146)	(13.863)	1.636	(36.602)	(37.261)	(4.677)
Fjármögnunarhreyfingar:							
Framlög eigin fyrirtækja.....		0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....		6.232	2.111	(1.407)	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....		20.000	20.000	0	40.000	40.000	
Afborganir langtímalána.....		(22.918)	(21.600)	(23.407)	(25.170)	(24.323)	(25.119)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar.....		(46)	0	(43)	(46)	0	(43)
Skammtímalán, breyting.....			0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		3.268	511	(24.857)	14.784	15.677	(25.162)
Breyting á handbæru fé		19.086	(8.715)	(17.579)	19.085	(8.715)	(17.579)
Handbært fé í ársbyrjun		17.673	17.673	35.252	17.673	17.673	35.252
Handbært fé í árslok		36.759	8.958	17.673	36.758	8.958	17.673

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Strandabyggð er sveitarfélag á Ströndum og var fjöldi íbúa þess 515 þann 1. desember 2011. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Höfðagötu 3, 510 Hólmavík.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, 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 Fráveita, Vatnsveita, Hafnarsjóður 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.

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 fasteignagjöld, 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. Innlaun tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvör, 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.

Skýringar, frh.:

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádrögnum afskriftum. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádrögnum álögðum gatnagerðargjöldum og tengigjöldum.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar.....	25 - 40 ár
Hafnarmannvirki.....	25 - 40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	6-7 ár

f. Eignarhlutir í félögum

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

g. Langtímakröfur

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

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf 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 landi sem ekki er leigt út og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2010. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu 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

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 18.

n. Fjárhagsáætlun

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

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum
Skatttekjur:				
Útsvar.....	155.629	149.814	155.629	149.814
Fasteignaskattar.....	15.809	15.047	15.321	14.594
Lóðaleiga.....	3.355	3.355	3.355	3.355
	<u>174.793</u>	<u>168.216</u>	<u>174.305</u>	<u>167.763</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag.....	14.540	0	14.540	0
Framlag vegna fasteignaskatts.....	20.626	20.145	20.626	20.145
Útgjaldajöfnunarframlag.....	68.569	55.098	68.569	55.098
Framlög vegna grunnskóla.....	37.980	34.172	37.980	34.172
Önnur framlög.....	4.815	3.390	4.815	3.390
	<u>146.530</u>	<u>112.805</u>	<u>146.530</u>	<u>112.805</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals.....	<u>321.323</u>	<u>281.021</u>	<u>320.835</u>	<u>280.568</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	24.075	25.135	50.215	48.845
Eignatekjur.....	14.115	18.687	8.440	14.014
Endurgreiðslur.....	20.654	10.344	21.561	10.388
Aðrar tekjur.....	16.094	14.337	17.071	15.187
	<u>74.938</u>	<u>68.503</u>	<u>97.287</u>	<u>88.434</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>396.261</u>	<u>349.524</u>	<u>418.122</u>	<u>369.002</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun.....	176.195	175.027	176.267	175.104
Launatengd gjöld.....	43.189	42.877	43.206	42.900
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>219.384</u>	<u>217.904</u>	<u>219.473</u>	<u>218.004</u>

Í árslok 2011 störfuðu 47 starismenn hjá sveitarfélaginu í 35 stöðugildum

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 13,4 millj. kr. á árinu 2011.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	107.126	93.982	117.266	103.737
Skattar og önnur opinber gjöld.....	383	390	383	390
Styrkir, framlög og annar kostnaður...	35.693	22.652	35.742	22.652
	<u>143.202</u>	<u>117.024</u>	<u>153.391</u>	<u>126.779</u>

Skýringar, frh.:

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.....	564	3.167	564	3.167
Vaxtagjöld og verðbætur..... (	27.192)	(26.044)	(31.059)	(29.884)
Vextir af eigin fyrirtækjum.....	657	634	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagns- gjöld) samtals	(25.971)	(22.243)	(30.495)	(26.717)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2011		Áætlun 2011 með viðaukum	
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur		324.945	324.945	284.624
Félagsþjónusta	30.466	13.106 (	17.360)	(15.697)
Heilbrigðismál	1.007	0 (	1.007)	(1.007)
Fræðslumál.....	190.333	21.547 (	168.786)	(165.159)
Menningarmál.....	9.170	1.634 (	7.536)	(7.110)
Æskulýðs og íþróttamál.....	55.386	10.938 (	44.448)	(40.655)
Brunamál og almannavarnir.....	4.601	219 (	4.382)	(4.425)
Hreinlætismál.....	17.397	9.319 (	8.078)	(8.543)
Skipulags- og byggingarmál.....	4.179	607 (	3.572)	(2.868)
Samgöngumál.....	5.529	425 (	5.104)	(4.460)
Umhverfismál.....	6.118	0 (	6.118)	(5.817)
Atvinnumál.....	5.436	3.242 (	2.194)	(3.482)
Sameiginlegur kostnaður.....	45.543	8.774 (	36.769)	(35.582)
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	2.081	(	2.081)	(1.200)
Fjármagnsliðir.....	24.505	15.435 (	9.070)	(8.359)
Aðalsjóður samtals.....	401.751	410.191	8.440 (	19.740)
A-hluta stofnanir:				
Eignasjóður.....	39.091	35.119 (	3.972)	8.845
Þjónustustöð.....	24.289	13.226 (	11.063)	(10.427)
Innri færslur A hluta..... (	61.055)	(61.055)	0	0
A-hluti samtals	404.076	397.481	(6.595)	(21.322)
B-hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður.....	10.717	10.682 (	35)	(1.451)
Vatnsveita.....	7.770	11.652	3.882	2.235
Fráveita.....	4.942	5.553	611 (	91)
Félagslegar íbúðir.....	6.137	3.618 (	2.519)	(1.002)
Innri færslur A og B hluta..... (	10.301)	(10.301)	0	0
A og B-hluti samtals	423.341	418.685	(4.656)	(21.631)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2011.....	679.701	24.744	704.445
Afskrifað áður.....	(305.474)	(21.895)	(327.369)
Bókfært verð 1.1.2011.....	374.227	2.849	377.076
Viðbót á árinu.....	17.888	0	17.888
Afskrifað á árinu.....	(12.053)	(165)	(12.218)
Bókfært verð 31.12. 2011.....	380.062	2.684	382.746
Samtals heildarverð 31.12.2011.....	697.589	24.744	722.333
Afskrifað samtals.....	(317.527)	(22.060)	(339.587)
Bókfært verð 31.12.2011.....	380.062	2.684	382.746
Afskriftarhlutföll.....	2,5%	15,0%	

A og B hluti

	Fasteignir	Gatna-,veitu- og hafnarmannvirki	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2011.....	731.643	206.323	28.791	966.757
Afskrifað áður.....	(324.555)	(158.148)	(25.047)	(507.750)
Bókfært verð 1.1. 2011.....	407.088	48.175	3.744	459.007
Viðbót á árinu.....	19.276	14.126	0	33.402
Afskrift á árinu.....	(13.389)	(3.621)	(328)	(17.338)
Bókfært verð 31.12.2011.....	412.975	58.680	3.416	475.071
Samtals heildarverð 31.12.2011.....	750.919	220.449	28.791	1.000.159
Afskrifað samtals.....	(337.944)	(161.769)	(25.375)	(525.088)
Bókfært verð 31.12.2011.....	412.975	58.680	3.416	475.071
Afskriftarhlutföll.....	2,5-4%	2,5-4%	2,5-15%	

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2011	Áætlun 2011
A-hluti		
Eignasjóður		
Grunnskóli	4.228	4.250
Leikskóli.....	1.345	1.218
Íþróttamiðstöð.....	2.808	2.720
Höfðagata 3, þróunarsetur.....	5.032	7.030
Félagsheimili.....	3.555	4.204
Skólabraut 16.....	154	147
Hafnarbraut 19.....	766	830
	17.888	20.399
Samtals A hluti.....	17.888	20.399

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.:

B hluti

Hafnarsjóður

Hafnarmannvirki.....	14.126	15.338
	<u>14.126</u>	<u>15.338</u>

Félagslegar íbúðir

Víkurtún 9.....	727	958
Lækjartún 16.....	661	340
	<u>1.388</u>	<u>1.298</u>

Samtals A og B hluti.....	<u>33.402</u>	<u>37.035</u>
---------------------------	---------------	---------------

Fjárfesting í A hluta, málaflokkayfirlit:

Fræðslumál	5.573	5.468
Æskulýðs- og íþróttamál	2.808	2.720
Menningarmál	3.555	4.204
Sameiginlegur kostnaður	5.952	8.007
	<u>17.888</u>	<u>20.399</u>

Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	198.450	31.750	38.577
Leikskólar	56.800	7.140	23.015
Íþróttamannvirki	253.690	40.570	163.401
Íbúðarhúsnæði	167.700	51.522	37.365
Félagsheimili	201.350	47.720	47.720
Aðrar fasteignir	42.270	45.687	45.129
Veitumannvirki		1.815	34.753
Hafnarmannvirki			25.496
Lóðir og lendar			57.769
Bifreiðar og vinnuvélar			1.846
Samtals	<u>920.260</u>	<u>226.204</u>	<u>475.071</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og hafnarmannvirki tryggt vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitumannvirkja nemur 164,0 millj. kr., vatnsveitumannvirkja kr. 137,2 millj. kr., og hafnarmannvirkja kr. 621,8 millj. kr. í árslok 2011.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.:

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnaði.....	26.095	26.095
Leikskóli.....	2.611	2.611
Tónlistarskóli.....	2.102	2.102
Bókasafn.....	31.311	31.311
Bækur Laugalandi.....	3.244	3.244
Áhaldahús.....	2.472	2.472
Slökkvistöð.....	2.088	2.088
Félagsheimili.....	5.770	5.770
Hreppsskrifstofur.....	4.946	4.946
Búnaður Vatnsveitu.....		6.524
Búnaður Hafnarsjóðs.....		4.946
	<u>80.639</u>	<u>92.109</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Landskerfi bókasafna hf.....	122	122
Fiskmarkaður Hólmavík hf.....	305	305
Laugarhóll ehf.....	916	916
Sorpsamlag Strandasýslu ehf.....	16.159	16.159
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	39.648	39.648
Niðurfærsla hlutabréfa.....	(3.200)	(3.200)
	<u>53.950</u>	<u>53.950</u>

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	6.598	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(6.942)	0
Verðbætur	344	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	0	0
Næsta árs afborganir	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

12. Skammtíamkröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtíamkrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	3.800	3.800
Tapaðar kröfur á árinu.....	(285)	(285)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu.....	3.085	3.085
Niðurfærsla í árslok.....	6.600	6.600

Skýringar, frh.:

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2011.....	343.908	232.638
Rekstrarniðurstaða ársins	(6.595)	(4.656)
Eigið fé 31.12. 2011.....	<u>337.313</u>	<u>227.982</u>

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:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2011.....	20.345
Reiknuð lækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	2.081
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(46)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2011.....	<u>22.380</u>

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A-hluti:		
Staða lána í ársbyrjun	242.636	242.636
Ný lán	20.000	20.000
Afborganir af lánum	(22.918)	(22.918)
Verðbætur	12.864	12.864
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	252.582	252.582
Næsta árs afborganir	(20.755)	(20.755)
	<u>231.827</u>	<u>231.827</u>

Vextir í árslok 4,75 - 7,6%

A og B hluti:

Staða lána í ársbyrjun	291.001	291.001
Ný lán	40.000	40.000
Afborganir af lánum	(25.170)	(25.170)
Verðbætur	16.136	16.136
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	321.967	321.967
Næsta árs afborganir	(23.556)	(23.556)
	<u>298.411</u>	<u>298.411</u>

Vextir í árslok 1,0 - 7,6 %

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2012.....	20.755	23.556
Árið 2013.....	20.755	23.228
Árið 2014.....	16.646	18.779
Árið 2015.....	16.646	18.791
Árið 2016.....	16.646	18.804
Síðar.....	161.134	218.809
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>252.582</u>	<u>321.967</u>

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%	641.253	303.940	337.313
Hafnarsjóður	100%	26.764	45.343 (	18.579)
Vatnsveita	100%	20.199	38.546 (	18.347)
Fráveita	100%	12.984	41.750 (	28.766)
Félagslegar íbúðir	100%	32.377	76.015 (	43.638)
Millifærslur, innbyrðis staða		(131.920)	(131.920)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2011		601.657	373.674	227.983

17. 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 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.

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Strandabyggð er aðili að Héraðsnefnd Strandasýslu og Félagsþjónustu Stranda og Reykhólahrepps ásamt fleiri sveitarfélögum. Sveitarfélögin sem aðild eiga bera ábyrgð á rekstrinum í samræmi við eignarhlut þeirra.

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	39,3 %	42,9 %	37,2 %	40,6 %
Fasteignaskattur	4,0 %	4,3 %	3,7 %	3,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	37,0 %	32,3 %	35,0 %	30,6 %
Lóðarleiga.....	0,8 %	1,0 %	0,8 %	0,9 %
Skatttekjur samtals.....	81,1 %	80,5 %	76,7 %	76,0 %
Aðrar tekjur	18,9 %	19,6 %	23,3 %	24,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,1 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	55,4 %	62,3 %	52,5 %	59,1 %
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	0,5 %	0,3 %	0,5 %	0,3 %
Annar rekstrarkostnaður.....	36,1 %	33,5 %	36,7 %	34,4 %
Kostnaður fyrir afskriftir og fjármagnsliði.....	92,0 %	96,1 %	89,7 %	93,8 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	8,0 %	4,0 %	10,3 %	6,2 %
Afskriftir.....	(3,1%)	(3,6%)	(4,1%)	(4,9%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(6,6%)	(6,4%)	(7,3%)	(7,2%)
Aðrir liðir.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Rekstrarniðurstaða	(1,7%)	(6,0%)	(1,1%)	(5,9%)
Veltufé frá rekstri.....	5,1 %	1,3 %	7,4 %	3,5 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(3,6%)	(4,0%)	(8,8%)	(10,1%)
Í þúsundum króna á íbúa				
Rekstur:				
Skatttekjur.....	624	546	623	545
Aðrar tekjur	146	133	189	172
Laun og launatengd gjöld	(426)	(423)	(426)	(423)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	(4)	(2)	(4)	(2)
Annar rekstrarkostnaður	(278)	(227)	(298)	(246)
Afskriftir.....	(24)	(24)	(34)	(35)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(50)	(43)	(59)	(52)
Niðurfærsla eignarhluta.....	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða.....	(13)	(41)	(9)	(42)
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	39	9	(9)	25
Handbært fé frá rekstri	58	9	79	25
	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur
	2011	2010	2011	2010
Efnahagur:				
Eignir.....	1.245	1.241	1.168	1.115
Eigið fé.....	655	686	443	464
Skuldir og skuldbindingar.....	590	554	726	651
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	4,11	5,49	1,37	1,32
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,53	0,55	0,38	0,42

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

Sveitarsjóður A-hluti

Yfirlit um lykiltölur:

	2011	2010	2009	2008	2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	39,3 %	40,2 %	41,8 %	38,6 %	36,6 %
Fasteignaskattur	4,0 %	4,0 %	4,0 %	3,5 %	3,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	37,0 %	38,8 %	37,2 %	43,4 %	47,7 %
Lóðarleiga.....	0,8 %	0,8 %	0,8 %	0,8 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	81,1 %	83,8 %	83,8 %	86,3 %	88,2 %
Aðrar tekjur	18,9 %	16,2 %	16,2 %	13,7 %	11,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	55,4 %	57,5 %	56,6 %	51,4 %	48,3 %
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	0,5 %	(0,2%)	0,3 %	0,6 %	0,5 %
Annar rekstrarkostnaður.....	36,1 %	39,5 %	35,8 %	38,8 %	29,2 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	8,0 %	3,2 %	7,3 %	9,2 %	22,0 %
Afskriftir.....	(3,1%)	(3,7%)	(4,3%)	(4,7%)	(4,6%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(6,6%)	(4,9%)	(9,0%)	(12,0%)	(6,4%)
Niðurfærsla eignarhluta.....	0,0 %	(0,9%)			
Framlög eigin sjóða.....	0,0 %	0,0 %	(1,5%)	0,0 %	0,0 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(1,7%)	(6,3%)	(7,5%)	(7,5%)	11,0 %
Veltufé frá rekstri.....	5,1 %	(1,1%)	4,8 %	8,3 %	19,9 %
Handbært fé frá rekstri.....	7,6 %	1,6 %	2,3 %	10,5 %	20,0 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(3,6%)	0,5 %	2,1 %	2,8 %	2,1 %
	2011	2010	2009	2008	2007
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	623,9	606,0	541,7	591,1	580,0
Aðrar tekjur	145,5	117,0	104,4	93,9	77,7
Laun og launatengd gjöld	(426,0)	(416,0)	(365,9)	(352,3)	(317,6)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	(4,0)	1,6	(2,0)	(4,4)	(3,3)
Annar rekstrarkostnaður	(278,1)	(285,3)	(231,3)	(265,1)	(191,9)
Afskriftir.....	(23,7)	(26,8)	(27,6)	(32,3)	(30,4)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(50,4)	(35,2)	(58,0)	(82,0)	(42,4)
Niðurfærsla eignarhluta.....	0,0	(6,4)	0,0		
Framlög eigin sjóða.....	0,0	0,0	(9,9)	0,0	0,0
Rekstrarniðurstaða.....	(12,8)	(45,3)	(48,5)	(51,0)	72,2
Efnahagur:					
Eignir.....	1.239,7	1.240,8	1.204,0	1.299,6	1.282,7
Eigið fé.....	655,0	686,4	631,9	702,6	738,5
Lífeyrisskuldbindingar.....	43,5	40,6	41,8	41,1	36,0
Skuldir án skuldbindinga.....	541,3	513,7	530,3	555,9	508,2
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá, (til) rekstrar	39,3	(7,9)	31,0	56,6	130,6
Handbært fé frá rekstri	58,2	11,3	14,6	72,3	131,2

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

Aðrar lykiltölur:	2011	2010	2009	2008	2007
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	8,43	43,01	35,00	7,38	3,74
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	4,30	5,49	7,29	7,24	8,03
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,53	0,55	0,52	0,54	0,58
Útsvarprósenta	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattprósenta, A-liður	0,500%	0,400%	0,400%	0,400%	0,400%
Fasteignaskattprósenta, B-liður	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	0,880%
Fasteignaskattprósenta, C-liður	1,510%	1,510%	1,510%	1,510%	1,510%
Íbúafjöldi , (heimild: Hagstofa Íslands):	2011	2010	2009	2008	2007
Íbúafjöldi 1. desember.....	515	501	506	490	500
Breyting frá fyrra ári.....	2,8 %	(1,0%)	3,3 %	(2,0%)	(1,4%)

Skýringar, frh.:

19. 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 málaflokkur 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	324.945	100,0%	306.979	100,0%	277.489	100,0%
Félagsþjónusta	(17.360)	(5,3%)	(11.399)	(3,7%)	(11.523)	(4,2%)
Heilbrigðismál	(1.007)	(0,3%)	(1.007)	(0,3%)	(1.006)	(0,4%)
Fræðslu- og uppeldismál	(168.786)	(51,9%)	(175.241)	(57,1%)	(157.680)	(56,8%)
Menningarmál	(7.536)	(2,3%)	(11.265)	(3,7%)	(9.603)	(3,5%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(44.448)	(13,7%)	(38.748)	(12,6%)	(35.735)	(12,9%)
Brunamál og almannavarnir	(4.382)	(1,3%)	(4.194)	(1,4%)	(6.274)	(2,3%)
Hreinlætismál	(8.078)	(2,5%)	(9.426)	(3,1%)	(9.741)	(3,5%)
Skipulags- og byggingarmál	(3.572)	(1,1%)	(4.192)	(1,4%)	(3.616)	(1,3%)
Umferðar- og samgöngumál	(5.104)	(1,6%)	(8.048)	(2,6%)	(4.041)	(1,5%)
Umhverfismál	(6.118)	(1,9%)	(6.492)	(2,1%)	(4.756)	(1,7%)
Atvinnumál	(2.194)	(0,7%)	(5.090)	(1,7%)	(2.853)	(1,0%)
Framlög til B-hluta	0	0,0%	0	0,0%	(5.000)	(1,8%)
Sameiginlegur kostnaður	(36.769)	(11,3%)	(36.058)	(11,7%)	(29.171)	(10,5%)
Lífeyrisskuldbinding breyting	(2.081)	(0,6%)	782	0,3%	(1.008)	(0,4%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(9.070)	(2,8%)	(9.419)	(3,1%)	(7.206)	(2,6%)
Aðalsjóður samtals	8.440		(12.818)		(11.724)	

Aðrir sjóðir í A-hluta:

Eignasjóður	(3.972)	(1,2%)	1.774	0,6%	(7.013)	(2,5%)
Þjónustustöð	(11.063)	(3,4%)	(11.634)	(3,8%)	(5.787)	(2,1%)
Sveitarsjóður A-hluti	(6.595)	(2,0%)	(22.678)	(7,4%)	(24.524)	(8,8%)

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstöðu stofnana sveitarfélagsins sem fæðar 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
Stofnanir í B hluta						
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	10.682	(20,6%)	13.447	(6,0%)	14.312	50,8%
Rekstrargjöld	(10.717)	(8,2%)	(11.677)	(20,5%)	(14.697)	17,6%
Rekstrarniðurstaða	(35)		1.770		(385)	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	11.652	32,6%	8.790	5,3%	8.351	4,0%
Rekstrargjöld	(7.770)	(24,3%)	(10.262)	(0,6%)	(10.323)	(23,4%)
Rekstrarniðurstaða	3.882		(1.472)		(1.972)	

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

	<u>2011</u>	<u>Breyting f.f.ári</u>	<u>2010</u>	<u>Breyting f.f.ári</u>	<u>2009</u>	<u>Breyting f.f.ári</u>
Fráveita						
Rekstrartekjur	5.553	33,1%	4.171	23,4%	3.379	14,9%
Rekstrargjöld	(4.942)	47,7%	(3.347)	(27,9%)	(4.645)	(4,2%)
Rekstrarniðurstaða	<u>611</u>		<u>824</u>		<u>(1.266)</u>	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	3.618	8,5%	3.336	(3,3%)	3.449	41,9%
Rekstrargjöld	(6.137)	35,5%	(4.530)	(43,7%)	(8.046)	(22,7%)
Rekstrarniðurstaða	<u>(2.519)</u>		<u>(1.194)</u>		<u>(4.597)</u>	

Skýringar, frh.:

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	170.714	(2.498)	168.216	170.714	(2.951)	167.763
Framlög Jöfnunarsjóðs	109.350	3.455	112.805	109.350	3.455	112.805
Aðrar tekjur	57.679	10.824	68.503	80.619	7.815	88.434
	<u>337.743</u>	<u>11.781</u>	<u>349.524</u>	<u>360.683</u>	<u>8.319</u>	<u>369.002</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	193.992	25.112	219.104	193.992	25.212	219.204
Annar rekstrarkostnaður	119.757	(2.733)	117.024	137.994	(11.215)	126.779
Afskriftir	13.494	(1.019)	12.475	18.702	(769)	17.933
	<u>327.243</u>	<u>21.360</u>	<u>348.603</u>	<u>350.688</u>	<u>13.228</u>	<u>363.916</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	10.500	(9.579)	921	9.995	(4.909)	5.086
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(21.892)	(351)	(22.243)	(25.186)	(1.531)	(26.717)
Rekstrarniðurstaða	<u>(11.392)</u>	<u>(9.930)</u>	<u>(21.322)</u>	<u>(15.191)</u>	<u>(6.440)</u>	<u>(21.631)</u>

Skýringar, frh.:

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	(11.392)	(9.930)	(21.322)	(15.191)	(6.440)	(21.631)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	13.494	(1.019)	12.475	18.702	(769)	17.933
Verðbætur	14.472	(988)	13.484	17.116	(549)	16.567
Breyting á skuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Niðurfærsla eignarhluta	0	0	0	0	0	0
	<u>16.574</u>	<u>(11.937)</u>	<u>4.637</u>	<u>20.627</u>	<u>(7.758)</u>	<u>12.869</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatttekjur, breyting	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímask. hækkun	0	0	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>16.574</u>	<u>(11.937)</u>	<u>4.637</u>	<u>20.627</u>	<u>(7.758)</u>	<u>12.869</u>
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(14.000)	(6.625)	(20.625)	(20.000)	(17.261)	(37.261)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting ...	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	6.920	(158)	6.762	0	0	0
	<u>(7.080)</u>	<u>(6.783)</u>	<u>(13.863)</u>	<u>(20.000)</u>	<u>(17.261)</u>	<u>(37.261)</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðsk.staða eigin fyrirt., breyting ..	(10.754)	12.865	2.111	0	0	0
Tekin ný langtímalán	40.000	(20.000)	20.000	40.000	0	40.000
Afborganir langtímalána	(22.903)	1.303	(21.600)	(24.790)	467	(24.323)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar ...	0	0	0	0	0	0
	<u>6.343</u>	<u>(5.832)</u>	<u>511</u>	<u>15.210</u>	<u>467</u>	<u>15.677</u>
Breyting á handbæru fé	15.837	(24.552)	(8.715)	15.837	(24.552)	(8.715)
Handbært fé í ársbyrjun	17.673	0	17.673	17.673	0	17.673
Handbært fé í árslok	33.510	(24.552)	8.958	33.510	(24.552)	8.958