

Sveitarfélagið Garður

Ársreikningur
2011

Sveitarfélagið Garður
Sunnubraut 4
250 Garður

Kt. 570169-4329

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Sveitarfélagsins Garðs er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrarartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 826,6 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrarartekjur A hluta 798,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem var lögbundið hámark árið 2011.

Álagningarhlutfall fasteignaskatts A-flokki nam 0,3% en lögbundið hámark þess er 0,5%. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,6% en lögbundið hámark þess er 1,32%, en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.


Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var neikvæð um 23,2 millj. kr. og í A hluta um 184,3 millj. kr., en þar af nemur sérstakt framlag til Fráveitu 170,0 millj. kr. til uppgreiðslu langtímaskulda. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2011 nam 2.553,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 2.501,5 millj. kr.

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

Garði, 7. mars 2012

Bæjarstjóri:


Bæjarfráð:


Brynja Þorhildis
Guðrún Rósdóttir
Jónína Hölm
Þórunn Vilhelmsdóttir

Ársreikningur Sveitarfélagsins Garðs fyrir árið 2011 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Garði, 4/4 2012.

Bæjarstjórn:


Brynja Þorhildis
Einar Tryggvason
Guðrún Rósdóttir
Pólmi S. Rasmundsson
Jónína Hölm
David Áspeltsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Garðs

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Garðs 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, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningskilaaðferðir 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 álit 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 fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

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

Í samræmi við ákvæði 5, t.l. 1. mgr. 106. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar 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.

Reykjanesbæ, 4. apríl 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	492.761	459.370	454.105	490.734	457.194	452.028
Framlög Jöfnunarsjóðs	237.583	204.016	224.790	237.583	204.016	224.790
Aðrar tekjur	68.361	56.751	57.757	98.278	89.099	90.260
4	<u>798.705</u>	<u>720.137</u>	<u>736.652</u>	<u>826.595</u>	<u>750.309</u>	<u>767.078</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5 381.826	346.489	369.262	381.826	346.489	369.262
Annar rekstrarkostnaður	6 594.043	580.274	486.691	422.071	410.833	469.317
Afskriftir	9 62.149	50.181	47.909	78.342	65.666	63.349
	<u>1.038.018</u>	<u>976.944</u>	<u>903.862</u>	<u>882.239</u>	<u>822.988</u>	<u>901.928</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	(239.313)	(256.807)	(167.210)	(55.644)	(72.679)	(134.850)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) 7	<u>54.964</u>	<u>63.250</u>	<u>30.079</u>	<u>32.478</u>	<u>42.158</u>	<u>3.129</u>
Rekstrarniðurstaða 13	<u>(184.349)</u>	<u>(193.557)</u>	<u>(137.131)</u>	<u>(23.166)</u>	<u>(30.521)</u>	<u>(131.721)</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2011	2010	2011	2010
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir	1.615.244	1.608.930	1.754.975	1.752.849
	Gatna- og veitukerfi	299.457	291.714	519.540	523.802
	Áhöld og tæki	45.550	45.080	45.550	45.080
	Leigðar eignir	82.602	86.536	82.602	86.536
9		<u>2.042.853</u>	<u>2.032.260</u>	<u>2.402.667</u>	<u>2.408.267</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	Stofnframlög og eignarhlutir í félögum .	63.490	88.140	63.490	88.140
10	Fastafjármunir	<u>2.106.343</u>	<u>2.120.400</u>	<u>2.466.157</u>	<u>2.496.407</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
	Óinnheimtar skatttekjur	53.546	57.354	53.546	57.353
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	45.362	72.999	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	26.447	61.152	26.446	61.151
	Næst árs afborganir langtímakrafna	0	120	0	120
		<u>125.355</u>	<u>191.625</u>	<u>79.992</u>	<u>118.624</u>
Handbært fé:					
	Innstæður Framtíðarsjóðs	529.683	913.682	529.683	913.682
	Annað handbært fé	145.425	53.624	145.425	53.624
3j		<u>675.108</u>	<u>967.306</u>	<u>675.108</u>	<u>967.306</u>
	Veltufjármunir	<u>800.463</u>	<u>1.158.931</u>	<u>755.100</u>	<u>1.085.930</u>
	Eignir samtals	<u>2.906.806</u>	<u>3.279.331</u>	<u>3.221.257</u>	<u>3.582.337</u>
Eignir utan efnahagsreiknings 3k					

31. desember 2011

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2011	2010	2011	2010	
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	2.501.516	2.678.335	2.552.992	2.568.628
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	120.250	106.094	120.250	106.094
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	0	215.050	256.425	603.065
Leiguskuldir	15	122.535	118.273	122.535	118.273
		122.535	333.323	378.960	721.338
Skammtímaskuldir					
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	0	47.842	5.306	69.581
Næsta árs afborganir leiguskulda	15	2.855	3.033	2.855	3.033
Aðrar skammtímaskuldir		159.650	110.704	160.894	113.663
		162.505	161.579	169.055	186.277
Skuldir og skuldbindingar samtals		405.290	600.996	668.265	1.013.709
Eigið fé og skuldir samtals		2.906.806	3.279.331	3.221.257	3.582.337
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings					
	19				

Sjóðstreymisýfirlit árið 2011

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða		(184.349)	(193.557)	(137.131)	(23.166)	(30.521)	(131.721)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	62.149	50.181	47.909	78.342	65.666	63.349
Verðbætur		6.811	8.037	10.643	20.970	16.457	23.480
Hagnaður af sölu hlutabréfa	10	(56.809)	(56.809)	0	(56.809)	(56.809)	0
Niðurfærsla eignarhluta	10	5.000	0	35.000	5.000	0	35.000
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	14	16.427	10.330	2.444	16.427	10.330	2.444
Veltufé (til) frá rekstri		(150.771)	(181.818)	(41.135)	40.764	5.123	(7.448)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnh. skattt., lækkun (hækkun) .		3.807	0	(3.112)	3.807	0	(3.111)
Aðrar skammtímakröfur lækkun .		8.042	0	5.993	8.042	0	5.992
Aðrar skammtímask. hækkun		48.946	14.202	9.728	47.231	14.202	9.591
Greitt vegna lífeyrissk. bindingar .	14	(2.271)	(3.500)	(2.242)	(2.271)	(3.500)	(2.241)
Samtals		58.525	10.702	10.367	56.809	10.702	10.231
Handbært fé (til) frá rekstri		(92.246)	(171.116)	(30.768)	97.573	15.825	2.783
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum							
rekstrarfjármunum	9	(65.212)	(36.295)	(369.178)	(65.212)	(36.295)	(406.759)
Eignarhlutir í félögum, breyting	10	76.459	76.459	0	76.459	76.459	0
Langtímakröfur, breyting	11	120	126	3.806	120	126	3.806
Skammtímakröfur vegna							
fjárfestinga, lækkun (hækkun)		26.663	0	(25.572)	26.663	0	(25.571)
Fjárfestingarhreyfingar		38.030	40.290	(390.944)	38.030	40.290	(428.524)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin fyrirt., breyting		27.637	9.769	(33.392)	0	0	0
Afborganir leiguskuldur	15	(2.886)	(2.918)	0	(2.886)	(2.918)	0
Afborganir langtímalána	16	(262.733)	(277.516)	(402.632)	(424.914)	(454.688)	(431.995)
Fjármögnunarhreyfingar		(237.982)	(270.665)	(436.024)	(427.800)	(457.606)	(431.995)
Lækkun á handbæru fé		(292.198)	(401.491)	(857.736)	(292.197)	(401.491)	(857.736)
Handbært fé í ársbyrjun		967.306	956.676	1.825.042	967.306	956.676	1.825.042
Handbært fé í árslok		675.108	555.185	967.306	675.108	555.185	967.306

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Sveitarfélagið Garður er sveitarfélag á Reykjanesi og voru íbúar 1.484 þann 1. desember 2011. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Sunnubraut 4 í Garði.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Sveitarfélagsins Garðs 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, Þjónustustöð og Framtíðarsjóð. 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 Félagslegar íbúðir, Íbúðir aldraðra, Fráveita og Hafnarsjóður.

Framtíðarsjóður Sveitarfélagsins Garðs var stofnaður í ársbyrjun 2008. Tilgangur hans er varsla og ávöxtun fjármuna af sölu eignarhluta sveitarfélagsins í Hitaveitu Suðurnesja hf. til lengri tíma litið. Markmiðið er að ávöxtun fjármuna sjóðsins á hverjum tíma verði nýttir í rekstur og framkvæmdir sveitarfélagsins til þess að bæta þjónustu við íbúa sveitarfélagsins.

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 framlög 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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

c. Verðlagsviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í árslok. Verðlagsbreytingar sem myndast eru færðar í rekstrarreikning.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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.

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

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:

Byggingar.....	10 - 50 ár
Hafnarmannvirki.....	25 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 7 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. Keyptur búseturéttur í leigðum eignum sem fæst endurgreiddur þegar búseturéttur fellur niður er skilgreindur sem hrakvirði hinnar leigðu eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteignir.....	25 ár
-----------------	-------

g. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kosntaðar vegna viðeigandi málaflökks.

h. Langtímakröfur

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

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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. 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

l. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfærðilegrar úttektar í árslok 2011. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14.

m. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamnings 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. Langtímaskuldir

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

o. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 19.

p. 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 bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktari fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 22 og 23.

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
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	441.653	405.733	441.653	405.733
Fasteignaskattur.....	47.511	49.903	45.484	47.727
Lóðarleiga.....	3.597	3.734	3.597	3.734
	<u>492.761</u>	<u>459.370</u>	<u>490.734</u>	<u>457.194</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Tekjujöfnunarframlag.....	77.719	73.000	77.719	73.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	21.002	17.700	21.002	17.700
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	70.626	50.018	70.626	50.018
Framlög vegna grunnskóla.....	52.518	50.606	52.518	50.606
Framlög vegna sérþarfa fatlaðra.....	12.517	11.229	12.517	11.229
Önnur framlög.....	3.201	1.463	3.201	1.463
	<u>237.583</u>	<u>204.016</u>	<u>237.583</u>	<u>204.016</u>
Skatttekjur samtals	<u>730.344</u>	<u>663.386</u>	<u>728.317</u>	<u>661.210</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	29.489	29.142	46.237	46.040
Eignatekjur.....	19.108	15.365	31.872	30.815
Endurgreiðslur og tilfærslur.....	8.103	8.340	8.100	8.340
Aðrar tekjur.....	11.661	3.904	12.069	3.904
	<u>68.361</u>	<u>56.751</u>	<u>98.278</u>	<u>89.099</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>798.705</u>	<u>720.137</u>	<u>826.595</u>	<u>750.309</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun.....	276.769	271.055	276.769	271.055
Launatengd gjöld.....	68.084	63.929	68.084	63.929
Áfallinn launakostnaður.....	17.461	0	17.461	0
Annar starfsmannatengdur kostnaður..	3.085	1.854	3.085	1.854
	<u>365.399</u>	<u>336.838</u>	<u>365.399</u>	<u>336.838</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	16.427	9.651	16.427	9.651
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>381.826</u>	<u>346.489</u>	<u>381.826</u>	<u>346.489</u>

Í lok árs var gengið frá starfslokasamning við forstöðumann hjá sveitarfélaginu og hefur áfallinn launakostnaður vegna samningsins verið gjaldfærður á árinu 2011 þar sem starfsmaðurinn hefur látið af störfum.

Í árslok 2011 störfuðu 93 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 57 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu samtals 16,6 millj. kr. á árinu 2011.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	291.957	282.225	298.266	290.284
Skattar og önnur opinber gjöld	96	490	104	490
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	301.990	297.559	123.701	120.059
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>594.043</u>	<u>580.274</u>	<u>422.071</u>	<u>410.833</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.....	23.909	31.124	23.909	31.124
Arður af eignarhlutum.....	640	0	640	0
Hagnaður af sölu hlutabréfa.....	56.809	56.809	56.809	56.809
Niðurfærsla eignarhluta.....	(5.000)	0	(5.000)	0
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(21.394)	(24.683)	(43.880)	(45.775)
Samtals.....	54.964	63.250	32.478	42.158

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2011			Áætlun 2011 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur		742.782	742.782	672.686
Félagsþjónusta	80.386	8.994	(71.392)	(65.180)
Fræðslu- og uppeldismál	517.674	6.365	(511.309)	(489.503)
Menningarmál	38.171	3.840	(34.331)	(32.495)
Æskulýðs- og íþróttamál	135.630	28.225	(107.405)	(103.197)
Brunamál og almannavarnir	15.691	0	(15.691)	(15.093)
Hreinlætismál	24.248	18.984	(5.264)	(4.864)
Skipulags- og byggingarmál	15.853	208	(15.645)	(17.699)
Umferðar- og samgöngumál	50.710	343	(50.367)	(48.331)
Umhverfismál	11.441	54	(11.387)	(13.374)
Atvinnumál	3.517	445	(3.072)	(6.422)
Framlög til B hluta fyrirtækja	177.500	0	(177.500)	(177.500)
Sameiginlegur kostnaður	90.470	1.653	(88.817)	(79.884)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	16.427	0	(16.427)	(10.330)
Framlag frá Framtíðarsjóði	0	169.000	169.000	169.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1.891	55.052	53.161	60.415
Aðalsjóður samtals	1.179.609	1.035.945	(143.664)	(161.771)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	104.412	445.385	340.973	354.148
Þjónustustöð	17.954	58.990	41.036	34.066
Framtíðarsjóður	444.000	21.307	(422.693)	(420.000)
Innri færslur A hluta	(681.564)	(681.564)	0	0
A hluti samtals	1.064.411	880.063	(184.348)	(193.557)
B hluta fyrirtæki:				
Íbúðir aldraðra	22.444	13.669	(8.775)	(1.846)
Félagslegar íbúðir	9.126	5.091	(4.035)	78
Fráveita	13.659	187.943	174.284	165.484
Hafnarsjóður	1.792	1.500	(292)	(680)
Innri færslur A og B hluta	(180.313)	(180.313)	0	0
A og B hluti samtals	931.119	907.953	(23.166)	(30.521)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2011	2.012.411	369.689	49.958	2.432.058
Afskrifað áður	(403.481)	(77.975)	(4.878)	(486.334)
Bókfært verð 1.1. 2011	1.608.930	291.714	45.080	1.945.724
Viðbót á árinu	33.732	22.705	8.775	65.212
Endurmat lóða og lendna	7.530	0	0	7.530
Afskrifað á árinu	(34.948)	(14.962)	(8.305)	(58.215)
Bókfært verð 31.12. 2011	1.615.244	299.457	45.550	1.960.251
Samtals heildarverð 31.12. 2011	2.053.673	392.394	58.733	2.504.800
Afskrifað samtals	(438.429)	(92.937)	(13.183)	(544.549)
Bókfært verð 31.12. 2011	1.615.244	299.457	45.550	1.960.251
Afskriftarhlutföll	0,0 - 2,5%	4,0%	15,0 - 20,0%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1.2011.....	98.336
Heildarverð 31.12.2011.....	98.336
Afskrifað í upphafi árs.....	(11.800)
Afskrifað á árinu.....	(3.934)
Afskrifað samtals 31.12.2011.....	(15.734)
Bókfært verð 31.12.2011.....	82.602
Afskriftarhlutföll	4,0%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun.....	2.032.260
Viðbót á árinu samtals.....	65.212
Endurmat lóða og lendna.....	7.530
Afskriftir samtals á árinu.....	(62.149)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok.....	2.042.853

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

a. Bókfært verð, frh.

A og B hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur, veitur og höfn	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2011	2.194.465	669.815	49.958	2.914.238
Afskrifað áður	(441.616)	(146.013)	(4.878)	(592.507)
Bókfært verð 1.1. 2011	1.752.849	523.802	45.080	2.321.731
Viðbót á árinu	33.732	22.705	8.775	65.212
Endurmat lóða og lendna	7.530	0	0	7.530
Afskrift á árinu	(39.136)	(26.967)	(8.305)	(74.408)
Bókfært verð 31.12. 2011	1.754.975	519.540	45.550	2.320.066
Samtals heildarverð 31.12. 2011	2.235.727	692.520	58.733	2.986.980
Afskrifað samtals	(480.752)	(172.980)	(13.183)	(666.915)
Bókfært verð 31.12. 2011	1.754.975	519.540	45.550	2.320.065
Afskriftarhlutföll	0,0 - 2,5%	4,0%	15,0 - 20,0%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1.2011	98.336
Heildarverð 31.12.2011	98.336
Fært í efnahag í árslok.....	(11.800)
Afskrifað á árinu.....	(3.934)
Afskrifað samtals 31.12.2011.....	(15.734)
Bókfært verð 31.12.2011	82.602
Afskriftarhlutföll	4,0%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun.....	2.408.267
Viðbót á árinu samtals.....	65.212
Endurmat lóða og lendna.....	7.530
Afskriftir samtals á árinu.....	(78.342)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok.....	2.402.667

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2011	Áætlun 2011 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Gerðaskóli, frágangur.....	3.983	5.000
Aðrar fasteignir, nauðungarsala.....	29.749	0
Fasteignir samtals	33.732	5.000
Gatnagerð:		
Gatnaframkvæmdir.....	25.886	26.700
Gatnagerðargjöld.....	(3.181)	0
Gatnagerð samtals	22.705	26.700
Áhöld og búnaður:		
Íþróttamiðstöð, dúkur	6.784	4.595
Bifreið í áhaldahús.....	1.991	0
Áhöld og búnaður samtals	8.775	4.595
A hluti	65.212	36.295

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat og fasteignamat

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2011
Grunnskóli	607.973	276.450	994.957
Leikskóli	151.426	54.650	94.418
Íþróttamiðstöð	540.024	104.700	155.422
Íbúðarhúsnæði	375.028	225.190	131.890
Aðrar fasteignir	365.487	123.158	180.660
Lóðir og lendum		326.499	90.261
Annað land		242.165	107.367
Leigðar eignir	248.900	94.770	82.602
Gatnakerfi			299.457
Hafnarmannvirki			22.810
Veitukerfi			197.273
Vélar, áhöld, bifreiðar og búnaður			45.550
			2.402.667

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru götulýsing, veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur í árslok 176,4 millj. kr., götulýsingar 127,7 millj. kr. og hafnar 394,1 millj. kr.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð, frh.

Tryggingaverð lausafjarmuna

Tryggingaverð lausafjarmuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	46.070	46.070
Bókasafn	41.852	41.852
Tónlistarskóli	13.439	13.439
Leikskóli	14.658	14.658
Íþróttahús og sundlaug	62.271	62.271
Byggðasafn	56.072	56.072
Samkomuhús	10.204	10.204
Skrifstofa sveitarfélagsins	25.860	25.860
Ýmis tæki og búnaður	23.063	23.063
	<u>293.489</u>	<u>293.489</u>

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
HS Veitur hf.	0,32%	4.277	4.278	4.278
Fasteignafélagið Sunnubraut 4 ehf.	34,25%	12.500	12.660	12.660
Eignarhaldsfélag Suðurnesja hf.	1,38%	7.010	8.962	8.962
Menningarsetrið að Útskálum ehf.	47,80%	14.500	14.500	14.500
Landskerfi bókasafna hf.	0,27%	394	394	394
Heilsufélagið Bláa lónið ehf.	0,04%	272	510	510
Heilsufélag Reykjanes	10,00%	100	100	100
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,46%	23.000	40.485	40.485
Sorpeyðingarstöð Suðurnesja	7,25%		21.601	21.601
Niðurfærsla hlutafjár			(40.000)	(40.000)
			<u>63.490</u>	<u>63.490</u>

Í maí 2011 var gengið frá sölu á hlutabréfum sveitarfélagsins í HS Orku hf. til Magma Energy Sweden A.B. Söluandvirði bréfanna var 90,7 millj. kr. og nam söluhagnaður 71,0 millj. kr. en hann er færður meðal fjármunatekna að frádregnum fjármagnstekjuskatti.

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	120	120
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(120)	(120)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar, frh.:

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	79.700	79.700
Afskrifað á árinu	(6.739)	(6.739)
Niðurfærsla, breyting á árinu	4.039	4.039
Niðurfærsla í árslok	77.000	77.000

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2011	2.678.335	2.568.628
Endurmat lóða og lendna í árslok	7.530	7.530
Rekstrarniðurstaða ársins	(184.349)	(23.166)
Eigið fé 31.12. 2011	2.501.516	2.552.992

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 2,3 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2011 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2011.....	106.094	106.094
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	16.427	16.427
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(2.271)	(2.271)
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2011.....	120.250	120.250

15. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert einn leigusamning um fasteign sem færður er til skuldar sbr. skýringu 3m. Leigusamningurinn er tengdur vísitölu neysluverðs.

	A hluti	A og B hluti
Staða samnings í ársbyrjun.....	121.306	121.306
Afborgun leigusamnings.....	(2.886)	(2.886)
Verðbætur.....	6.970	6.970
Staða samnings í árslok, þ.m.t. næsta árs afborgun.....	125.390	125.390
Næsta árs afborgun.....	(2.855)	(2.855)
Langtímahluti leiguskuldar.....	122.535	122.535

Aðrar upplýsingar um leigusamning:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð (núvirði lágmarks leigugreiðslna)
Bæjarskrifstofur.....	2008 - 2033	5,0%	125.390

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samnings greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2012	9.337	9.337
Árið 2013.....	9.337	9.337
Árið 2014.....	9.337	9.337
Árið 2015.....	9.337	9.337
Árið 2016.....	9.337	9.337
Síðar	158.731	158.731
Samtals	205.416	205.416

Skýringar, frh.:

15. Leiguskuldir, frh.:

Heildargreiðslur vegna leigusamningsins námu 10,4 millj. kr. á árinu 2011 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld.....	2.886	2.886
Vaxtagjöld.....	6.226	6.226
Lágmarksleigugreiðsla.....	9.112	9.112
Rekstrarkostnaður.....	1.272	1.272
Heildargreiðslur.....	10.384	10.384

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán
A hluti	
Staða lána í ársbyrjun	262.891
Afborganir af lánum	(262.733)
Verðbætur	(158)
Staða lána í árslok	0

A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun	672.645
Afborganir af lánum	(424.914)
Verðbætur	14.000
Staða lána í árslok	261.731

Yfirlit um langtímaskuldir:

	A og B hluti
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 2,4% - 4,9%.....	261.731
Næsta árs afborganir	(5.306)
Langtímaskuldir samtals.....	256.425

Framangreind vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2011.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012.....	5.306
Árið 2013.....	5.476
Árið 2014.....	5.651
Árið 2015.....	5.832
Árið 2016.....	6.020
Síðar.....	233.446
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	261.731

Skýringar, frh.:

17. 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%	2.906.806	405.290	2.501.516
Íbúðir aldraðra	100%	97.665	190.749 (93.084)
Fráveita	100%	197.273	31.991	165.282
Félagslegar íbúðir	100%	42.066	80.805 (38.739)
Hafnarsjóður	100%	22.809	4.792	18.017
Millifærslur, innbyrðis staða		(45.362)	(45.362)	0
Samtals		<u>3.221.257</u>	<u>668.265</u>	<u>2.552.992</u>

18. Framtíðarsjóður Sveitarfélagsins Garðs

Stofnframlag til Framtíðarsjóðs Sveitarfélagsins Garðs sbr. skýringu 2 var 2.082,3 millj. kr. í upphafi árs 2008 en staða sjóðsins var alls 527,2 millj. kr. í árslok 2011.

Yfirlit um Framtíðarsjóð á árinu:

Staða Framtíðarsjóðs í ársbyrjun.....	949.850
Ávöxtun á árinu.....	21.307
Raunávöxtun og uppgjör skulda, ráðstafað til Aðalsjóðs samkvæmt samþykktum.....	(169.000)
Ráðstafað til uppgreiðslu skulda Eignarsjóðs.....	(223.000)
Ráðstafað til uppgreiðslu skulda Þjónustustöðvar.....	(52.000)
Staða í árslok.....	<u>527.157</u>

Staða Framtíðarsjóðs í árslok greinist þannig:

Innstæður á bankareikningi Framtíðarsjóðs.....	529.683
Skuld við Aðalsjóð.....	(2.526)
Staða í árslok.....	<u>527.157</u>

Ákvörðun um að ganga á stofnframlag sjóðsins krefst tveggja umræðna í bæjarstjórn samkvæmt samþykktum sjóðsins og skulu átta vikur líða milli umræðna. Til að tillaga um að ganga á stofnframlagið hljóti samþykki skal hún njóta stuðnings meirihluta bæjarstjórnar við báðar umræður í bæjarstjórn. Bæjarráð skal afla álits óháðra sérfræðinga á nauðsyn ráðstöfunarinnar til hagsbóta fyrir íbúa sveitarfélagsins og skal það álit kynnt bæjarfulltrúum og bæjarbúum með auglýsingu og á íbúafundi áður en síðari umræða um tillöguna fer fram.

Ákveðið var á fundi bæjarstjórnar þann 8. desember 2010 að vísa til seinni umræðu tillögu þess efnis að allt að 450 millj. kr. af stofnframlagi sjóðsins verði nýttar til að greiða niður hluta af langtímalánum sveitarfélagsins á árinu 2011. Þann 15. desember 2010 var haldinn íbúafundur þar sem framangreindar tillögur voru kynntar og voru þær samþykktar við seinni umræðu í bæjarstjórn þann 2. febrúar 2011.

Skýringar, frh.:

19. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Ábyrgðir

Sveitarfélagið ábyrgist ásamt Reykjanesbæ, Sandgerðisbæ og Sveitarfélaginu Vogum greiðslur á skuldabréfum að fjárhæð um 1.001 millj. kr. vegna sameiginlegra fyrirtækja og stofnana á vegum sveitarfélaganna. Um er að ræða Sorpeyðingarstöð Suðurnesja, Brunavarnir Suðurnesja og Fjölbrautaskóla Suðurnesja. Hlutfallsleg ábyrgð sveitarfélagsins í framangreindum skuldum telst vera um 7,25% af heildarskuldunum.

20. Tengdir aðilar

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

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

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	55,3 %	56,4 %	53,4 %	54,1 %
Fasteignaskattur	5,9 %	6,9 %	5,5 %	6,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	29,7 %	28,3 %	28,7 %	27,2 %
Lóðarleiga.....	0,5 %	0,5 %	0,4 %	0,5 %
Skatttekjur samtals.....	91,4 %	92,1 %	88,0 %	88,2 %
Aðrar tekjur	8,6 %	7,9 %	12,0 %	11,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	47,8 %	48,1 %	46,2 %	46,2 %
Annar rekstrarkostnaður.....	74,4 %	80,6 %	51,1 %	54,8 %
Afskriftir.....	7,8 %	7,0 %	9,5 %	8,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(6,9%)	(8,8%)	(3,9%)	(5,6%)
	123,1 %	126,9 %	102,9 %	104,2 %
Rekstrarniðurstaða.....	(23,1%)	(26,9%)	(2,9%)	(4,2%)
Veltufé frá rekstri.....	(18,9%)	(5,7%)	4,9 %	(1,0%)
Fjárfestingarhreyfingar.....	4,8 %	(54,3%)	4,6 %	(57,1%)

Í þúsundum króna á íbúa

Rekstur:

Skatttekjur.....	492	448	493	445
Aðrar tekjur	46	38	66	60
Laun og launatengd gjöld	(257)	(233)	(257)	(233)
Annar rekstrarkostnaður	(400)	(391)	(284)	(277)
Afskriftir.....	(42)	(34)	(53)	(44)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	37	43	21	29
Rekstrarniðurstaða.....	(124)	(130)	(16)	(21)

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	(102)	(28)	27	(5)
Handbært fé frá rekstri	(62)	(21)	66	2

	A hluti		A og B hluti	
	2011	2010	2011	2010
Efnahagur:				
Eignir.....	1.959	2.258	2.171	2.467
Eigið fé.....	1.686	1.845	1.720	1.769
Skuldir og skuldbindingar.....	273	414	450	698

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir.....	4,93	7,17	4,47	5,83
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	86%	82%	79%	72%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	51%	82%	81%	132%

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

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

	2011	2010	2009	2008	2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	55,3 %	54,5 %	56,8 %	54,9 %	52,3 %
Fasteignaskattur	5,9 %	6,7 %	6,5 %	5,9 %	4,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	29,7 %	30,5 %	29,7 %	30,7 %	34,1 %
Lóðarleiga.....	0,5 %	0,5 %	0,3 %	0,3 %	0,2 %
Skatttekjur samtals.....	91,4 %	92,2 %	93,3 %	91,8 %	90,7 %
Aðrar tekjur	8,6 %	7,8 %	6,7 %	8,2 %	9,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	47,8 %	50,1 %	49,8 %	45,1 %	40,2 %
Annar rekstrarkostnaður.....	74,4 %	66,1 %	64,9 %	59,4 %	42,7 %
Afskriftir.....	7,8 %	6,5 %	5,3 %	4,7 %	4,2 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(6,9%)	(4,1%)	(25,4%)	(56,3%)	(270,3%)
	123,1 %	118,6 %	94,6 %	52,9 %	(183,2%)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(23,1%)	(18,6%)	5,4 %	47,1 %	283,2 %
Veltufé frá rekstri.....	(18,9%)	(5,6%)	19,8 %	67,6 %	37,7 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	4,8 %	(53,1%)	(55,2%)	(30,9%)	276,1 %
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	492	468	446	416	429
Aðrar tekjur	46	40	32	37	44
Laun og launatengd gjöld	(257)	(254)	(238)	(204)	(190)
Annar rekstrarkostnaður	(400)	(335)	(310)	(269)	(202)
Afskriftir.....	(42)	(33)	(25)	(21)	(20)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	37	21	121	255	1.278
Rekstrarniðurstaða.....	(124)	(93)	26	214	1.339
Efnahagur:					
Eignir.....	1.959	2.259	2.499	2.606	2.618
Eigið fé.....	1.686	1.845	1.852	1.918	1.811
Skuldir og skuldbindingar.....	273	414	647	688	807
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri.....	(102)	(28)	95	306	178
Handbært fé frá rekstri	(62)	(21)	70	184	362
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	4,93	7,17	10,98	13,06	7,21
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn.....	86%	82%	74%	74%	69%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	51%	82%	135%	152%	171%
Útsvarprósenta	14,48%	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,30%	0,30%	0,30%	0,30%	0,30%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	0,88%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,60%	1,60%	1,50%	1,50%	1,50%
Íbúafjöldi (heimild Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.484	1.452	1.520	1.542	1.451
Breyting frá fyrra ári.....	2,2 %	(4,5%)	(1,4%)	6,3 %	(2,4%)

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

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

	2011	%	2010	%	2009	%
Aðalsjóður						
Skatttekjur	742.782	100,0%	681.811	100,0%	686.996	100,0%
Félagsþjónusta	(71.392)	9,6%	(59.209)	8,7%	(60.603)	8,8%
Heilbrigðismál	0	0,0%	0	0,0%	(60)	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(511.309)	68,8%	(456.832)	67,0%	(400.500)	58,3%
Menningarmál	(34.331)	4,6%	(72.106)	10,6%	(41.181)	6,0%
Æskulýðs- og íþróttamál	(107.405)	14,5%	(116.629)	17,1%	(104.868)	15,3%
Brunamál og almannavarnir	(15.691)	2,1%	(15.644)	2,3%	(15.826)	2,3%
Hreinlætismál	(5.264)	0,7%	(4.339)	0,6%	(5.565)	0,8%
Skipulags- og byggingarmál	(15.645)	2,1%	(18.043)	2,6%	(23.039)	3,4%
Umferðar- og samgöngumál	(50.367)	6,8%	(51.888)	7,6%	(49.485)	7,2%
Umhverfismál	(11.387)	1,5%	(14.216)	2,1%	(19.636)	2,9%
Atvinnumál	(3.072)	0,4%	(175)	0,0%	(4.815)	0,7%
Framlög til B-hluta	(177.500)	23,9%	(23.700)	3,5%	(32.400)	4,7%
Sameiginlegur kostnaður	(88.817)	12,0%	(89.402)	13,1%	(77.204)	11,2%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(16.427)	2,2%	(2.244)	0,3%	(5.591)	0,8%
Framlag frá Framtíðarsjóði	169.000	(22,8%)	35.230	(5,2%)	152.761	(22,2%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	53.161	(7,2%)	(32.598)	4,8%	(14.750)	2,1%
Aðalsjóður samtals	(143.664)	(19,3%)	(239.984)	(35,2%)	(15.766)	(2,3%)
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	340.973	(45,9%)	1.164.835	(170,8%)	164.802	(24,0%)
Þjónustustöð	41.036	(5,5%)	(19.509)	2,9%	(19.165)	2,8%
Framtíðarsjóður	(422.693)	56,9%	(1.042.473)		(90.000)	
A hluti samtals	(184.348)	24,8%	(137.131)	20,1%	39.871	(5,8%)

Fjárfesting A hluta á árunum 2009 til 2011 greinist þannig eftir málaflokkum í þús. kr.:

	2011	%	2010	%	2009	%
Fræðslu - og uppeldismál.....	3.983	6,1 %	361.831	98,0 %	466.466	79,6 %
Æskulýðs- og íþróttamál.....	6.784	10,4 %	9.744	2,6 %	0	0,0 %
Skipulags- og byggingarmál	29.749	45,6 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Umferðar- og samgöngumál	22.705	34,8 %	(2.397)	(0,6%)	27.116	4,6 %
Sameiginlegur kostnaður	1.991	3,0 %	0	0,0 %	92.776	15,8 %
	65.212	99,9 %	369.178	100,0 %	586.358	100,0 %

Skýringar, frh.:

22. 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	459.370	0	459.370	457.194	0	457.194
Framlög Jöfnunarsjóðs	204.016	0	204.016	204.016	0	204.016
Aðrar tekjur	56.630	121	56.751	88.978	121	89.099
	<u>720.016</u>	<u>121</u>	<u>720.137</u>	<u>750.188</u>	<u>121</u>	<u>750.309</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	344.909	1.580	346.489	344.909	1.580	346.489
Annar rekstrarkostnaður	385.617	194.657	580.274	371.177	39.656	410.833
Afskriftir	50.208	(27)	50.181	65.692	(26)	65.666
	<u>780.734</u>	<u>196.210</u>	<u>976.944</u>	<u>781.778</u>	<u>41.210</u>	<u>822.988</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(60.718)	(196.089)	(256.807)	(31.590)	(41.089)	(72.679)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6.440	56.810	63.250	(14.652)	56.810	42.158
Rekstrarniðurstaða	<u>(54.278)</u>	<u>(139.279)</u>	<u>(193.557)</u>	<u>(46.242)</u>	<u>15.721</u>	<u>(30.521)</u>

Skýringar, frh.:

23. 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	(54.278)	(139.279)	(193.557)	(46.242)	15.721	(30.521)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	50.208	(27)	50.181	65.692	(26)	65.666
Verðbætur	8.037	0	8.037	16.457	0	16.457
Hagnaður af sölu hlutabréfa	0	(56.809)	(56.809)	0	(56.809)	(56.809)
Niðurfærsla eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Hækkun lifeyrisskuldbindingar .	10.330	0	10.330	10.330	0	10.330
	<u>14.297</u>	<u>(196.115)</u>	<u>(181.818)</u>	<u>46.237</u>	<u>(41.114)</u>	<u>5.123</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	14.202	14.202	0	14.202	14.202
Gr. vegna lifeyrissk.bindingar ..	(3.500)	0	(3.500)	(3.500)	0	(3.500)
	<u>(3.500)</u>	<u>14.202</u>	<u>10.702</u>	<u>(3.500)</u>	<u>14.202</u>	<u>10.702</u>
	<u>10.797</u>	<u>(181.913)</u>	<u>(171.116)</u>	<u>42.737</u>	<u>(26.912)</u>	<u>15.825</u>
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(18.000)	(18.295)	(36.295)	(18.000)	(18.295)	(36.295)
Eignarhlutir í félögum, breyting ..	0	76.459	76.459	0	76.459	76.459
Langtímakröfur, breyting	126	0	126	126	0	126
Skammt.kr. vegna fjárf., hækkun	0	0	0	0	0	0
	<u>(17.874)</u>	<u>58.164</u>	<u>40.290</u>	<u>(17.874)</u>	<u>58.164</u>	<u>40.290</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðsk.staða eigin fyrirt., breyting	(145.232)	155.001	9.769	0	0	0
Afborganir langtímalána	(280.434)	2.918	(277.516)	(457.606)	2.918	(454.688)
	<u>(425.666)</u>	<u>157.919</u>	<u>(267.747)</u>	<u>(457.606)</u>	<u>2.918</u>	<u>(454.688)</u>
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	(432.743)	34.170	(398.573)	(432.743)	34.170	(398.573)
Handbært fé í ársbyrjun	956.676	0	956.676	956.676	0	956.676
Handbært fé í árslok	523.933	34.170	558.103	523.933	34.170	558.103