

Langanesbyggð

Ársreikningur 2011

Langanesbyggð
Langanesvegi 2
680 Þórshöfn

Kt. 420369-1749

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Ársreikningur Langanesbyggðar 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 589,4 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 413,6 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,50% en lögbundið hámark þess er 0,625% með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark með álagi.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var neikvæð sem nam 17,5 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð sem nam 57,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2011 nam 430,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 303,9 millj. kr.

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

Þórshöfn, 29. mars 2012

Sveitarstjóri:



Sveitarstjóri
Langanesbyggðar

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

Þórshöfn, 12. apríl 2012

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til sveitarstjórnar Langanesbyggðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Langanesbyggðar fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, 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 víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. 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 rekstri sveitarfélagsins á árinu 2011, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011 í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitastjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Egilsstöðum, 12. apríl 2012

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur
		2011	2011	2010	2011	2011	2010
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattar	4	199.007	181.813	174.058	196.763	180.813	173.117
Framiög Jöfnunarsjóðs	4	128.396	120.076	141.440	128.396	120.076	141.440
Aðrar tekjur	4	86.165	80.987	95.590	264.246	219.371	238.462
		<u>413.568</u>	<u>382.876</u>	<u>411.088</u>	<u>589.405</u>	<u>520.260</u>	<u>553.019</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	232.761	194.200	231.117	322.283	265.400	313.911
Annar rekstrarkostnaður	6	190.623	123.750	168.637	191.834	159.468	187.650
		<u>423.384</u>	<u>317.950</u>	<u>399.754</u>	<u>514.117</u>	<u>424.868</u>	<u>501.561</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(9.816)	64.926	11.334	75.287	95.392	51.458
Afskriftir	9	21.273	19.076	20.848	39.875	41.398	40.664
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(31.089)	45.850	(9.514)	35.413	53.994	10.794
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(26.312)	(21.600)	(19.915)	(50.321)	(34.985)	(25.280)
Hlutdeild minnihluta		0	0	0	(2.556)	0	(56)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>(57.401)</u>	<u>24.250</u>	<u>(29.429)</u>	<u>(17.465)</u>	<u>19.009</u>	<u>(14.542)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir					
A hluti					
Skýr.	2011	2010	A og B hluti		
			2011	2010	
Fastafjármunir					
Óefnislegar eignir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	9	463.690	427.994	505.123	509.964
Veitukerfi og gatnamannvirki	9	84.275	88.045	318.734	342.278
Vélar, tæki og áhöld	9	18.119	18.159	18.119	18.159
Leigðar eignir	9	79.910	0	79.910	0
		<u>645.994</u>	<u>534.198</u>	<u>921.885</u>	<u>870.401</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum					
	10	107.723	107.723	53.883	56.333
		<u>107.723</u>	<u>107.723</u>	<u>53.883</u>	<u>56.333</u>
Fastafjármunir		<u>753.717</u>	<u>641.921</u>	<u>975.768</u>	<u>926.733</u>
Veltufjármunir					
Birgðir.....		2.883	2.883	2.991	2.991
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	12	15.328	14.509	15.328	14.509
Næsta árs afb. langtímak. á eigin fyrirtæki		0	3.467	0	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		118	2.370	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12	39.210	32.155	60.950	38.018
Handbært fé	3j	28.787	57.979	28.854	58.045
Veltufjármunir		<u>86.327</u>	<u>113.362</u>	<u>108.123</u>	<u>113.563</u>
Eignir samtals		<u>840.044</u>	<u>755.283</u>	<u>1.083.891</u>	<u>1.040.296</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	303.892	310.268	430.385	396.824
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	26.219	21.752	26.219	21.752
		26.219	21.752	26.219	21.752
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	230.842	240.323	457.965	537.129
Leiguskuldir.....	16	74.190	0	74.190	0
		305.032	240.323	532.156	537.129
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		132.391	119.747	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	25.211	24.003	41.465	40.532
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	16	5.719	0	5.719	0
Aðrar skammtímaskuldir		41.580	39.190	47.947	44.059
		204.901	182.940	95.132	84.591
Skuldir og skuldbindingar samtals		536.152	445.015	653.506	643.472
Eigið fé og skuldir samtals		840.044	755.283	1.083.891	1.040.296

Skuldbindingar utan efnahags-
reiknings 18

Sjóðstreymisýfirlit 2011

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	(57.401)	24.262	(29.429)	(17.465)	19.023	(14.542)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	21.273	19.076	20.848	39.875	41.398	40.664
Verðbætur og gengismunur		13.531	6.795	9.182	27.524	11.595	9.156
Söluhagnaður varanl. rekstarfjármuna		(525)	0	0	(21.494)	0	0
Niðurfærsla eignarhluta í félögum		0	0	0	3.500	0	0
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	14	5.178	0	662	5.178	0	662
Hagnaður af sölu eignarhluta		0	0	0	2.556	0	56
Veltufé (til) frá rekstri		(17.943)	50.133	1.264	39.674	72.016	35.996
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Birgðir, hækkun		(0)	0	(99)	(0)	0	(63)
Önnheimtar skatttekjur, (hækkun) lækkun		(820)	0	2.149	(820)	0	2.149
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(7.055)	0	69.219	(25.488)	0	69.956
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		2.390	0	(21.483)	3.888	0	(18.425)
Greitt vegna lífeyrissk. bindingar	17	(711)	0	(520)	(711)	0	(520)
Samtals		(6.196)	0	49.265	(23.130)	0	53.097
Handbært fé (til) frá rekstri		(24.139)	50.133	50.529	16.544	72.016	89.093
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrar- fjármunum	9	(85.519)	0	(40.940)	(82.420)	0	(57.169)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		4.000	0	0	63.580	0	0
Keyptir eignarhlutir í félögum		0	0	0	(1.050)	0	(4.000)
Seldir eignarhlutur í félögum		0	0	183	0	0	72.000
Langtímakröfur, breyting		0	0	4.028	0	0	4.028
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting		3.648	3.514	3.318	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(77.871)	3.514	(33.412)	(19.890)	0	14.858
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán	15	79.910	0	0	79.910	0	0
Afborganir langtímalána	15	(21.986)	(27.973)	(107.413)	(105.755)	(41.890)	(40.896)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		14.896	4.452	153.351	0	0	0
Aðrar skuldbindingar, breyting		0	0	(13.659)	0	0	(13.659)
Fjármögnunarhreyfingar		72.819	(23.521)	32.279	(25.845)	(41.890)	(54.555)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(29.191)	30.126	49.396	(29.191)	30.126	49.396
Handbært fé í ársbyrjun		57.979	(2.599)	8.583	58.045	(2.533)	8.649
Handbært fé í árslok		28.787	27.527	57.979	28.854	27.593	58.045

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Langanesbyggð er sveitarfélag á Norðausturlandi og var fjöldi íbúa þess 513 þann 1. desember 2011. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Fjarðavegi 3 á Þórshöfn.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir, Fræ ehf. og Dvalarheimilið Naust.

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

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

Áfalinar 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 rekstrarrekna 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.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Leigðar eignir eru fasteignir og önnur mannvirki sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs á 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 leigutækjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutækna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmættnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er færð á eiginfjáreikning.

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:

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

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

f. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað 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. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

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

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.

i. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

j. Önnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningskilaaðferðir, framhald

k. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

l. Eignir utan efnahagsreiknings

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

m. Lífeyrisskuldbinding

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

n. Langtímaskuldir

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

o. Leiguskuld

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslur fjármögnunarleigusamninga 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 lágmarksleigugreiðstu 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.

p. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

q. Fjárhagsáætlun

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

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	176.882	158.000	153.351
Fasteignaskattur	24.925	25.500	24.852
Lóðarleiga	1.960	3.313	1.511
Innri viðskipti.....	(4.759)	(5.000)	(6.656)
	<u>199.007</u>	<u>181.813</u>	<u>174.058</u>
Framlög Jöfnunarsjóða:			
Framlag vegna fasteignaskatts	23.318	25.286	19.012
Framlag vegna útgjalda jöfnunar.....	50.605	32.420	37.071
Framlög vegna grunnskóla	48.948	35.120	47.498
Önnur framlög	5.524	27.250	37.860
	<u>128.396</u>	<u>120.076</u>	<u>141.440</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>327.403</u>	<u>301.889</u>	<u>315.498</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	20.265	19.887	33.020
Eignatekjur	82.360	82.043	82.332
Endurgreiðslur	31.138	24.560	42.864
Aðrar tekjur	35.869	30.497	28.392
Innri viðskipti.....	(83.467)	(76.000)	(91.019)
	<u>86.165</u>	<u>80.987</u>	<u>95.590</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>413.568</u>	<u>382.876</u>	<u>411.088</u>
	A og B hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	176.882	158.000	153.351
Fasteignaskattur	24.925	25.500	24.852
Lóðarleiga	1.960	3.313	1.511
Innri viðskipti.....	(7.004)	(6.000)	(6.597)
	<u>196.763</u>	<u>180.813</u>	<u>173.117</u>
Framlög Jöfnunarsjóða:			
Framlag vegna fasteignaskatts	23.318	25.286	19.012
Framlag vegna útgjalda jöfnunar.....	50.605	32.420	37.071
Framlög vegna grunnskóla	48.948	35.120	47.498
Önnur framlög	5.524	27.250	37.860
	<u>128.396</u>	<u>120.076</u>	<u>141.440</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>325.158</u>	<u>300.889</u>	<u>314.557</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	99.805	70.253	96.180
Eignatekjur	82.360	82.043	82.332
Endurgreiðslur	31.338	25.560	44.664
Aðrar tekjur	146.362	121.515	116.632
Innri viðskipti.....	(95.618)	(80.000)	(101.346)
	<u>264.246</u>	<u>219.371</u>	<u>238.462</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>589.405</u>	<u>520.260</u>	<u>553.019</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Laun	178.139	190.529	180.954
Launatengd gjöld	44.766	273	44.970
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	5.178	427	662
Annar starfsmannakostnaður.....	4.678	2.971	4.531
Laun og launatengd gjöld samtals	232.761	194.200	231.117

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Laun	249.272	260.867	246.693
Launatengd gjöld	62.538	273	60.816
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	5.178	427	662
Annar starfsmannakostnaður.....	5.295	3.833	5.740
Laun og launatengd gjöld samtals	322.283	265.400	313.911

Í árslok 2011 störfuðu 71 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 51 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar námu 14,4 millj. kr. á árinu 2011.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Vöru- og þjónustukaup	211.642	189.428	220.018
Skattar og önnur opinber gjöld	6.020	553	5.975
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	61.188	14.769	35.319
Innri viðskipti.....	(88.227)	(81.000)	(96.674)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	190.623	123.750	164.637

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Vöru- og þjónustukaup	252.544	224.539	260.120
Skattar og önnur opinber gjöld	7.005	1.611	7.001
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	44.907	19.318	39.072
Innri viðskipti.....	(112.622)	(86.000)	(118.542)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	191.834	159.468	187.650

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Vaxtatekjur og verðbætur	3.654	0	7.416
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(30.312)	(21.600)	(27.809)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	345	0	478
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(26.312)	(21.600)	(19.915)

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld, frh.:

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A og B hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Vaxtatekjur og verðbætur	3.654	0	7.417
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(46.294)	(34.985)	(38.299)
Gengismunur	(4.182)	0	5.603
Niðurfærsla eignarhluta í félögum	(3.500)	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(50.321)	(34.985)	(25.280)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2011			Áætlun 2011
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður:</i>				
Skatttekjur	0	331.128	331.128	305.289
Félagsþjónusta	28.727	1.854	(26.873)	(11.283)
Heilbrigðismál	2.312	0	(2.312)	(2.307)
Fræðslumál	214.069	22.906	(191.163)	(161.216)
Menningarmál	16.050	2.343	(13.707)	(8.069)
Æskulýðs- og íþróttamál	64.484	8.749	(55.735)	(46.400)
Brunamál og almannavarnir	14.107	2.287	(11.819)	(10.660)
Hreintæismál	12.685	6.811	(5.874)	861
Skipulags- og byggingarmál	4.341	8.474	4.133	2.908
Umferðar- og samgöngumál	7.954	4.194	(3.760)	(5.577)
Umhverfismál	6.052	382	(5.670)	(4.264)
Atvinnumál	8.484	1.273	(7.211)	(10.125)
Framlög til B hluta	21.800	0	(21.800)	0
Sameiginlegur kostnaður	64.694	10.944	(53.750)	(33.996)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	28.658	28.658	13.658
Aðalsjóður samtals	465.759	430.003	(35.755)	28.819
<i>A hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	89.931	81.315	(8.615)	11.409
Þjónustumiðstöð	32.164	19.134	(13.030)	(15.978)
Innri færslur A hluta	(88.227)	(88.227)	0	0
A hluti samtals	499.627	442.226	(57.401)	24.250
<i>B hluta fyrirtæki:</i>				
Félagslegar íbúðir	12.706	36.403	23.697	(6.159)
Fráveita	4.021	3.875	(146)	818
Vatnsveita	8.389	11.233	2.844	(3.361)
Hafnarsjóður	53.182	74.198	21.016	2.973
Fræ ehf.	3.577	0	(3.577)	(102)
Dvalarheimilið Naust	97.665	96.323	(1.342)	590
Hlutféls minnihluta í afkomu	2.556	0	(2.556)	0
Innri færslur A og B hluta	(14.395)	(14.395)	0	0
A og B hluti samtals	667.327	649.863	(17.465)	19.009

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2011	821.663	94.250	34.605	950.518
Endurmat lóða og lendna	51.025	0	0	51.025
Keypt á árinu	0	0	5.610	5.610
Selt á árinu.....	0	0	(8.062)	(8.062)
Heildarverð 31.12.2011	<u>872.688</u>	<u>94.250</u>	<u>32.152</u>	<u>999.090</u>
Afskrifað áður	(393.669)	(6.205)	(16.446)	(416.319)
Afskrift færð út.....	0	0	4.587	4.587
Afskrifað á árinu	(15.329)	(3.770)	(2.174)	(21.273)
Afskrifað samtals 31.12.2011.....	<u>(408.998)</u>	<u>(9.975)</u>	<u>(14.033)</u>	<u>(433.006)</u>
Bókfært verð 31.12.2011	<u>463.690</u>	<u>84.275</u>	<u>18.119</u>	<u>566.085</u>
	0-4%	2,5-4%	4-20%	
Leigðar eignir greinast þannig:				
				Fasteignir
Keypt á árinu.....				<u>79.910</u>
Bókfært verð samtals 31.12.2011.....				<u>79.910</u>
Afskriftarhlutföll				10%
			2011	2010
Varanlegir rekstrarfjármunir A hluta samtals			<u>645.994</u>	<u>534.198</u>

A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2011	943.614	732.776	34.605	1.710.995
Endurmat lóða og lendna	51.025	0	0	51.025
Keypt á árinu	0	(3.099)	5.610	2.510
Selt á árinu.....	(55.603)	0	(8.062)	(63.665)
Heildarverð 31.12.2011	<u>939.036</u>	<u>729.677</u>	<u>32.152</u>	<u>1.700.865</u>
Afskrifað áður	(433.650)	(390.498)	(16.446)	(840.594)
Afskrift færð út.....	16.992	0	4.587	21.579
Afskrifað á árinu	(17.256)	(20.445)	(2.174)	(39.875)
Afskrifað samtals 31.12.2011.....	<u>(433.914)</u>	<u>(410.943)</u>	<u>(14.033)</u>	<u>(858.890)</u>
Bókfært verð 31.12.2011	<u>505.123</u>	<u>318.734</u>	<u>18.119</u>	<u>841.975</u>
Afskriftarhlutföll	0-4%	2,5-4%	4-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir	
Keypt á árinu.....		79.910
Bókfært verð samtals 31.12.2011.....		79.910
Afskriftarhlutföll		10%
	2011	2010
Varanlegir rekstrarfjármunir A og B hluta samtals	921.885	870.401

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Fjárfesting 2010
A hluti:			
Eignasjóður	85.019	0	35.159
Þjónustumiðstöð.....	500	0	5.781
A hluti samtals	85.519	0	40.940
B hluti:			
Hafnarsjóður	(3.416)	0	14.351
Vatnsveita.....	317	0	1.878
B hluti samtals	(3.099)	0	16.229
Samtals A og B hluti	82.420	0	57.169

Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2011
Skólahúsnæði	589.325	101.954	54.750
Íþróttamannvirki	252.900	42.690	227.959
Íbúðarhúsnæði	661.150	150.568	79.962
Aðrar fasteignir	755.119	188.454	142.451
Hafnarmannvirki			187.221
Götur og veitumannvirki			131.513
Leigugeignir			79.910
Vélar, áhöld og tæki			18.119
Samtals			921.885

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafnar- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 195,9 millj. kr., vatnsveitu 254,3 millj. kr. og hafnarmannvirkja 829,4 millj. kr. í árslok 2011.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Bókasafn	36.309	36.309
Íþróttamiðstöð	14.887	14.887
Grunnskóli	30.707	30.707
Félagsheimili	22.331	22.331
Hreppsskrifstofa	9.304	9.304
Áhaldahús	16.024	16.024
Leikskóli	23.979	23.979
Slökkvistöð	16.341	16.341
Hafnarmannvirki.....	7.262	7.262
Dvalarheimilið Naust	21.109	21.109
	<u>198.253</u>	<u>198.253</u>

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhluti		A hluti	A og B hluti
	A hluti	A og B hluti		
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,4%	0,4%	47.572.408	47.572.408
Fossorka ehf.	20,0%	20,0%	700.000	700.000
Greið leið ehf. "Vaðlaheiðargöng"	0,3%	0,3%	226.757	226.757
Tækifæri ehf.	-	-	143.866	143.866
Ytra lón ehf.		5,0%		4.000.000
Silkiprent og fánar ehf.		17,4%		2.000.000
Skör ehf.		29,0%		2.000.000
Köttlunes ehf.		30,0%		1.500.000
Fjallalamb ehf.		1,1%		1.402.815
Drekasvæðið ehf.		45,0%		500.000
Atvinnuþróunarfélag Þingeyinga		10,2%		1.233.418
Seljalax ehf.		0,1%		24.000
Önnur félög og stofnframlög	-	-	79.545	79.545
Fræ ehf.	100,0%		59.000.000	0
Niðurfærsla eignarhluta			<u>0</u>	<u>(7.500.000)</u>
			<u>107.722.576</u>	<u>53.882.809</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	3.467	0
Afborgun langtímakrafna á árinu	(3.648)	0
Verðbætur	181	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>0</u>	<u>0</u>

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	38.150	38.558
Niðurfærsla, breyting á árinu	(7.560)	(7.460)
Niðurfærsla í árslok	<u>30.590</u>	<u>31.098</u>

Skýringar, frh.:

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2010.....	310.268	396.824
Rekstrarniðurstaða ársins	(57.401)	(17.465)
Endurmat lóða og lendna	51.025	51.025
Eigið fé 31.12. 2011.....	303.892	430.385

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun á ársins á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	21.752	21.752
Greitt á árinu	(711)	(711)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	5.178	5.178
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2011	26.219	26.219

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Genglistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:			
Staða lána í ársbyrjun	0	264.326	264.326
Afborganir af lánum	0	(21.986)	(21.986)
Verðbætur og gengismunur	0	13.713	13.713
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	0	256.053	256.053
Næsta árs afborgun	0	(25.211)	(25.211)
	0	230.842	230.842
A og B hluti samtals:			
Staða lána í ársbyrjun	69.447	508.214	577.662
Afborganir af lánum	(9.687)	(96.068)	(105.755)
Verðbætur og gengismunur	4.182	23.342	27.524
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	63.942	435.488	499.431
Næsta árs afborgun	(9.135)	(32.331)	(41.465)
	54.808	403.158	457.965
Vaxtakjör í árslok 2011	2,4% - 2,8%	1,0% - 7,8%	

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2012.....	25.211	41.465
Árið 2013.....	25.211	41.360
Árið 2014.....	25.211	41.404
Árið 2015.....	25.038	41.275
Árið 2016.....	25.038	41.321
Síðar	130.345	292.605
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	256.053	499.431

Skýringar, frh.:

16. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert sex samhljóða leigusamninga um fasteignir sem færðir er til skuldar. Leigusamningarnir eru tengdir vísitölu. Leigusamningar greinast þannig:

A hluti:	Bókfært verð
Samtals leiguskuldir A hluta þ.m.t. næsta árs afborgun.....	79.910
Næsta árs afborgun.....	(5.719)
Samtals langtímahluti leiguskulda A hluta.....	<u>74.190</u>

A og B hluti:	
Samtals leiguskuldir A hluta þ.m.t. næsta árs afborgun.....	79.910
Næsta árs afborgun.....	(5.719)
Samtals langtímahluti leiguskulda A hluta.....	<u>74.190</u>

Aðrir upplýsingar um leigusamninga:

	Bókfært verð (núvirði lágmarksleigugreiðsna)		
	Leigutími	Afvöxtunarsuðull	Samtals
A hluti:			
Leiguíbúðir, 6 samningar samhljóða.....	2012-2022	5,0%	79.910
		Samtals A hluti	<u>79.910</u>
A og B hluti:			
Leiguíbúðir, 6 samningar samhljóða.....	2012-2022	5,0%	79.910
		Samtals A og B hluti	<u>79.910</u>

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2012.....	10.106	10.106
Árið 2013.....	10.106	10.106
Árið 2014.....	10.106	10.106
Árið 2015.....	10.106	10.106
Árið 2016.....	10.106	10.106
Síðar	51.372	51.372
Ónúvirtar leigugreiðslur samtals.....	<u>101.902</u>	<u>101.902</u>

Ekkert var greitt á árinu vegna ofangreindra samninga.

Skýringar, frh.:

17. 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%	840.044	536.152	303.892
Hafnarsjóður	100%	223.436	153.105	70.331
Félagslegar íbúðir	100%	41.432	78.526	(37.094)
Vatnsveita	100%	30.048	17.674	12.373
Fráveita	100%	18.155	0	18.155
Fræ ehf.	100%	123.162	0	123.162
Dvalarheimilið Naust	80%	0	1.729	(1.729)
Hlutdeild minnihluta	80%	(2.556)	0	(2.556)
Millifærslur, innbyrðis staða		(189.830)	(133.680)	(56.150)
Samtals		1.083.891	653.506	430.385

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að samningi við Norðurþing, en undir hann falla almannavarnarnefnd, félags- og skólabjónusta, byggðasöfn, byggingar og skipulagsmál, náttúruverndar- og jarðanefndir. Auk þess er sveitarfélagið aðili að Héraðsnefnd Norður Þingeyinga, Eyþingi, Heilbrigðiseftirliti Norðurlands Eystra, Heilbrigðisstofnun Þingeyinga, Sauðanesnefnd og Atvinnuþróunarfélagi Þingeyinga. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn í árslok 2011.

Leigusamningar

Langanesbyggð hefur gert rekstrarleigusamninga vegna bifreiða og skrifstofubúnaðar. Um er að ræða samninga til ársins 2013 og eru leigugreiðslur ársins gjaldfærðar í rekstrarreikningi.

	Lágmarksleigugreiðslur á verðlagi í janúar 2012	Núvirði lág- leigugreiðslna	
	2012	2013	
Skrifstofubúnaður (2 samningar)	1.362.684	908.456	2.183.435

Heildargreiðslur ofangreindra samninga námu um 2,4 millj. kr. á árinu 2011.

19. Tengdir aðilar

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

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

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	42,8 %	41,3 %	37,3 %	30,0 %	30,4 %	27,7 %
Fasteignaskattur	4,9 %	5,4 %	4,7 %	3,0 %	3,7 %	3,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	31,0 %	31,4 %	34,4 %	21,8 %	23,1 %	25,6 %
Lóðarleiga.....	0,5 %	0,9 %	0,4 %	0,3 %	0,6 %	0,3 %
Skatttekjur samtals.....	79,2 %	78,8 %	76,7 %	55,2 %	57,8 %	56,9 %
Aðrar tekjur	20,8 %	21,2 %	23,3 %	44,8 %	42,2 %	43,1 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	56,3 %	50,7 %	56,2 %	54,7 %	51,0 %	56,8 %
Annar rekstrarkostnaður	46,1 %	32,3 %	40,0 %	32,5 %	30,7 %	33,9 %
Afskriftir	5,1 %	5,0 %	5,1 %	6,8 %	8,0 %	7,4 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	6,4 %	5,6 %	4,8 %	8,5 %	6,7 %	4,6 %
	113,9%	93,7%	106,2%	102,5%	96,3%	102,7%
Rekstrarniðurstaða	(13,9%)	6,3 %	(6,2%)	(2,5%)	3,7 %	(2,7%)
Veltufé frá rekstri	(4,3%)	13,1 %	0,3 %	6,7 %	13,8 %	6,5 %
Fjárfestingarhreyfingar	(18,8%)	0,9 %	(8,1%)	(3,4%)	0,0 %	2,7 %
Í krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	638.212	588.478	624.749	633.837	586.528	622.885
Aðrar tekjur	167.963	157.869	189.287	515.100	427.624	472.202
Laun og launatengd gjöld	(453.725)	(378.558)	(457.657)	(628.232)	(517.349)	(621.606)
Annar rekstrarkostnaður.....	(371.584)	(241.228)	(333.936)	(373.946)	(310.854)	(371.585)
Afskriftir.....	(41.468)	(37.185)	(41.283)	(77.729)	(80.698)	(80.522)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(51.291)	(42.105)	(39.435)	(103.075)	(68.197)	(50.059)
Rekstrarniðurstaða	(111.892)	47.271	(58.275)	(34.044)	37.055	(28.685)
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	(34.977)	97.725	2.502	77.337	140.382	71.279
Handbært fé frá rekstri	(47.055)	97.725	100.057	32.249	140.382	176.421
			Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2010
Efnahagur:						
Eignir			1.637.513	1.495.610	2.112.848	2.027.868
Eigið fé			592.383	614.392	838.957	773.537
Skuldir og skuldbindingar			1.045.130	881.218	1.273.891	1.254.332
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri,.....						
mælt í árum			-	190,18	13,41	14,92
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir			0,42	0,62	1,14	1,34
Eiginfjárlutfall - eigið fé / heildarfjármagn.....			36%	41%	40%	38%
Skuldahlutfall - skuldir / rekstrartekjum.....			130%	108%	111%	116%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	2011	2010	2009	2008	2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	42,8 %	37,3 %	36,0 %	31,3 %	37,1 %
Fasteignaskattur	4,9 %	4,7 %	4,1 %	3,9 %	4,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	31,0 %	34,3 %	33,4 %	40,0 %	39,4 %
Lóðarleiga.....	0,5 %	0,4 %	0,4 %	0,5 %	0,5 %
Skatttekjur samtals.....	79,2 %	76,7 %	73,9 %	75,7 %	81,1 %
Aðrar tekjur	20,8 %	23,3 %	26,1 %	24,3 %	18,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	56,3 %	56,2 %	52,7 %	54,4 %	56,4 %
Annar rekstrarkostnaður	46,1 %	40,0 %	35,9 %	37,0 %	35,6 %
Afskriftir	5,1 %	5,1 %	4,3 %	4,4 %	4,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	6,4 %	4,8 %	7,3 %	7,5 %	5,4 %
	113,9%	106,1%	100,2%	103,3%	102,2%
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(13,9%)	(6,1%)	(0,2%)	(3,3%)	(2,2%)
Veltufé frá rekstri	(4,3%)	0,3 %	8,5 %	5,7 %	4,9 %
Fjárfestingarhreyfingar	(18,8%)	(8,1%)	5,9 %	2,2 %	0,1 %
Í krónum á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	638.212	624.749	596.091	602.649	607.439
Aðrar tekjur	167.963	189.287	212.170	193.495	140.868
Laun og launatengd gjöld	(453.725)	(457.657)	(426.171)	(432.843)	(421.983)
Annar rekstrarkostnaður.....	(371.584)	(326.015)	(289.946)	(294.485)	(266.372)
Afskriftir.....	(41.468)	(41.283)	(34.574)	(35.116)	(35.639)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(51.291)	(39.435)	(59.038)	(59.963)	(40.087)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(111.892)	(50.354)	(1.468)	(26.263)	(15.774)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	(34.977)	2.502	13.647	67.511	42.346
Handbært fé frá rekstri	(47.055)	100.057	(88.359)	2.384	127.552
Efnahagur:					
Eignir	1.637.513	1.495.610	1.828.701	1.857.330	1.853.581
Eigið fé	592.383	614.392	915.975	930.315	1.008.796
Skuldir og skuldbindingar	1.045.130	881.218	912.726	927.015	844.785

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.:

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

	2011	2010	2009	2008	2007
Aðrar lykiltölur:					
Veitufé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	-	209,17	51,13	7,22	8,73
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	0,42	0,62	2,30	1,89	1,48
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	36%	41%	46%	50%	54%
Skuldahlutfall - skuldir / rekstrartekjur	130%	108%	121%	106%	113%
Útsvarprósenta	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,50%	0,50%	0,36%	3,36%	0,36%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	0,88%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður var árin 2002-2005, B-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi:					
Íbúafjöldi 1. desember.....	513	505	519	511	479
Breyting frá fyrra ári.....	1,6 %	(2,7%)	1,6 %	6,7 %	(7,5%)

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.:

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

	2011	%	2010	%	2009	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	331.128	100,0%	314.695	100,0%	311.670	100,0%
Félagsþjónusta	(26.873)	(8,1%)	(15.330)	(4,9%)	(13.074)	(4,2%)
Heilbrigðismál	(2.312)	(0,7%)	(11.237)	(3,6%)	(2.325)	(0,7%)
Fræðslu- og uppeldismál	(191.163)	(57,7%)	(181.863)	(57,8%)	(171.941)	(55,2%)
Meningarmál	(13.707)	(4,1%)	(14.550)	(4,6%)	(13.315)	(4,3%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(55.735)	(16,8%)	(49.380)	(15,7%)	(53.238)	(17,1%)
Brunamál og almannavarnir	(11.819)	(3,6%)	(13.783)	(4,4%)	(12.548)	(4,0%)
Hreinlætismál	(5.874)	(1,8%)	1.184	0,4%	(1.863)	(0,6%)
Skipulags- og byggingarmál	4.133	1,2%	(10.637)	(3,4%)	(9.770)	(3,1%)
Umferðar- og samgöngumál	(3.760)	(1,1%)	(4.204)	(1,3%)	(3.738)	(1,2%)
Umhverfismál	(5.670)	(1,7%)	(7.966)	(2,5%)	(5.771)	(1,9%)
Atvinnumál	(7.211)	(2,2%)	7.184	2,3%	(2.335)	(0,7%)
Framlög til B hluta	(21.800)	(6,6%)	(4.000)	(1,3%)		
Sameiginlegur kostnaður	(53.750)	(16,2%)	(46.218)	(14,7%)	(56.138)	(18,0%)
Fjármunatekjur og fjármagns- gjöld	28.658	8,7%	20.911	6,6%	47.794	15,3%
Aðalsjóður samtals	(35.755)	(10,8%)	(15.194)	(4,8%)	13.408	4,3%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(8.615)	(2,6%)	1.355	0,4%	(26.881)	8,6 %
Þjónustumiðstöð	(13.030)	(3,9%)	(15.590)	5,0%	(21.274)	6,8%
A hluti samtals	(57.401)	(17,3%)	(29.429)	(0,3%)	(34.747)	19,8 %

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.:

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

	2011	Breyting f.f. ári	2010	Breyting f.f. ári	2009	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta:						
<i>Hafnarsjóður</i>						
Rekstrartekjur	74.198	52,3 %	48.716	3,1 %	47.273	6,0 %
Rekstrargjöld	(53.182)	59,2 %	(33.412)	(24,6%)	(44.317)	(46,4%)
Rekstrarniðurstaða	<u>21.016</u>		<u>15.304</u>		<u>2.956</u>	
<i>Vatnsveita</i>						
Rekstrartekjur	11.233	31,2 %	8.565	94,0 %	4.416	(2,0%)
Rekstrargjöld	(8.389)	38,3 %	(6.068)	(50,1%)	(12.155)	(18,8%)
Rekstrarniðurstaða	<u>2.844</u>		<u>2.497</u>		(7.739)	
<i>Fráveita</i>						
Rekstrartekjur	3.875	(4,9%)	4.073	33,4 %	3.054	18,6 %
Rekstrargjöld	(4.021)	40,7 %	(2.857)	(42,6%)	(4.977)	(31,9%)
Rekstrarniðurstaða	(146)		<u>1.216</u>		(1.923)	
<i>Félagslegar íbúðir</i>						
Rekstrartekjur	36.403	306,3 %	8.959	(68,4%)	28.332	197,8 %
Rekstrargjöld	(12.706)	(4,0%)	(13.237)	(53,6%)	(28.506)	(23,8%)
Rekstrarniðurstaða	<u>23.697</u>		(4.278)		(174)	
<i>Fræ ehf.</i>						
Rekstrartekjur	0	-	0	-	10.549	85,3 %
Rekstrargjöld	(3.577)	-	(126)	(94,6%)	(2.351)	(54,5%)
Rekstrarniðurstaða	(3.577)		(126)		<u>8.198</u>	
<i>Dvalarheimilið Naust</i>						
Rekstrartekjur	96.323	(1,2%)	97.486	10,6 %	88.111	(9,6%)
Rekstrargjöld	(97.665)	0,5 %	(97.156)	1,6 %	(95.649)	9,0 %
Rekstrarniðurstaða	(1.342)		<u>330</u>		(7.538)	