

**Sveitarfélagið Árborg**

**Ársreikningur 2011**

**Drög**

## Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla bæjarstjórnar og framkvæmdastjóra .....	2
Áritun óháðs endurskoðanda .....	3
Rekstrarreikningur .....	4
Efnahagsreikningur .....	5 - 6
Sjóðstreymi .....	7
Skýringar .....	8 - 23

Sveitarfélagið Árborg  
Kennitala 650598-2029  
Austurvegi 2, 800 Selfoss

## Skýrsla bæjarstjórnar og framkvæmdastjóra

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A hluta annarsvegar og B hluta hinsvegar. Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B hluta eru fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem sjálfstæðar einingar.

Rekstur sveitarfélagsins var með svipuðu móti í ár og síðastliðið ár. Heildarvelta sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta 2011 nam 5.400,7 millj. kr. og er 63,4 millj. kr. undir áætlun. Skatttekjur sveitarfélagsins námu 3.834,9 millj. kr. og voru 469 millj. kr. yfir áætlun. Samtals námu rekstrartekjur A hluta 4.575,5 millj. kr. en áætlun gerði ráð fyrir 4.589,4 millj. kr.

Það er álit bæjarstjórnar sveitarfélagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu þess í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun, komi fram í ársreikningnum.

Rekstrarniðurstaða A hluta er tap að fjárhæð 180,9 millj. kr. en áætlun gerði ráð fyrir tapi að fjárhæð 248,5 millj. kr. Rekstrarniðurstaða samantekinna reikningsskila sveitarfélagsins er hagnaður að fjárhæð 35,3 millj. kr. og er afkoman 5,7 milljónir óhagstæðari en áætlun.

Íbúafjöldi Sveitarfélagsins Árborgar 1. desember 2011 var 7.785 en var þann 1. desember 2010 7.822. Íbúum fækkaði um 37.

Bæjarstjórn Sveitarfélagsins Árborgar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Selfossi, 15. maí 2012

Bæjarstjórn:

Framkvæmdastjóri:

## Áritun óháðs endurskoðanda

### Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Árborgar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Árborgar fyrir árið 2011. Ársreikningurinn samanstendur af ársreikningi fyrir bæjarsjóð (A-hluta) og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

#### Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti, sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé 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, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sveitarfélagsins sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi 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 og að ganga úr skugga um að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

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 Árborgar á árinu 2011, efnahag þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur og að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Selfossi, 15. maí 2012

**PricewaterhouseCoopers ehf**

## Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
		2011	Fjárh.áætl.	2010	2011	Fjárh.áætl.	2010
<b>Tekjur</b>	2						
Skatttekjur .....		2.978.206	2.932.605	2.804.218	2.951.721	2.932.605	2.783.435
Framlög jöfnunarsjóðs .....		856.717	433.350	507.781	856.717	433.350	507.781
Aðrar tekjur .....		740.597	1.223.476	557.829	1.592.253	2.098.140	1.301.531
		<u>4.575.520</u>	<u>4.589.431</u>	<u>3.869.828</u>	<u>5.400.691</u>	<u>5.464.095</u>	<u>4.592.747</u>
<b>Gjöld</b>							
Laun og launatengd gjöld .....	3	2.478.650	2.366.980	2.118.534	2.568.802	2.454.328	2.218.498
Breyting líffeyrissskuldbindinga .....	3	17.985	26.500	26.864	16.624	34.000	27.728
Annar rekstrarkostnaður .....		1.507.655	1.797.215	1.355.462	1.656.318	1.981.456	1.483.575
		<u>4.004.289</u>	<u>4.190.695</u>	<u>3.500.859</u>	<u>4.241.743</u>	<u>4.469.784</u>	<u>3.729.801</u>
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir</b>		571.231	398.736	368.969	1.158.949	994.311	862.946
Afskriftir .....	6	(232.641)	(235.494)	(216.185)	(376.537)	(379.648)	(359.868)
<b>Niðurstaða án fjármagnsliða</b>		338.590	163.242	152.784	782.412	614.663	503.078
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	4	(519.486)	(411.783)	(212.934)	(717.701)	(573.652)	(313.325)
<b>Niðurstaða fyrir reiknaðan tekjuskatt</b>		(180.896)	(248.540)	(60.150)	64.711	41.011	189.752
Reiknaður tekjuskattur .....	12	0	0	0	(29.460)	0	(17.463)
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	5	<u>(180.896)</u>	<u>(248.540)</u>	<u>(60.150)</u>	<u>35.251</u>	<u>41.011</u>	<u>172.290</u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eignir	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2011	2010	2011	2010
<b>Fastafjármunir</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir .....		7.127.659	6.882.245	8.355.132	8.062.590
Leigufjármunir .....		88.069	94.250	88.069	94.250
Veitukerfi og gatnakerfi .....		385.283	413.410	2.119.857	2.174.256
Bífreiðar, vélar, áhöld og tæki .....		132.241	132.163	140.703	145.431
		<u>7.733.253</u>	<u>7.534.327</u>	<u>10.703.761</u>	<u>10.488.786</u>
<b>Áhættufjármunir og langtímakröfur:</b>					
Tekjuskattsinneign .....	12	0	0	0	4.832
Eignarhlutir í félögum .....	7	648.588	649.088	426.393	426.886
Langtímakröfur .....	8	38.995	7.648	38.995	7.648
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....		387.034	418.956	0	0
		<u>1.074.617</u>	<u>1.075.692</u>	<u>465.388</u>	<u>439.366</u>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		<b>8.807.870</b>	<b>8.610.020</b>	<b>11.169.148</b>	<b>10.928.152</b>
<b>Veltufjármunir</b>					
Vörubirgðir .....		0	0	15.319	16.200
<b>Skammtímakröfur:</b>					
Óinnheimtar tekjur .....	9	433.239	394.056	533.853	461.143
Næsta árs afb. langtímakrafna .....	8	33.591	43.773	33.591	43.773
Næsta árs afborganir B-hluta .....		53.815	49.278	0	0
Víðskiptakröfur á eigin fyrirtæki .....		264.279	225.971	0	0
Aðrar skammtímakröfur .....	9	251.190	210.126	255.510	212.638
Handbært fé .....		267.225	561.093	322.381	616.531
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<b>1.303.340</b>	<b>1.484.297</b>	<b>1.160.655</b>	<b>1.350.286</b>
<b>Eignir samtals</b>		<b><u>10.111.210</u></b>	<b><u>10.094.317</u></b>	<b><u>12.329.803</u></b>	<b><u>12.278.438</u></b>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2011	2010	2011	2010
<b>Eigið fé</b>					
Eigið fé .....	10	2.130.105	2.175.990	3.002.757	2.893.996
<b>Skuldbindingar</b>					
Lífeyrisskuldbindingar .....	11	1.200.800	1.129.233	1.295.921	1.225.437
Tekjuskattsskuldbinding .....	12	0	0	15.103	0
		<u>1.200.800</u>	<u>1.129.233</u>	<u>1.311.024</u>	<u>1.225.437</u>
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	13	4.787.574	4.655.943	6.481.583	6.394.056
Leiguskuld .....	14	188.412	206.911	188.412	206.911
		<u>4.975.986</u>	<u>4.862.854</u>	<u>6.669.995</u>	<u>6.600.967</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Bankalán .....		0	0	0	29.628
Víðskiptaskuldir .....		119.220	127.650	139.302	158.455
Næsta árs afb. langtímaskulda .....	13	579.982	687.350	708.974	858.262
Næsta árs afb. leiguskuldar .....	14	8.452	3.428	8.452	3.428
Skuldir við eigin fyrirtæki .....		737.093	785.035	0	0
Aðrar skammtímaskuldir .....		359.572	333.151	479.774	497.321
Ógreidd opinber gjöld .....	12	0	0	9.525	21.318
		<u>1.804.320</u>	<u>1.936.614</u>	<u>1.346.028</u>	<u>1.568.413</u>
<b>Skuldir og skuldbindingar samtals</b>		7.981.105	7.928.702	9.327.047	9.394.817
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>10.111.210</u>	<u>10.094.317</u>	<u>12.329.803</u>	<u>12.278.438</u>

Aðrar upplýsingar 15-16

## Yfirlit um sjóðstreymi árið 2011

	Bæjarsjóður A-hluti			Samantekin reikningskil A og B hluti		
	2011	Fjárh.áætl.	2010	2011	Fjárh.áætl.	2010
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrarafkoma ársins .....	(180.896)	(248.540)	(60.150)	35.251	41.011	172.290
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður eigna .....	(40.061)	(91.000)	(16.955)	(75.261)	(91.000)	(16.955)
Reiknaðar afskriftir .....	232.641	235.494	216.185	376.537	379.648	359.868
Verðbætur og gengismunur .....	270.490	226.127	31.253	349.111	333.146	53.256
Breyting tekjuskattsskuldbindingar .....	0	0	0	19.935	0	(3.860)
Breyting líffeyrisskuldbindinga .....	101.832	0	46.298	107.342	0	48.646
Veltufé frá rekstri .....	384.007	122.081	216.631	812.915	662.805	611.446
<b>Breytingar rekstrartengdra eigna- og skuldaliða:</b>						
Vörubirgðir .....	0	0	0	881	0	(973)
Óinnheimtar tekjur .....	(39.183)	0	(35.980)	(39.183)	0	(35.980)
Aðrar skammtímakröfur .....	(41.064)	0	100.586	(76.399)	0	110.616
Skammtímaskuldir .....	17.990	0	(62.597)	(48.494)	0	85.882
	(62.256)	0	2.009	(163.195)	0	159.545
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	321.751	122.081	218.640	649.721	662.805	770.991
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum .....	(316.254)	(166.355)	(299.628)	(512.499)	(245.135)	(555.847)
Söluverð rekstrarfjármuna .....	47.500	109.000	24.000	119.000	109.000	24.000
Eignarhluti í félögum, breyting .....	500	0	(228)	493	0	(228)
Langtímakröfur, breyting .....	(21.165)	(16.227)	63.067	(21.165)	(16.227)	59.810
Langtímakr. eigin stofnanir, breyting .....	27.384	40.760	31.114	0	0	0
	(262.035)	(32.822)	(181.675)	(414.171)	(152.362)	(472.264)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Framlög frá eigin stofnunum .....	0	0	0	(61.500)	(61.500)	(34.700)
Skammtímalán .....	0	0	0	(29.628)	(29.628)	(55.446)
Tekin ný langtímalán .....	513.369	290.000	561.000	532.316	290.000	898.641
Afborganir langtímalána .....	(750.437)	(624.732)	(679.918)	(934.029)	(795.487)	(845.696)
Afborganir líffeyrisskuldbindinga .....	(30.266)	(19.000)	(27.469)	(36.858)	(19.000)	(33.738)
Eigin fyrirtæki, breyting .....	(86.250)	109.139	296.347	0	0	0
	(353.584)	(244.592)	149.960	(529.699)	(615.615)	(69.140)
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>	(293.867)	(155.333)	186.925	(294.150)	(105.172)	229.586
Handbært fé í ársbyrjun .....	561.093	561.093	374.168	616.531	616.531	386.945
<b>Handbært fé í árslok</b>	267.225	405.759	561.093	322.381	511.359	616.531



# Skýringar

## 1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

### 1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Til bæjarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð, þjónustumiðstöð og Fasteignafélag Árborgar slf og ehf. Til B hluta teljast stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu Sveitarfélagsins Árborgar, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Byggingasjóður aldraðra, Leigubústaðir Árborgar ehf, Fráveita, Vatnsveita, Selfossveitur bs og Björgunarmiðstöð.

Við gerð reikningsskilanna samkvæmt settum reikningsskilareglum þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

### 1.2 Samantekinn ársreikningur

Ársreikningur bæjarsjóðs (A hluta) og samstæðu (A og B hluta) er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr ársreikningum einstakra fyrirtækja og stofnana en öllum innbyrðis viðskiptum, inneignum og skuldum er eytt.

### 1.3 Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð breyting á niðurfærslu vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur, lóðarleiga og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Sala vöru og þjónustu er færð til tekna í rekstrarreikningi að frádragnum afslætti og virðisaukaskatti. Tekjufærslan er miðuð við afhendingartíma.

### 1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í íslenskar krónur á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á skuldir í árslok.

## Skýringar

### 1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlægur hundradshluti af stofnverði. Afskriftatími eignaflokka er eftirfarandi:

Fasteignir .....	40 ár
Leigufjármunur .....	25 ár
Veitukerfi .....	25 ár
Gatnakerfi .....	25 ár
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki .....	5-15 ár

Afskriftir eru reiknaðar á söluári en ekki á kaupári.

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður eða tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söluþegi og er hluti af rekstrarniðurstöðu. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna varanlega rekstrarfjármuni eru eignfærð á þeim tíma sem það tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Lóðir og lendum eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Á hverjum reikningsskiladegi er yfirfarið hvort gangvirði þessara eigna hafi vikið verulega frá bókfærðu verði þeirra. Sé um verulegt frávik að ræða eru þær endurmetnar. Í þessu samhengi er frávik talið verulegt ef það nemur 5% eða meira frá bókfærðu verði. Verðmatsbreytingar vegna þessa endurmits er fært á eiginfjárreikning.

### 1.6 Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði eða dagverði sé það lægra.

### 1.7 Birgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði.

### 1.8 Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum sveitarfélagsins.

### 1.9 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

### 1.10 Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

## Skýringar

### 1.11 Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2011. Breyting á skuldbindingunni er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 11.

### 1.12 Tekjuskattsskuldbinding

Mismunur reiknaðs tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattskyldum hagnaði ársins og fellur til greiðslu á næsta reikningsári, færirst til skuldar í efnahagsreikningi sem tekjuskattsskuldbinding. Mismunur þessi stafar af því að skattskyldur hagnaður samkvæmt skattframtali miðast við aðrar forsendur heldur en hagnaður fyrir skatta samkvæmt rekstrarreikningi, og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna innlausnar tekna og gjalda.

Tekjuskattsskuldbindingin svarar að jafnaði til þess tekjuskatts, sem eftir gildandi skattalögum kæmi til greiðslu, ef eignir félagsins væru seldar eða innleystar á bókfærðu verði.

### 1.13 Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í Íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2012. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

### 1.14 Fjárhagsáætlun

Endurskoðuð fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

### 1.15 Samanburðarfjárhæðir

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

## Skýringar

### 2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
<b>Skatttekjur:</b>				
Útsvör .....	2.444.942	2.296.590	2.444.942	2.296.590
Fasteignaskattar .....	437.276	540.315	410.792	540.315
Lóðarleiga .....	95.988	95.700	95.988	95.700
	<u>2.978.206</u>	<u>2.932.605</u>	<u>2.951.721</u>	<u>2.932.605</u>
<b>Jöfnunarsjóður:</b>				
Tekjujöfnunarframlag .....	289.709	122.000	289.709	122.000
Rekstrarframlag grunnskóla .....	209.708	185.000	209.708	185.000
Framlag vegna fasteignaskattstekna .....	99.500	97.150	99.500	97.150
Aukaframlag vegna fasteignaskatta .....	12.406	0	12.406	0
Framlag vegna nýbúa .....	1.210	1.200	1.210	1.200
Framlag vegna fatlaðra .....	244.185	28.000	244.185	28.000
	<u>856.717</u>	<u>433.350</u>	<u>856.717</u>	<u>433.350</u>
<b>Skatttekjur samtals .....</b>	<b>3.834.923</b>	<b>3.365.955</b>	<b>3.808.439</b>	<b>3.365.955</b>
<b>Aðrar tekjur .....</b>	<b>740.597</b>	<b>1.223.476</b>	<b>1.592.253</b>	<b>2.098.140</b>
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b><u>4.575.520</u></b>	<b><u>4.589.431</u></b>	<b><u>5.400.691</u></b>	<b><u>5.464.095</u></b>
<b>Íbúaföldi .....</b>	<b><u>7.785</u></b>	<b><u>7.794</u></b>	<b><u>7.785</u></b>	<b><u>7.794</u></b>
<b>Skatttekjur á íbúa .....</b>	<b>493</b>	<b>432</b>	<b>489</b>	<b>432</b>

### 3. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Laun .....	1.978.241	1.919.769	2.050.379	1.965.034
Launatengd gjöld .....	500.409	447.211	518.423	489.294
Breyting á líffeyrisskuldbindingu .....	17.985	26.500	16.624	34.000
	<u>2.496.635</u>	<u>2.393.480</u>	<u>2.585.426</u>	<u>2.488.328</u>

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og framkvæmdastjóra námu 34,4 millj. kr. á árinu 2011.

## Skýringar

### 4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Vaxtatekjur .....	95.066	89.206	54.494	95.987
Tekjur af eignarhlutum í félögum .....	49	0	49	0
Framlag eigin stofnana .....	61.500	61.500	61.500	61.500
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur .....	(676.101)	(562.489)	(833.744)	(731.139)
	<b>(519.486)</b>	<b>(411.783)</b>	<b>(717.701)</b>	<b>(573.652)</b>

### 5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
<b>Aðalsjóður:</b>				
Skatttekjur .....	0	3.943.832	3.943.832	3.365.955
Félagsþjónusta .....	734.865	189.848	(545.017)	(302.429)
Fræðslu- og uppeldismál .....	2.517.306	269.669	(2.247.637)	(2.183.669)
Menningarmál .....	119.774	6.193	(113.581)	(109.700)
Æskulýðs- og lþróttamál .....	805.648	378.853	(426.795)	(418.315)
Brunamál og almannavarnir .....	51.481	0	(51.481)	(50.463)
Hreinlætismál .....	116.632	114.322	(2.310)	(15.470)
Skipulags- og byggingarmál .....	124.449	10.932	(113.517)	(109.206)
Umferðar- og samgöngumál .....	217.546	24.812	(192.734)	(197.861)
Umhverfismál .....	133.670	28.139	(105.530)	(67.412)
Atvinnumál .....	23.048	1.279	(21.769)	(19.212)
Sameiginlegur kostnaður .....	283.723	105.225	(178.498)	(177.052)
Breyting lffeyrisskuldbindinga .....	17.985	0	(17.985)	(48.755)
Fjármagnsliðir .....	334.330	441.749	107.420	138.142
Millivelta .....	(463.439)	(463.439)	0	0
<b>Aðalsjóður samtals .....</b>	<b>5.017.018</b>	<b>5.051.415</b>	<b>34.397</b>	<b>(195.447)</b>
<b>Eignasjóður:</b>				
Eignasjóður .....	676.588	653.755	(22.833)	85.787
Þjónustumiðstöð .....	62.868	56.116	(6.751)	(9.448)
Fasteignafélag Árborgar .....	337.517	151.808	(185.709)	(129.432)
Millivelta .....	(895.825)	(895.825)	0	0
<b>Bæjarsjóður samtals .....</b>	<b>5.198.165</b>	<b>5.017.270</b>	<b>(180.896)</b>	<b>(248.540)</b>
<b>Önnur fjármunastofnanir:</b>				
Byggingasjóður aldraðra .....	44.250	16.085	(28.165)	(26.436)
Leigubústaðir Árborgar .....	111.105	79.202	(31.903)	(40.990)
Fráveita .....	98.983	229.010	130.027	144.889
Vatnsveita .....	90.434	180.914	90.480	102.375
Selfossveitur .....	339.823	393.551	53.728	137.598
Þjörgunarmiðstöð Árborgar .....	39.330	41.309	1.979	(27.885)
Millivelta .....	(114.901)	(114.901)	0	0
<b>Sjóðir í B-hluta samtals .....</b>	<b>609.025</b>	<b>825.171</b>	<b>216.146</b>	<b>289.551</b>
<b>Samantekið samtals .....</b>	<b>5.807.190</b>	<b>5.842.441</b>	<b>35.251</b>	<b>41.011</b>

## Skýringar

### 6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra sem reiknaðar eru sem fastur hundraðshluti, greinast þannig:

	Fasteignir	Leigufjármunur	Gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Bæjarsjóður:					
Bókfært verð 1/1 .....	6.882.245	106.509	413.410	132.163	7.534.327
Leiðrétt mat .....		(12.259)			(12.259)
Viðbót á árinu .....	284.659		(9.142)	40.737	316.254
Selt á árinu .....	(7.439)				(7.439)
Endurmat leigulóða .....	135.010				135.010
Afskrifað á árinu .....	(166.816)	(6.180)	(18.986)	(40.659)	(232.641)
Bókfært verð 31/12 .....	7.127.659	88.069	385.283	132.241	7.733.253

	Fasteignir	Leigufjármunur	Veitu- og gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:					
Bókfært verð 1/1 .....	8.062.590	106.509	2.174.256	145.431	10.488.786
Leiðrétt mat .....		(12.259)			(12.259)
Viðbót á árinu .....	407.181		64.581	40.737	512.499
Endurmat leigulóða .....	135.010				135.010
Selt á árinu .....	(43.739)				(43.739)
Afskrifað á árinu .....	(205.911)	(6.180)	(118.980)	(45.465)	(376.537)
Bókfært verð 31/12 .....	8.355.132	88.069	2.119.857	140.703	10.703.761

Vátryggingarverðmæti, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna sveitarsjóðs og B hluta stofnana, greinist þannig í árslok:

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
Bæjarsjóður:			
Skólahúsnæði .....	6.385.690	2.353.360	2.167.511
Leikskóli .....	1.371.217	611.350	806.147
Íþróttahús og sundlaugar .....	767.793	348.063	843.642
Þjónustuhúsnæði .....	1.115.582	476.742	424.595
Gatnakerfi .....			385.283
Vélar og áhöld .....			132.241
Leigulóðir .....			2.056.413
Leigufjármunur .....			88.069
Aðrar eignir .....	52.666	72.375	829.351
Samtals bæjarsjóður .....	9.692.948	3.861.890	7.733.253

## Skýringar

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
<b>B-hluta stofnanir:</b>			
Íbúðarhúsnæði .....	2.156.624	1.522.220	857.073
Veitukerfi .....	0	0	1.734.574
Aðrar fasteignir .....	898.040	473.615	370.382
Aðrir rekstrarfjármunir .....	0	0	8.479
Samtals B-hluta stofnanir .....	<u>3.054.664</u>	<u>1.995.835</u>	<u>2.970.508</u>
Samantekið samtals .....	<u>12.747.612</u>	<u>5.857.725</u>	<u>10.703.761</u>

Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga hafa tilteknar eignir sveitarfélagsins verið gjaldfærðar og því ekki færðar í efnahagsreikning.

### Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur kr. 2.807 milljónum, vatnsveitu kr. 2.660 milljónum og hitaveitu kr. 4.179,7 milljónum.

### Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Ráðhús .....	34.218
Bókasafn .....	375.182
Íþróttamannvirki .....	68.060
Skólahúsnæði .....	310.855
Áhaldahús .....	30.500
Leikskólar og gæsluvellir .....	105.800
Skólavistun .....	8.200
Íbúðir aldraðra .....	16.000
Leigubústaðir .....	6.020
Selfossveitur .....	<u>29.762</u>
	<u>984.597</u>

## Skýringar

### 7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Hf Eimskipafélag Íslands .....	6	6
Kaupfélag Árnesinga svf. ....	193	193
Lánasjóður sveitarfélaga ohf .....	270.102	270.102
Landskerfi bókasafna hf. ....	1.554	1.554
Leigubústaðir Árborgar ehf .....	222.232	0
Borgarþróun ehf .....	45.258	45.258
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands .....	41.724	41.724
Háskólasamfélag Suðurlands ehf .....	25.667	25.667
Vatnsveita Gaulverja .....	33	33
Netorka hf .....	0	36
Norðurvegur ehf .....	600	600
Slökkvibúnaður ehf .....	228	228
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf .....	8.198	8.198
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf .....	32.794	32.794
	<u>648.588</u>	<u>426.393</u>

Sveitarfélagið Árborg á 89% eignarhlut í Borgarþróun ehf. Eigið fé félagsins var í árslok 2010, 51,2 millj. kr. Ársreikningur Borgarþróunar ehf vegna ársins 2011 lá ekki fyrir við lok reikningsskila Sveitarfélagsins Árborgar. Félagið hefur ekki verið tekið inn í samstæðureikningsskil sveitarfélagsins.

### 8. Langtímakröfur

	Bæjarsjóður	Samantekið
Verðtryggðar kröfur, vextir 2,4-5% .....	46.432	46.432
Óverðtryggðar kröfur, meðalvextir 5,75% .....	102.104	102.104
Niðurfært .....	(75.950)	(75.950)
Verðbréfaeign samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum .....	72.586	72.586
Næsta árs afborganir og vanskil .....	(33.591)	(33.591)
	<u>38.995</u>	<u>38.995</u>

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

Vanskil .....	25.271	25.271
Árið 2012 .....	8.320	8.320
Árið 2013 .....	19.191	19.191
Árið 2014 .....	6.510	6.510
Árið 2015 .....	6.510	6.510
Árið 2016 .....	6.480	6.480
Síðar .....	303	303
	<u>72.586</u>	<u>72.586</u>



## Skýringar

### 9. Skammtímakröfur

Niðurfærsla ónnheimtra tekna, skammtímakrafna og verðbréfaeignar greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Afskriftareikningur í ársbyrjun .....	351.600	392.411
Afskrifaðar og niðurfelldar kröfur á árinu .....	45.000	45.000
Aukning afskriftaframlags á árinu .....	(57.195)	(49.575)
Afskriftareikningur í árslok .....	<u>339.405</u>	<u>387.836</u>

### 10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári .....	2.165.615	2.883.621
Leiðrétt mat á leigueign .....	10.375	10.375
Leiðrétt eigið fé 1/1 .....	<u>2.175.990</u>	<u>2.893.996</u>
Framlag veitna .....	0	(61.500)
Endurmat lóða og lendna .....	135.010	135.010
Rekstramiðurstaða ársins .....	(180.896)	35.251
Eigið fé 31/12 .....	<u>2.130.105</u>	<u>3.002.757</u>

### 11. Lífeyrisskuldbinding

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Um er að ræða áætlaðan hluta launagreiðanda í áfallinni lífeyrisskuldbindingu vegna starfsmanna sveitarfélagsins í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Útreikningurinn, sem miðast við árslok 2011, er gerður af tryggingafræðingi eftir sömu forsendum og notaðar eru við úttekt á B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Hlutur launagreiðanda er áætlaður 52% í bæjarsjóði og 67% í Selfossveitum.

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:	Bæjarsjóður	Samantekið
Lífeyrisskuldbinding 1/1 .....	1.129.233	1.225.437
Greiddur lífeyrir .....	(30.266)	(36.858)
Breyting á árinu .....	<u>101.832</u>	<u>107.342</u>
	<u>1.200.800</u>	<u>1.295.921</u>

## Skýringar

### 12. Tekjuskattsinneign (-skuldbinding)

Tekjuskattsinneign 1.1. ....	4.832
Reiknaður tekjuskattur af rekstraráriðurstöðu ársins .....	(29.948)
Breyting á stöðu 1.1. vegna hækkunar tekjuskattshlutfalls .....	488
Tekjuskattur til greiðslu 2012 vegna ársins 2011 .....	9.525
	<u>(15.103)</u>

Tekjuskattsinneign (-skuldbinding) greinist þannig á eftirfarandi liði:

Varanlegir rekstrarfjármunir .....	(22.248)
Eignarhlutir í félögum .....	13
Víðskiptakröfur .....	7.408
Vörubirgðir .....	(276)
	<u>(15.103)</u>

### 13. Langtímaskuldir

Bæjarsjóður:	Staða 1.1. 2011	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2011
Verðtryggð lán .....	4.661.745	465.000	(438.696)	249.164	4.937.213
Óverðtryggð lán .....	140.007	48.369	(149.361)		39.015
Gengistryggð lán .....	541.541		(170.621)	20.409	391.329
Leiðrétt gengistryggð lán ...			15.910	(15.910)	0
Langtímaskuldir samt. ....	<u>5.343.293</u>	<u>513.369</u>	<u>(742.769)</u>	<u>253.663</u>	<u>5.367.556</u>

Samantekið:	Staða 1.1. 2011	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2011
Verðtryggð lán .....	6.353.777	465.000	(515.659)	330.606	6.633.724
Óverðtryggð lán .....	200.007	67.316	(212.519)		54.804
Gengistryggð lán .....	698.533		(217.862)	21.358	502.028
Leiðrétt gengistryggð lán ...			19.680	(19.680)	0
Langtímaskuldir samt. ....	<u>7.252.318</u>	<u>532.316</u>	<u>(926.361)</u>	<u>332.284</u>	<u>7.190.556</u>

Yfirlit um langtímaskuldir:	Bæjarsjóður	Samantekið
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 4,63% .....	4.937.213	6.633.724
Innlend óverðtryggð lán, meðalvextir 6,15% .....	39.015	54.804
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum, meðalvextir 1,75% .....	391.329	502.028
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir .....	<u>5.367.556</u>	<u>7.190.556</u>
Næsta árs afborganir .....	(579.982)	(708.974)
	<u>4.787.574</u>	<u>6.481.582</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012 .....	579.982	708.975
Árið 2013 .....	551.233	657.784
Árið 2014 .....	501.757	606.133
Árið 2015 .....	476.855	576.759
Árið 2016 .....	461.636	562.544
Síðar .....	2.796.094	4.078.363
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir .....	<u>5.367.556</u>	<u>7.190.557</u>

## Skýringar

### 14. Leiguskuld

Sveitarfélagið hefur gert leigusamning um fasteign sem færður er til skuldar. Leigusamningurinn er tengdur undirvísitölu byggingarkostnaðar sem er tengd húsassmiði og greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Núvirði samnings, vextir 6,5% .....		
Samningur um Tónlistarskóla .....	196.864	196.864
Núvirði næsta árs afborgana .....	(8.452)	(8.452)
	<u>188.412</u>	<u>188.412</u>

Afborganir af leigusamningi greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012 .....	8.452	8.452
Árið 2013 .....	9.018	9.018
Árið 2014 .....	9.622	9.622
Árið 2015 .....	10.267	10.267
Árið 2016 .....	10.954	10.954
Síðar .....	148.550	148.550
	<u>196.864</u>	<u>196.864</u>

Heildargreiðslur vegna leigusamningsins á árinu 2011 nam kr. 20,3 milljónum króna.

### 15. Aðrar upplýsingar

#### Ábyrgðarskuldbinding

Bæjarsjóður ber ábyrgð á lánum sem Samband sunnlenskra sveitarfélaga tók vegna húsnæðiskaupa. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2011 voru kr. 12,6 milljónir. Lánið er á nafni SASS og greiða aðildarsveitarfélög það niður með framlögum til samtakanna.

Bæjarsjóður ber ábyrgð á láni sem Brunavarnir Árnessýslu tók vegna kaupa á bifreið til slökkvistarfa. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2011 voru kr. 54,2 milljónir. Lánið er á nafni Brunavarna Árnessýslu og greiða aðildarsveitarfélög það niður með framlögum.

Fasteignafélag Árborgar sif hefur keypt ábyrgð viðskiptabankans vegna endurgreiðslu á innskatti af byggingarkostnaði Fasteignafélagsins Árborgarar sif að fjárhæð kr. 47,2 milljónir.

#### Önnur atriði

Bæjarfélagið er eignaraðili að Brunavörnum Árnessýslu og Sorpstöð Suðurlands ásamt öðrum sveitarfélögum, en félög þessi eru rekin sem sjálfstæð fyrirtæki þessara sveitarfélaga. Gerð eru sérstök reikningskil fyrir fyrirtækin.

#### Tengdir aðilar

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

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.

## Skýringar

### 16. Lykiltölur

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningskil	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>				
Útsvar .....	53,4%	50,0%	45,3%	42,0%
Fasteignaskattur .....	9,6%	11,8%	7,6%	9,9%
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	18,7%	9,4%	15,9%	7,9%
Lóðarleiga .....	2,1%	2,1%	1,8%	1,8%
Skatttekjur samtals .....	83,8%	73,3%	70,5%	61,6%
Aðrar tekjur .....	16,2%	26,7%	29,5%	38,4%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld .....	54,2%	51,6%	47,6%	44,9%
Lífeyrisskuldbinding, breyting .....	0,4%	0,6%	0,3%	0,6%
Annar rekstrarkostnaður .....	33,0%	39,2%	30,7%	36,3%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir .....	12,5%	8,7%	21,5%	18,2%
Afskriftir .....	5,1%	5,1%	7,0%	6,9%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld .....	11,4%	9,0%	13,3%	10,5%
Reiknaðir skattar .....	0,0%	0,0%	0,6%	0,0%
Rekstrarniðurstaða .....	-4,0%	-5,4%	0,7%	0,8%
Hreint veltufé frá rekstri .....	8,4%	2,7%	15,1%	12,1%
Handbært fé frá rekstri .....	7,0%	2,7%	12,0%	12,1%
Fjárfestingahreyfingar .....	-5,7%	-0,7%	-7,7%	-2,8%
<b>Á íbúa:</b>				
<b>Rekstur:</b>				
Skatttekjur .....	493	432	489	432
Aðrar tekjur .....	95	157	205	269
Laun og launatengd gjöld .....	(321)	(307)	(332)	(319)
Annar rekstrarkostnaður .....	(194)	(231)	(213)	(254)
Afskriftir .....	(30)	(30)	(48)	(49)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	(67)	(53)	(92)	(74)
Rekstrarniðurstaða .....	(23)	(32)	8	5
	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>Efnahagur:</b>				
Eignir .....	1.299	1.291	1.584	1.570
Eigið fé .....	274	278	386	370
Lífeyrisskuldbindingar .....	154	144	166	157
Leiguskuld .....	24	26	24	26
Skuldir án skuldbindinga og leiguskuldar .....	847	843	1.005	1.018
	<b>2011</b>	<b>Áætlun</b>	<b>2011</b>	<b>Áætlun</b>
<b>Sjóðstreymi:</b>				
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar) .....	41	16	83	99
<b>Aðrar lykiltölur:</b>				
Veltufjárlutfall .....	0,72	0,70	0,86	0,93
Eiginfjárlutfall .....	21,1%	19,0%	24,4%	24,0%
Skuldahlutfall .....	174,4%	174,3%	172,7%	167,9%
Ebitda .....	571.231	398.736	1.158.949	994.311

## Skýringar

### 16. Lykiltölur, framhald

#### Bæjarsjóður (A-hluti)

	2011	2010	2009	2008	2007
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>					
Útvar .....	53,4%	57,7%	62,3%	63,2%	59,3%
Fasteignaskattur .....	9,6%	12,1%	13,1%	12,4%	10,9%
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	18,7%	13,1%	11,7%	12,2%	13,4%
Lóðarleiga .....	2,1%	2,7%	2,8%	2,7%	2,3%
Skatttekjur samtals .....	83,8%	85,6%	89,9%	90,6%	85,9%
Aðrar tekjur .....	16,2%	14,4%	10,1%	9,4%	14,1%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launat. gjöld .....	54,2%	54,7%	59,6%	56,4%	52,1%
Lífeyrissk.b. breyting .....	0,4%	0,7%	2,0%	1,2%	3,2%
Annar rekstrarkostnaður ....	33,0%	35,0%	34,0%	39,7%	37,7%
Rekstrarniðurstaða					
fyrir afskriftir .....	12,5%	9,5%	4,4%	2,7%	7,1%
Afskriftir .....	5,1%	5,6%	5,5%	4,8%	3,6%
Fjármunatekjur og					
fjármagnsgjöld .....	11,4%	5,5%	15,6%	28,0%	0,5%
Rekstrarniðurstaða .....	-4,0%	-1,6%	-16,7%	-35,2%	17,3%
Handbært fé					
frá rekstri (til rekstrar) .....	7,0%	5,6%	4,6%	-4,9%	19,4%
Fjárfestingahreyfingar .....	-5,7%	-4,7%	-18,2%	-32,8%	-15,3%
<b>Á íbúa:</b>					
<b>Rekstur</b>					
Skatttekjur .....	493	423	417	391	374
Aðrar tekjur .....	90	69	47	41	61
Söluhagnaður (tap) .....	5	2	0	(13)	64
Laun og launat. gjöld .....	(318)	(271)	(277)	(244)	(227)
Lífeyrissk.b. breyting .....	(2)	(3)	(9)	(6)	(14)
Annar rekstrarkostnaður ....	(194)	(173)	(158)	(172)	(164)
Afskriftir .....	(30)	(28)	(25)	(22)	(16)
Fjármunatekjur og					
fjármagnsgjöld .....	(67)	(27)	(72)	(121)	(2)
Rekstrarniðurstaða .....	(23)	(8)	(78)	(152)	75
<b>Efnahagur:</b>					
Eignir .....	1.299	1.291	1.010	1.007	889
Eigið fé .....	274	277	51	127	286
Lífeyrisskuldbindingar .....	154	144	142	132	127
Leiguskuld .....	24	26	0	0	0
Skuldir án leiguskuldar					
skuldbindinga .....	847	843	817	748	475
<b>Sjóðstreymi</b>					
Handbært fé					
frá rekstri (til rekstrar) .....	41,3	28,0	21,5	(21,1)	84,5

## Skýringar

### 16. Lykiltölur, framhald

Aðrar lykiltölur:	2011	2010	2009	2008	2007
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtíma- skuldir mælt í árum .....	14,9	21,3	28,3	-	3,9
Veltufjárlutfall .....	0,72	0,77	0,83	1,51	1,51
Eiginfjárlutfall .....	21,1%	21,5%	5,1%	12,6%	32,2%
Útsvarsprósenta .....	14,48	13,28	13,28	13,03	13,03
Fasteignaskattsprósenta:					
A-liður .....	0,35	0,35	0,276	0,276	0,3
B-liður .....	1,32	1,32	1,32	1,32	0,88
C-liður .....	1,65	1,65	1,472	1,472	1,6
Íbúafjöldi .....	7.785	7.822	7.825	7.936	7.565
Breyting frá fyrra ári% .....	-0,5%	0,0%	-1,4%	4,9%	3,5%

## Skýringar

### 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 samanbuðar við rauntölur ársins.

	Bæjarsjóður A hluti			Samantekin reikningskil 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
<b>Tekjur</b>						
Skatttekjur .....	2.782.605	150.000	2.932.605	2.782.605	150.000	2.932.605
Framlög jöfnunarsjóðs .....	378.550	54.800	433.350	378.550	54.800	433.350
Aðrar tekjur .....	1.223.476	0	1.223.476	2.104.860	(6.720)	2.098.140
	<u>4.384.631</u>	<u>204.800</u>	<u>4.589.431</u>	<u>5.266.015</u>	<u>198.080</u>	<u>5.464.095</u>
<b>Gjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	2.337.709	29.271	2.366.980	2.424.048	30.280	2.454.328
Breyting lffeyrisskuldbindingar .....	26.500	0	26.500	34.000	0	34.000
Annar rekstrarkostnaður .....	1.744.941	52.274	1.797.215	1.929.182	52.274	1.981.456
	<u>4.109.150</u>	<u>81.545</u>	<u>4.190.695</u>	<u>4.387.230</u>	<u>82.554</u>	<u>4.469.784</u>
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir</b>	275.481	123.255	398.736	878.785	115.526	994.311
Afskriftir .....	(228.775)	(6.719)	(235.494)	(374.738)	(4.910)	(379.648)
<b>Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða</b>	46.706	116.536	163.242	504.047	110.616	614.663
Fjármagnsliðir .....	(330.047)	(81.736)	(411.783)	(453.471)	(120.181)	(573.652)
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<u>(283.341)</u>	<u>34.800</u>	<u>(248.540)</u>	<u>50.576</u>	<u>(9.565)</u>	<u>41.011</u>

## Skýringar

### Samanburður sjóðsteymisáætlana

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

	Bæjarsjóður A hluti			Samantekin reikningskil 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
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrarniðurstaða ársins .....	(283.341)	34.801	(248.540)	50.576	(9.565)	41.011
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður .....	(91.000)	0	(91.000)	(91.000)	0	(91.000)
Reiknaðar afskriftir .....	228.775	6.719	235.494	374.738	4.910	379.648
Verðbætur .....	136.248	89.879	226.127	199.822	133.324	333.146
Veltufé frá rekstri .....	(9.318)	131.399	122.081	534.136	128.669	662.805
Lífeyrisskuldbinding, afborgun .....	(19.000)	19.000	0	(19.000)	19.000	0
<b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>	<b>(28.318)</b>	<b>150.399</b>	<b>122.081</b>	<b>515.136</b>	<b>147.669</b>	<b>662.805</b>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>						
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	(139.255)	(27.100)	(166.355)	(213.855)	(31.280)	(245.135)
Söluverð rekstrarfjármuna .....	109.000	0	109.000	109.000	0	109.000
Langtímakröfur, breyting .....	14.340	(30.567)	(16.227)	14.340	(30.567)	(16.227)
Langtímakr. eigin stofnanir, br. ....	42.179	(1.419)	40.760	0	0	0
	26.264	(59.086)	(32.822)	(90.515)	(61.847)	(152.362)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Framlag frá eigin fyrirtæki .....	0	0	0	(61.500)	0	(61.500)
Skammtímalán, breyting .....	0	0	0	0	(29.628)	(29.628)
Tekin ný langtímalán .....	290.000	0	290.000	290.000	0	290.000
Afborganir langtímalána .....	(623.372)	(1.360)	(624.732)	(801.111)	5.624	(795.487)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga .....	0	(19.000)	(19.000)	0	(19.000)	(19.000)
Eigin fyrirtæki, breyting .....	137.221	(28.082)	109.139	0	0	0
	(196.151)	(48.442)	(244.593)	(572.611)	(43.004)	(615.615)
<b>Breyting á handbæru fé</b>	<b>(198.205)</b>	<b>42.871</b>	<b>(155.334)</b>	<b>(147.990)</b>	<b>42.818</b>	<b>(105.172)</b>
Handbært fé í ársbyrjun .....	222.050	339.043	561.093	253.107	363.424	616.531
<b>Handbært fé í árslok</b>	<b>23.845</b>	<b>381.914</b>	<b>405.759</b>	<b>105.117</b>	<b>406.242</b>	<b>511.359</b>