Ársreikningur

Sveitarfélagsins Álftaness

2011

Sveitarfélagið

ÁLFTANES

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun óháðra endurskoðenda	3
Rekstrarreikningur ársins 2011	4
Efnahagsreikningur 31. desember 2011	5 - 6
Sjóðstreymi ársins 2011	7
Skýringar	8 - 21

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Sveitarfélagsins Álftaness er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu 2011 námu 1.452 millj.kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A hluta, en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.415 millj.kr. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins var neikvæð um 404 millj.kr., en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 1.380 millj.kr. rekstrarafgangi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2011 var neikvætt um 1.653 millj.kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Heildarskuldir samkvæmt efnahagsreikningi námu 5.743 millj.kr. í lok árs 2011 og hækkuðu um 251 millj.kr. frá fyrra ári. Heildarskuldir í lok árs 2010 námu 5.492 millj.kr.

Laun og tengd gjöld A hluta námu alls 771 millj.kr. á árinu.

Íbúar sveitarfélagsins 1. desember 2011 voru 2412 og fækkaði um 67 á árinu, eða um 2,7%.

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

Álftanesi, 13. apríl 2012

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

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

Álftanesi, 14. maí 2012

Bæjarstjórn:

Áritun óháðra endurskoðenda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Álftaness.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Álftaness fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta, áritun bæjarstjórnar, 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. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

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, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars 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 félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins 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.

Ástæður fyrir áliti með fyrirvara

Eins og fram kemur í skýrslu stjórnar og skýringu 38 í ársreikningi sveitarfélagsins á sveitarfélagið í miklum greiðsluerfiðleikum. Bæjastjórn Álftaness sendi Eftirlitsnefnd með fjármálum sveitarfélaga (EFS) tilkynningu, í nóvember 2009, þess efnis að sveitarfélagið væri komið í fjárþröng og að bæjarstjórn teldi sér eigi unnt að standa í skilum. Að tillögu EFS skipaði ráðherra sveitarfélaginu fjárhaldsstjórn þann 8. febrúar 2010 með skipunartíma til 1. ágúst 2010. Fjárhaldsstjórn er nú skipuð til 2. júlí 2012. Fjárhaldsstjórn tók við stjórn fjármála sveitarfélagsins og er bæjarstjórn óheimilt að inna greiðslur af hendi úr bæjarsjóði án samþykkis hennar. Því ríkir veruleg óvissa um áframhaldandi rekstrarhæfi sveitarfélagsins.

Jafnframt setjum við fyrirvara við fjárhæðir í dálkinn „Eftir endurskipulagningu“ í skýringu 39. Þar er stuðst við óundirrituð samningsdrög og eru fjárhæðir sem þar koma fram óendurskoðaðar.

Álit með fyrirvara

Það er álit okkar, ef frá eru talin áhrif þeirra atriða sem nefnd eru í kaflanum um ástæður fyrir áritun með fyrirvara, að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2011, efnahag þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 26. apríl 2012

Grant Thornton endurskoðun ehf.

Theodór S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Guðrún Torfhildur Gísladóttir
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
		Reikningur 2011	Áætlun 2011	Reikningur 2010	Reikningur 2011	Áætlun 2011	Reikningur 2010
Rekstrartekjur							
Skatttekjur	2	1.016.900	1.022.090	992.267	1.016.900	1.022.090	992.267
Framlög Jöfnunarsjóðs		299.752	258.890	248.899	299.752	258.890	248.899
Aðrar tekjur		135.657	133.922	137.010	175.277	178.222	137.010
	17	1.452.310	1.414.902	1.378.176	1.491.929	1.459.202	1.378.176
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	12, 18	771.355	758.885	814.746	771.355	758.885	814.746
Annar rekstrarkostnaður	19	333.291	308.064	318.022	347.422	324.264	318.022
		1.104.646	1.066.949	1.132.768	1.118.777	1.083.149	1.132.768
Afskriftir	6, 22	130.862	123.499	122.643	133.262	124.699	122.643
		1.235.508	1.190.448	1.255.411	1.252.039	1.207.848	1.255.411
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		216.801	224.454	122.765	239.890	251.354	122.765
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	20	(503.083)	(231.004)	(131.578)	(503.083)	(233.822)	(131.578)
Rekstrarniðurstaða fyrir óvenjulega liði		(286.281)	(6.550)	(8.813)	(263.193)	17.532	(8.813)
Óvenjulegir liðir							
Óvenjulegir liðir		(118.042)	1.386.841	0	(118.042)	1.386.841	0
Rekstrarniðurstaða ársins (neikvæð)	21, 29	(404.323)	1.380.291	(8.813)	(381.235)	1.404.373	(8.813)

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti Reikningur 2011	Sveitarsjóður A hluti Reikningur 2010	Samantekið A og B hluti Reikningur 2011	Samantekið A og B hluti Reikningur 2010
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir, lendur og jarðir		1.447.934	1.429.410	1.447.934	1.429.410
Veitukerfi		0	0	57.600	0
Íþróttavellir og gatnakerfi		131.810	58.766	131.810	58.766
Vélar, áhöld og tæki		35.457	49.715	35.457	49.715
Leigðar eignir		1.586.904	1.639.040	1.586.904	1.639.040
	5,6,22	3.202.104	3.176.931	3.259.704	3.176.931
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	7,26	485.225	482.787	485.225	482.787
Skuldabréf	8,27	164	310.307	164	310.307
		485.389	793.094	485.389	793.094
Fastafjármunir		3.687.493	3.970.025	3.745.093	3.970.025
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	9,28	106.294	113.382	106.294	113.382
Viðskiptakröfur	9	17.125	117.027	17.125	117.027
Næsta árs afborganir langtímakrafna	27	160	315	160	315
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		34.511	0	0	0
Aðrar kröfur		9.462	10.472	9.462	10.472
Handbært fé	10	234.316	31.898	234.316	31.898
Veltufjármunir		401.868	273.094	367.357	273.094
Eignir samtals		4.089.361	4.243.119	4.112.450	4.243.119
Eignir utan efnahagsreiknings	11				

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti Reikningur 2011	Sveitarsjóður A hluti Reikningur 2010	Samantekið A og B hluti Reikningur 2011	Samantekið A og B hluti Reikningur 2010
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	29	(1.653.340)	(1.249.016)	(1.630.251)	(1.249.016)
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	12, 30	159.578	145.163	159.578	145.163
		159.578	145.163	159.578	145.163
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	13, 31	1.719.565	1.760.223	1.719.565	1.760.223
Leiguskuldir	14, 32	2.199.887	2.148.945	2.199.887	2.148.945
		3.919.452	3.909.168	3.919.452	3.909.168
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	109.637	0	109.637
Viðskiptaskuldir		64.442	116.164	64.442	116.164
Aðrar skammtímaskuldir		489.194	284.294	489.194	284.294
Gjaldfallnar afborganir og vextir		776.180	599.519	776.180	599.519
Fyrirframinnheimtar tekjur	41, 43	111.052	111.052	111.052	111.052
Fyrirframinnheimt framlag frá Jöfnunarsjóði		0	10.222	0	10.222
Næsta árs afborganir langtímaskulda	31	132.619	122.766	132.619	122.766
Næsta árs afborganir leiguskulda	32	90.184	84.149	90.184	84.149
		1.663.671	1.437.803	1.663.671	1.437.803
Skuldir samtals		5.742.701	5.492.135	5.742.701	5.492.135
Skuldir og eigið fé samtals		4.089.361	4.243.119	4.112.450	4.243.119
Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings	33-37	243.564	1.175.008	243.564	1.175.008

Sjóðstreymi ársins 2011

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti Reikningur 2011	Áætlun 2011	Reikningur 2010	Samantekið A og B hluti Reikningur 2011	Áætlun 2011	Reikningur 2010
Rekstrarhreyfingar							
Niðurstaða ársins	21	(404.323)	1.380.291	(8.813)	(381.235)	1.404.373	(8.813)
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:							
Reiknaðar afskriftir	22	130.862	123.499	122.643	133.262	124.699	122.643
Verðbætur og gengismunur	4	94.478	102.319	8.533	94.478	103.574	8.533
Verðbætur og gengismunur leiguskulda		89.731	0	(177.442)	89.731	0	(177.442)
Óvenjulegir liðir		243.711	(1.386.841)	0	243.711	(1.386.841)	0
Söluhagnaður/- tap		16	0	0	16	0	0
Breyting lífeyrisskuldbindingar	30	15.833	9.412	9.412	15.833	9.412	9.412
Veltufé frá (til) rekstrar		170.309	228.680	(45.667)	195.797	255.217	(45.667)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, (hækkun), lækkun		26.460	968.800	(30.689)	26.460	968.800	(30.689)
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun), lækkun		1.010	10.000	857	1.010	10.000	857
Skammtímaskuldir, hækkun, (lækkun)		142.957	(244.020)	98.387	142.957	(244.020)	98.387
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		170.426	734.780	68.556	170.426	734.780	68.556
Handbært fé frá rekstri		340.735	963.460	22.889	366.223	989.997	22.889
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	22	(9.248)	(1.355.900)	8.475	(69.248)	(1.415.900)	8.475
Seldir rekstrarfjármunir		15	0	0	15	0	0
Fjárfest í eignarhlutum	26	(2.439)	0	(775)	(2.439)	0	(775)
Skuldabréf, breyting	27	299	0	7.179	299	0	7.179
Fjárfestingarhreyfingar		(11.373)	(1.355.900)	14.879	(71.373)	(1.415.900)	14.879
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán		0	1.187.100	290.888	0	1.187.100	290.888
Afborganir langtímalána	31	(125.284)	(551.136)	(305.117)	(125.284)	(551.136)	(305.117)
Afborganir leiguskulda	32	(32.754)	0	0	(32.754)	0	0
Viðskiptareikningar eigin fyrirtækja, breyting		(34.511)	(61.255)	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting		67.024	(144.637)	8.444	67.024	(144.637)	8.444
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	30	(1.419)	(1.000)	(1.230)	(1.419)	(1.000)	(1.230)
Fjármögnunarhreyfingar		(126.944)	429.072	(7.016)	(92.433)	490.327	(7.016)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		202.417	36.632	30.752	202.417	64.424	30.752
Handbært fé í ársbyrjun		31.898	31.898	1.146	31.898	31.898	1.146
Handbært fé í lok ársins		234.316	68.530	31.898	234.316	96.322	31.898

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Sveitarfélagsins Álftaness fyrir árið 2011 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, Eignasjóð og Þjónustustöð. Til B hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Fráveitan fellur undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins en hún var keypt aftur af Orkuveitun Reykjavíkur á árinu.

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 félagsmálaráðuneytisins (nú innanríkisráðuneyti) 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. Af viðskiptum milli rekstrareininga bæjarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

Innlausn tekna

2. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvar, fasteignaskattur og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á framkvæmdakostnaði vegna nýbyggingar mannvirkja. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur, vegna viðkomandi verkefnis, eru tekjur færðar í rekstrarreikning við verklok.

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 fastafjármuna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á. Sala byggingaréttar og endurgreiddur byggingaréttur færist með sama hætti og söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna, þ.e. meðal annarra tekna í rekstrarreikningi.

Færsla gjalda

3. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra var stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Verðlags- og gengisviðmið

4. Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í lok ársins. Verðbætur og gengismunur sem myndast eru færð í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir 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 ekki færðar til eignar þar sem um óverulega fjárhæð er að ræða.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir, lóðir, lendur og jarðir	25 - 40 ár
Veitukerfi	25 ár
Íþróttavellir og gatnakerfi	25 - 40 ár
Vélar, áhöld og tæki	5 - 12 ár

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðhluti miðað við leigutíma. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteignir	30 ár

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

7. Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði.

Langtímakröfur

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

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur

9. Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur 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. Óbein niðurfærsla skatttekna nam í lok ársins 49,0 millj.kr. og viðskiptakrafna 6,8 millj.kr. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

Handbært fé

10. Sjóðir, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

11. Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færð til eignar í efnahagsreikningi, ef frá er talið land sem keypt hefur verið vegna skipulags eða lóðaúthlutunar. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum, sem áður hefur verið gjaldfærð, er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

12. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2011. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 18.

Langtímaskuldir

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

Leiguskuld

14. 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. Vaxtagjöldum 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.

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

15. Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar bæjarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringum 33-37.

Fjárhagsáætlun

16. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, efnahagsreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

Rekstrartekjur

17. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður - A hluti		A og B hluti	
Skatttekjur:	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Útsvar	907.471	894.460	907.471	894.460
Fasteignaskattar	109.096	127.300	109.096	127.300
Lóðarleiga	333	330	333	330
	1.016.900	1.022.090	1.016.900	1.022.090
Jöfnunarsjóður:				
Útgjaldajöfnunarframlag	124.241	95.600	124.241	95.600
Tekjujöfnunarframlag	52.020	51.050	52.020	51.050
Framlag vegna fasteignaskatts	6.905	6.750	6.905	6.750
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra	20.280	16.890	20.280	16.890
Framlag vegna fjárhagserfiðleika	200.886	0	200.886	0
Framlag vegna grunnskóla	96.306	88.600	96.306	88.600
Fært meðal óvenjulegra liða	(200.886)	0	(200.886)	0
	299.752	258.890	299.752	258.890
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals	1.316.652	1.280.980	1.316.652	1.280.980

Aðrar tekjur:	Sveitarsjóður - A hluti		A og B hluti	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Þjónustutekjur o.fl.	106.984	106.002	146.604	150.302
Sorphirðugjald	19.897	20.620	19.897	20.620
Húsaleigubætur	7.454	7.300	7.454	7.300
Aðrar tekjur	1.322	0	1.322	0
	135.657	133.922	175.277	178.222
Rekstrartekjur samtals	1.452.310	1.414.902	1.491.929	1.459.202

Laun og launatengd gjöld

18. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður - A hluti		A og B hluti	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Laun	598.759	600.594	598.759	600.594
Launatengd gjöld	156.763	148.879	156.763	148.879
Breyting lífeyrisskuldbindingar	15.833	9.412	15.833	9.412
Laun og launatengd gjöld samtals	771.355	758.885	771.355	758.885

Starfsmannafjöldi hjá sveitarfélaginu nam 146 stöðugildum í árslok.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 26,4 millj.kr. á árinu 2011.

Annar rekstrarkostnaður

19. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Sveitarsjóður - A hluti		A og B hluti	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Vöru- og þjónustukaup	213.130	190.624	227.261	206.824
Styrkir, framlög og annar kostnaður	120.160	117.440	120.160	117.440
	333.291	308.064	347.422	324.264

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

20. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður - A hluti		A og B hluti	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Vaxtatekjur og verðbætur	3.087	10.298	3.087	7.480
Vaxtagjöld og gengismunur	(321.961)	(241.302)	(321.961)	(241.302)
Verðbætur langtímaskulda	(94.478)	0	(94.478)	0
Verðbætur og gengismunur leiguskulda	(89.731)	0	(89.731)	0
	(503.083)	(231.004)	(503.083)	(233.822)

Heildaryfirlit um rekstur

21. Rekstur málaflokka aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
00 - Skatttekjur	0	1.334.881	1.334.881	1.276.680
02 - Félagsþjónusta	85.538	7.748	(77.790)	(77.812)
04 - Fræðslumál	788.076	82.092	(705.984)	(695.695)
05 - Menningarmál	10.180	135	(10.045)	(9.847)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	367.116	37.545	(329.571)	(106.630)
07 - Brunamál og almannavarnir	13.080	0	(13.080)	(12.850)
08 - Hreinlætismál	20.327	20.667	340	(1.190)
09 - Skipulags- og byggingarmál	7.675	333	(7.342)	(6.649)
10 - Umferðar- og samgöngumál	29.046	0	(29.046)	(27.300)
11 - Umhverfismál	3.704	25	(3.679)	(5.780)
13 - Atvinnumál	0	1.000	1.000	900
21 - Sameiginlegur kostnaður	93.939	3.468	(90.471)	(85.148)
22 - Breytingar á lífeyrisskuldbindingu	15.833	0	(15.833)	(9.412)
27 - Óvenjulegir liðir	118.042	0	(118.042)	1.029.000
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	169.755	0	(169.755)	(191.317)
Aðalsjóður samtals	1.722.310	1.487.893	(234.417)	1.076.950
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður rekstur	511.776	358.790	(152.985)	314.874
Þjónustustöð	30.653	13.732	(16.921)	(11.533)
Innri færslur A hluta	(408.105)	(408.105)	0	0
	134.323	(35.583)	(169.906)	303.341
A hluti samtals	1.856.633	1.452.310	(404.323)	1.380.291
B hluta stofnanir:				
Fráveita	21.031	44.119	23.089	24.082
Innri færslur A og B hluta	(4.500)	(4.500)	0	0
	16.531	39.619	23.089	24.082
A og B hluti samtals	1.873.164	1.491.929	(381.235)	1.404.373

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir, lendur og jarðir	Íþróttavellir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2011	1.872.227	65.372	119.118	2.056.717
Afskrifað áður	(442.817)	(6.606)	(69.403)	(518.825)
Bókfært verð 1.1. 2011	1.429.410	58.766	49.715	1.537.891
Viðbót á árinu	106.223	1.432	1.593	109.248
Gatnagerðargjöld	0	80.529	0	80.529
Selt og niðurlagt	(30.222)	(3.490)	(31)	(33.742)
Afskrifað á árinu	(57.478)	(5.429)	(15.820)	(78.726)
Bókfært verð 31.12. 2011	1.447.934	131.810	35.457	1.615.200
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	2,5 - 4%	8 - 20%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1. 2011	1.762.523
Afskrifað áður	(123.483)
Bókfært verð 1.1. 2011	1.639.040
Afskrifað á árinu	(52.136)
Bókfært verð 31.12. 2011	1.586.904
Afskriftarhlutföll	3,3%

	Bókfært verð
Íþróttahús	523.676
Skólalóð	177.875
Sundlaug	885.353
	1.586.904

Samantekið:

Varanlegir rekstarfjármunir í árbyrjun	3.176.931
Viðbót á árinu	109.248
Gatnagerðargjöld	80.529
Selt og niðurlagt	(33.742)
Afskrifað samtals á árinu	(130.862)
Bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna í lok árins	3.202.104

Varanlegir rekstrarfjármunir

A og B hluti

23. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir, lendur og jarðir	Íþróttavellir gatna- og veitukerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2011	1.872.227	65.372	119.118	2.056.717
Afskrifað áður	(442.817)	(6.606)	(69.403)	(518.825)
Bókfært verð 1.1. 2011	1.429.410	58.766	49.715	1.537.891
Viðbót á árinu	106.223	61.432	1.593	169.248
Gatnagerðargjöld	0	80.529	0	80.529
Selt og niðurlagt	(30.222)	(3.490)	(31)	(33.742)
Afskrifað á árinu	(57.478)	(7.829)	(15.820)	(81.126)
Bókfært verð 31.12. 2011	1.447.934	189.410	35.457	1.672.800
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	2,5 - 4%	8 - 20%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1. 2011	1.762.523
Afskrifað áður	(123.483)
Bókfært verð 1.1. 2011	1.639.040
Afskrifað á árinu	(52.136)
Bókfært verð 31.12. 2011	1.586.904
Afskriftarhlutföll	3,3%

	Bókfært verð
Íþróttahús	523.676
Skólalóð	177.875
Sundlaug	885.353
	1.586.904

Samantekið:

Varanlegir rekstarfjármunir í árbyrjun	3.176.931
Viðbót á árinu	169.248
Gatnagerðargjöld	80.529
Selt og niðurlagt	(33.742)
Afskrifað samtals á árinu	(133.262)
Bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna í lok árins	3.259.704

24. Fasteignamat og brunabótamat varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2011:

A hluti:	Fasteigna-mat	Brunabóta-mat	Bókfært verð 2011
Leikskólar	167.550	413.550	364.851
Skólar	397.130	996.580	543.473
Leigðar eignir - íþróttamannvirki	465.400	486.600	1.586.904
Lóðir, lendur og jarðir	110.035	0	315.274
Aðrar fasteignir, íþróttavellir og götur	54.367	124.060	356.145
	1.194.482	2.020.790	3.166.647
Vélar, áhöld og tæki			35.457
Samtals A hluti			3.202.104
B hluti:			
Fráveita			57.600
Samtals A og B hluti			3.259.704

25. Tryggingarverð lausafjármuna nam í lok ársins 571 millj.kr. og greinist þannig:

Skrifstofur sveitarfélagsins	20.038
Leikskólar	86.684
Skólar og skóladagheimili	165.304
Tónlistarskóli	50.646
Bókasafn	69.130
Íþróttamannvirki	168.534
Áhaldahús	10.986
	571.322

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

26. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð
SORPA bs.	0,78%	4.373	7.325
Strætó bs.	1,18%	10.620	5.811
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins	0,96%	7.712	6.839
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	0,84%	5.880	6.295
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,72%	36.100	63.897
Eignarhaldsfélagið Fasteign hf.	6,47%	313.347	394.598
Lyngholt ehf.	0,50%	50	50
Landskerfi bókasafna hf.	0,32%	410	410
			485.225

27. Yfirlit yfir skuldabréfaeignir:

	A hluti 2011
Verðbréfaeign í ársbyrjun	310.622
Bakfært skuldabréf vegna riftunar samnings	(310.000)
Afborgun á árinu	(329)
Verðbætur	30
	323
Næsta árs afborganir	(160)
	164

Óinnheimtar skatttekjur

28. Óinnheimtar skatttekjur í árslok 2011 sundurliðast þannig:

	A hluti 2011	A hluti 2010
Útsvar	10.403	22.585
Staðgreiðsla	77.882	72.034
Fasteignagjöld	18.009	18.762
	106.294	113.382

Eigið fé

29. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2011	(1.249.016)	(1.249.016)
Rekstrarniðurstaða ársins	(404.323)	(381.235)
Eigið fé samtals 31.12. 2011	(1.653.340)	(1.630.251)

Lífeyrisskuldbinding

30. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun lífeyrisréttinda á árinu, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings í árslok 2011, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breytingin á árinu greinist þannig:

	A hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2011	145.163
Breyting áunninna réttinda á árinu	15.833
Greitt á árinu	(1.419)
Lífeyrisskuldbinding í lok ársins	159.578

Langtímaskuldir

31. Breyting langtímalána á tímabilinu greinist þannig:

A hluti:	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	1.882.989
Afborganir af lánum	(125.284)
Verðbætur og gengismunur	94.478
Langtímaskuldir samtals	1.852.184
Næsta árs afborganir	(132.619)
	1.719.565
Vextir	3,9% - 6,05%

Afborganir af langtímaskuldum í lok tímabilsins greinast þannig á næstu ár:	A hluti
Árið 2012	132.619
Árið 2013	136.992
Árið 2014	136.860
Árið 2015	141.747
Árið 2016	146.914
Síðar	1.157.051
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.852.184

Leiguskuldir

32. Sveitarfélagið hefur gert þrjá leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar í efnahagsreikningi. Leigusamningarnir eru tengdir vísitölu neysluverðs að 45% en gengi evru að 55%. Leigusamningar greinast þannig:

Staða samninga 1.1. 2011	2.233.095
Greiðslur ársins	(200.388)
Hluti vaxta í greiðslum ársins	151.202
Hluti rekstrarkostnaðar í greiðslum ársins	16.432
Verðbætur / gengismunur	89.731
Staða samninga 31.12.2011	2.290.071
Næsta árs afborgun	(90.184)
Langtímahluti leiguskulda	2.199.887

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:	Leigutími	Afvöxtunar-stuðull	Bókfært verð (núvirði lágmarks leigugreiðslna)
Íþróttahús	2007-2037	6,6%	912.128
Skólalóð	2007-2037	6,5%	285.538
Sundlaug	2009-2039	6,5%	1.092.405
			2.290.071

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Árið 2012	Árið 2013	Árið 2014	Árið 2015	Árið 2016	Síðar	Samtals
Íþróttahús	79.941	79.941	79.941	79.941	79.941	1.986.067	2.385.770
Skólalóð	25.025	25.025	25.025	25.025	25.025	614.199	739.325
Sundlaug	95.741	95.741	95.741	95.741	95.741	2.250.141	2.728.843
	200.706	200.706	200.706	200.706	200.706	4.850.407	5.853.939

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

33. Á sveitarfélaginu hvíla ábyrgðaskuldbindingar gagnvart nokkrum félagasamtökum að eftirstöðvum 10,3 millj.kr. sem greiðast að mestum hluta á árinu 2012.

34. Í byrjun árs 2007 seldi sveitarfélagið Eignarhaldsfélaginu Fasteign hf. íþróttamannvirki sín ásamt lóð fyrir 785,7 millj.kr. og gerði við félagið framkvæmda- og leigusamning um íþróttahús og sundlaug til 30 ára. Þessi samningur var færður í ársreikninginn í ársbyrjun 2010 skv. áliti reikningsskila- og upplýsinganefndar. Rekstrarkostnaður nemur 8,2% af leigugreiðslum og færist utan efnahagsreiknings. Sú skuldbinding nemur 204,6 millj.kr. Yfirstandandi eru samningar við EFF um kaup sveitarfélagsins á öllum fasteignum leigusamningsins samhliða slitum leigusamningsins.

35. Sveitarfélagið gerði samning á árinu 2009 við Búmenn hsf. um kaup á búseturétti og leigusamning á þjónusturými og bílageymslu í þjónustuhúsi fyrir aldraða í nýjum miðbæ Álftaness. Leigutími var 50 ár án heimildar til uppsagnar. Sveitarfélagið gekk frá samkomulagi við Búmenn hsf. um slit á nefndum samningum gegn greiðslu að fjárhæð 65 millj.kr. Aukinheldur skilaði sveitarfélagið samkvæmt samkomulaginu skuldabréfunum að verðmæti 310 millj.kr. og tók til baka lóð að verðmæti 100 millj.kr. og bakfærði 210 millj.kr. söluhagnað. Jafnframt felldi sveitarfélagið niður gatnagerðargjöld og byggingaleyfisgjöld fyrir 84 millj.kr. Samhliða féll niður skuldbinding að fjárhæð 932 millj.kr.

36. Sveitarfélagið ber hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaga sem það er aðili að. Skuldbindingar sveitarfélagsins í lok ársins miðað við íbúafjölda 1. desember 2011, eru eftirfarandi í þús. kr.:

	Hlutdeild Álftaness	A hluti Eftirstöðvar
SORPA bs.	1,19%	3.989
Strætó bs.	1,19%	9.680
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins	1,15%	48
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	1,19%	14.986
Samtals		28.704

37. Skuldbindingar sveitarfélagsins í lok ársins sundurliðast þannig:

Rekstrarkostnaðar leigueigna	204.560
Hlutdeild í byggðasamlögum	28.704
Styrkir til félagasamtaka	10.300
Samtals	243.564

Önnur mál

38. Bæjarstjórn Álftaness sendi Eftirlitsnefnd með fjármálum sveitarfélaga (EFS) tilkynningu, í nóvember 2009, þess efnis að sveitarfélagið væri komið í þannig fjárþröng að bæjarstjórn teldi sér eigi unnt að standa í skilum. Þann 9. nóvember 2009 hófst rannsókn á rekstri og fjárreiðum sveitarfélagsins á vegum EFS. Samkomulag var gert þann 17. desember sama ár við EFS þar sem bæjarstjórn var veitt svigrúm til 20. janúar 2010 til að leggja fram áætlun sem sýndi fram á hallalausan rekstur eigi síðar en á árinu 2013. Að tillögu EFS skipaði ráðherra sveitarfélaginu fjárhaldsstjórn þann 9. febrúar 2010 með skipunartíma til 1. ágúst 2010. Fjárhaldsstjórn hefur starfað óslitið síðan og er nú skipuð til 2. júlí 2012. Fjárhaldsstjórn tók við stjórn fjármála sveitarfélagsins og er bæjarstjórn óheimilt að inna greiðslur af hendi úr bæjarsjóði án samþykkis hennar. Meginhlutverk fjárhaldsstjórnar er að leggja fram fjárhagsáætlun fyrir fjárhagsárin 2012 og 2013 sem sýnir fram á hallalausan rekstur. Áætlun fjárhaldsstjórnar var samþykkt af innanríkisráðherra í desember 2011 fyrir nefnd fjárhagsár.

39. Í fjárhagsáætlun fjárhaldsstjórnar fyrir árið 2011 var gert ráð fyrir að fjárhagslegri endurskipulagningu lyki fyrir árslok 2011. Nú liggur fyrir að það tókst ekki. Taflan sýnir þau áhrif sem fyrirliggjandi, óundirrituð samningsdrög auk samninga með fyrirvörum hefðu leitt af sér. Framlög Jöfnunarsjóðs sem greiðast á árinu 2012 eru talin með.

	Ársreikningur 2011	Eftir endur-skipulagningu	Áætlun 2011
Rekstur			
Rekstrartekjur	1.491.929	1.491.929	1.459.202
Rekstrargjöld	(1.118.777)	(1.118.777)	(1.083.149)
Afskriftir fastafjármuna	(133.262)	(133.262)	(124.699)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(503.083)	(502.886)	(233.822)
Óvenjulegir liðir	(118.042)	1.522.703	1.386.841
Rekstrarniðurstaða ársins	(381.235)	1.259.707	1.404.373
Eignir			
Fastafjármunir	3.259.704	3.022.800	3.081.229
Áhættufjármunir	485.389	90.791	88.368
Veltufjármunir	367.357	167.537	363.031
Eignir samtals	4.112.450	3.281.128	3.532.627
Skuldir			
Eigið fé	(1.630.251)	10.691	215.834
Skuldir	5.742.701	3.270.437	3.316.793
Skuldir og eigið fé	4.112.450	3.281.128	3.532.627

40. Á árinu 2006 gerði sveitarfélagið samkomulag við Heimatún ehf. um byggingu 150 íbúðareininga á miðsvæði Álftaness. Um er að ræða breytingu á áður gerðu samkomulagi frá 2005.

41. Á árinu 2006 var gert samkomulag við Kaupfélag Suðurnesja svf. um sölu lóða til uppbyggingar á 20 þjónustuíbúðum að fjárhæð 120 millj.kr. og fyrir verslunarhúsnæði að fjárhæð 100 millj.kr. Á árunum 2006 og 2007 voru greiddar til sveitarfélagsins 85 millj.kr. vegna þessa samkomulags og er sú fjárhæð færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Kaupfélag Suðurnesja svf. hefur óskað eftir slitum á samningnum og hefur það ekki verið samþykkt af bæjarstjórn að svo stöddu.

42. Áhöld eru um hvort sveitarfélagið hafi með breytingum á aðalskipulagi í tveimur aðskildum málum, annars vegar á árunum 1993 og 1998 og hins vegar í maí 2006, gerst bótaskylt og hafa matsmenn verið dómkvaddir til að meta hugsanlegt tjón. Ekki er ljóst, á þessu stigi málsins, hvort bótaskylda verði staðfest í fyrra málinu en sveitarfélagið var sýknað í máli vegna breytinga frá 2006. Það mál bíður fyrirtöku í Hæstarétti.

43. Undirritaður var samningur við Vegagerðina í ágúst 2008 og með honum fær sveitarfélagið afhenta þjóðvegi innan sveitarfélagsins. Í samningnum er gengið frá skiptingu kostnaðar vegna fyrirhugaðra endurbóta á hinum yfirteknu vegum. Á árinu 2008 voru greiddar vegna samnings þessa 25 millj.kr. vegna hönnunarkostnaðar og var sá hluti sem ekki var búið að framkvæma fyrir færður meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Engar framkvæmdir voru á árinu 2011 vegna þessa og er staðan því óbreytt frá fyrra ári.

44. ÍAV hefur stefnt Eignarhaldsfélaginu Fasteign hf. vegna viðbótarkostnaðar við byggingu sundlaugar á Álftanesi. Dómur hefur fallið í Hæstarétti og féll hann ÍAV í vil og var EFF dæmt til að greiða ÍAV 82 millj.kr. Óljós eru áhrif dómsins á sveitarfélagið þar sem samningar standa yfir milli sveitarfélagsins og EFF, sjá skýringu 34.

45. Orkuveita Reykjavíkur rifti í janúar 2011 samningi um kaup og rekstur fráveitu Álftaness. Orkuveita Reykjavíkur höfðaði staðfestingarmál fyrir Héraðsdómi Reykjavíkur og lauk því með dómsátt, hinn 22.12.2011, sem fól í sér að sveitarfélagið greiði Orkuveitu Reykjavíkur 60 millj.kr. fyrir fráveituna, auk þess að falla frá styrk frá Orkuveitu Reykjavíkur að fjárhæð 10 millj.kr vegna menningar- og náttúrufræðiseturs á Álftanesi. Sveitarfélagið tók við rekstri fráveitunnar í upphafi árs 2011.

Lykiltölur

46. Sveitasjóður (A hluti)

	A hluti		A og B hluti	
Í hlutfalli við rekstrartekjur:	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður	90,7%	90,5%	88,3%	87,8%
Laun og launatengd gjöld	53,1%	53,6%	51,7%	52,0%
Annar rekstrarkostnaður	22,9%	21,8%	23,3%	22,2%
Afskriftir	9,0%	8,7%	8,9%	8,5%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	34,6%	16,3%	33,7%	16,0%
Rekstrargjöld samtals	119,7%	100,5%	117,6%	98,8%
Rekstrarniðurstaða	-27,8%	97,6%	-25,6%	96,2%
Veltufé frá rekstri	11,7%	16,2%	13,1%	17,5%
Fjárfestingar	0,8%	95,8%	4,8%	97,0%
Í þúsundum króna á íbúa:				
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður	546	514	546	517
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	56	54	73	72
Tekjur samtals	602	568	619	589
Laun og launatengd gjöld	313	301	313	302
Annar rekstrarkostnaður	138	124	144	131
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	7	4	7	4
Afskriftir	54	50	55	50
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	209	93	209	94
Rekstrargjöld samtals	721	571	728	582
Rekstrarniðurstaða	(168)	554	(158)	567
Veltufé frá rekstri	71	92	81	103
Fjárfestingar	5	545	30	571

	A hluti		A og B hluti	
Efnahagur	2011	2010	2011	2010
Eignir	1.695	1.712	1.705	1.712
Eigið fé	(685)	(504)	(676)	(504)
Nettóskuld án lífeyrisskuldbindingar	2.148	1.922	2.162	1.922
Nettóskuld með lífeyrisskuldbindingu	2.214	1.980	2.229	1.980
Skuldir án lífeyrisskuldbindingar	2.315	2.157	2.315	2.157
Skuldir með lífeyrisskuldbindingu	2.381	2.215	2.381	2.215
Skuldbinding utan efnahagsreiknings	101	474	101	474
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall	0,24	0,19	0,22	0,19
Eiginfjárhlutfall neikvætt	-40,4%	-29,4%	-39,6%	-29,4%
Íbúafjöldi:				
Frá fyrra ári	2.479	2.524	2.479	2.524
Breyting á árinu	(67)	(45)	(67)	(45)
Íbúafjöldi 1. desember 2011	2.412	2.479	2.412	2.479

Lykiltölur

47. Sveitasjóður (A hluti)

	2011	2010	2009	2008	2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	62,5%	63,4%	56,2%	69,9%	47,0%
Fasteignaskattar	7,5%	8,6%	5,6%	6,9%	5,3%
Framlög Jöfnunarsjóðs	20,6%	18,1%	12,2%	14,8%	10,6%
Skatttekjur samtals	90,7%	90,1%	74,0%	91,6%	62,9%
Aðrar tekjur	9,3%	9,9%	26,0%	8,4%	37,1%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	52,0%	58,4%	60,2%	64,6%	41,8%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	1,1%	0,7%	1,2%	0,9%	0,8%
Annar rekstrarkostnaður	22,9%	23,1%	38,9%	41,8%	26,1%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	23,9%	17,8%	-0,3%	-7,2%	31,3%
Afskriftir	9,0%	8,9%	3,6%	3,9%	2,8%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	-34,6%	-9,5%	-19,0%	-60,6%	-3,0%
Rekstrarniðurstaða	-27,8%	-0,6%	-23,0%	-71,7%	25,5%
Handbært fé til rekstrar	23,5%	1,7%	-8,5%	-13,3%	-2,7%
Fjárfestingarhreyfingar	-0,8%	1,1%	-9,0%	-16,0%	12,2%
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur	546	501	411	423	409
Aðrar tekjur	56	55	144	39	241
Laun og launatengd gjöld án lífeyrissk.	313	325	334	299	272
Annar rekstrarkostnaður	138	128	216	193	170
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(209)	(53)	(106)	(280)	(19)
Rekstrarniðurstaða	(168)	(4)	(128)	(332)	165
Efnahagur:					
Eignir	1.695	1.712	1.070	952	981
Eigið fé	(685)	(504)	(178)	(50)	298
Lífeyrisskuldbindingar	66	59	54	48	47
Skuldir án skuldbindinga	2.315	2.157	1.194	953	636
Skuldbindingar utan efnahags	101	474	1.627	1.005	319
Sjóðstreymi:					
Handbært fé frá (til) rekstrar	141	9	(47)	(61)	(17)
Fjárfestingarhreyfingar	(5)	6	(50)	(74)	79
Fjármögnunarhreyfingar	(53)	(3)	82	95	(4)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	84	12	(15)	(40)	58
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall	0,24	0,18	0,19	0,18	0,83
Eiginfjárhlutfall neikvætt	-40,4%	-29,4%	-16,6%	-5,3%	30,4%
Íbúafjöldi	2.412	2.479	2.524	2.510	2.372
Breyting frá fyrra ári (%)	-2,7%	-1,8%	0,6%	5,8%	4,1%