
Mýrdalshreppur
Ársreikningur 2011

Mýrdalshreppur
Austurvegi 17
870 Vík

Kt. 461283-0399

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 352,0 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 343,5 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% en lögbundið hámark er hið sama. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,53% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var neikvæð um 20,8 millj. kr. og í A hluta var rekstrarniðurstaðan neikvæð um 17,2 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2011 nam 226,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 261,8 millj. kr.

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

Vík, 22. mars 2012.

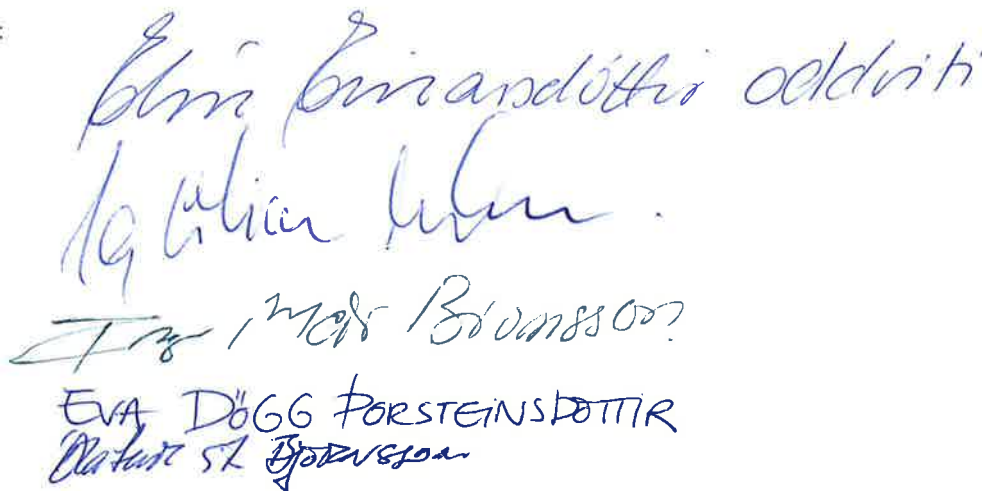
Sveitarstjóri:



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

Vík, 26/4 2012.

Sveitarstjórn:



EVA DÖGG ÞORSTEINSDÓTTIR
Dattur 57 Þórsvégar

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Mýrdalshrepps

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Mýrdalshrepps fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, 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 álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg 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 sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2011, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ábending

Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á rekstrarniðurstöðu ársins 2011. Eins og fram kemur í rekstrarreikningi var rekstrarniðurstaða A og B hluta neikvæð um 20,8 millj. kr. og samkvæmt sjóðstreymisfirliti nam veltufé frá rekstrar A og B hluta 2,1 millj. kr. Þá skal á það bent að samningsbundnar afborganir langtímalána á árinu 2012, nema um 21,0 millj. kr. Veltufé frá rekstri þarf að nema a.m.k. þeirri fjárhæð svo sveitarfélagið geti staðið við skuldbindingar sínar.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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 sveitarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Selfossi, 26. apríl 2012.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2011

| | Skýr. | A hluti | | | A og B hluti | | |
|---|-------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 með viðaukum | Ársreikningur 2010 | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 með viðaukum | Ársreikningur 2010 |
| Rekstrartekjur | | | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattur | 4 | 167.513 | 168.470 | 160.192 | 166.610 | 167.720 | 159.520 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 4 | 104.067 | 100.000 | 106.662 | 104.067 | 100.000 | 106.662 |
| Aðrar tekjur | 4 | 71.888 | 62.818 | 72.764 | 81.319 | 77.443 | 80.809 |
| | | <u>343.468</u> | <u>331.288</u> | <u>339.618</u> | <u>351.996</u> | <u>345.163</u> | <u>346.991</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 5 | 184.902 | 185.340 | 182.654 | 184.902 | 185.340 | 182.718 |
| Annar rekstrarkostnaður | 6 | 151.525 | 118.918 | 144.447 | 151.756 | 125.378 | 145.479 |
| Afskriftir | 9 | 12.369 | 12.417 | 12.849 | 16.461 | 16.539 | 16.975 |
| | | <u>348.796</u> | <u>316.675</u> | <u>339.950</u> | <u>353.119</u> | <u>327.257</u> | <u>345.172</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda | | (5.328) | 14.613 | (332) | (1.123) | 17.906 | 1.818 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 7 | (11.914) | (8.300) | (8.230) | (19.484) | (14.703) | (13.862) |
| Tekjuskattur | | 0 | 0 | 0 | (197) | 0 | 129 |
| Rekstrarniðurstaða | 13 | <u>(17.242)</u> | <u>6.313</u> | <u>(8.562)</u> | <u>(20.804)</u> | <u>3.203</u> | <u>(11.915)</u> |

Efnahagsreikningur

Eignir

| | Skýr. | A hluti | | A og B hluti | |
|--|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 |
| Fastafjármunir | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | |
| Fasteignir og lóðir | 9 | 303.557 | 310.600 | 424.180 | 362.866 |
| Veitukerfi | 9 | 70.157 | 0 | 41.638 | 41.657 |
| Áhöld og tæki | 9 | 9.679 | 10.111 | 9.679 | 10.111 |
| | | 383.393 | 320.711 | 475.497 | 414.634 |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | |
| Eignarhlutir í félögum | 10 | 51.188 | 51.188 | 51.188 | 51.188 |
| Skatteign | 18 | 0 | 0 | 584 | 781 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki | 11 | 8.041 | 10.127 | 0 | 0 |
| | | 59.229 | 61.315 | 51.772 | 51.969 |
| Fastafjármunir | | 442.622 | 382.026 | 527.269 | 466.603 |
| Veltufjármunir | | | | | |
| Skammtímakröfur: | | | | | |
| Óinnheimtar skatttekjur | 12 | 9.964 | 11.815 | 9.964 | 11.815 |
| Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | | 67.506 | 65.547 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur | 12 | 33.581 | 16.075 | 33.610 | 16.102 |
| Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki | 11 | 2.616 | 2.379 | 0 | 0 |
| Handbært fé | 3i | 2.810 | 3.585 | 2.810 | 3.585 |
| Veltufjármunir | | 116.477 | 99.401 | 46.384 | 31.502 |
| Eignir samtals | | 559.099 | 481.427 | 573.653 | 498.105 |

Eignir utan efnahagsreiknings 3j

31. desember 2011

Eigið fé og skuldir

| Skýr. | A hluti | | A og B hluti | |
|---|---------|----------------|----------------|----------------|
| | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 |
| Eigið fé | | | | |
| Eiginfjárreikningur | 13 | 261.757 | 234.324 | 226.404 |
| Skuldbindingar | | | | |
| Lífeyrisskuldbinding | 14 | 55.980 | 55.121 | 55.980 |
| Langtímaskuldir | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 15 | 165.679 | 140.649 | 221.874 |
| Skammtímaskuldir | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | | 13.829 | 0 | 13.829 |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | | 8.151 | 8.281 | 0 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 15 | 19.195 | 14.804 | 20.919 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 34.508 | 28.248 | 34.647 |
| | | 75.683 | 51.333 | 69.395 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | 297.342 | 247.103 | 347.249 |
| Eigið fé og skuldir samtals | | 559.099 | 481.427 | 573.653 |

Sjóðstreymisýfirlit árið 2011

| | Skýr. | A hluti | | | A og B hluti | | |
|---|-------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 með viðaukum | Ársreikningur 2010 | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 með viðaukum | Ársreikningur 2010 |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða | 13 | (17.242) | 6.313 | (8.562) | (20.804) | 3.203 | (11.915) |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | | |
| Afskriftir | 9 | 12.369 | 12.418 | 12.849 | 16.461 | 16.539 | 16.975 |
| Verðbætur og gengismunur | | 8.442 | 4.886 | 3.165 | 12.016 | 6.925 | 5.347 |
| Hagnaður af sölu rekstrar- fjármuna | | (7.934) | (7.000) | 0 | (7.934) | (7.000) | (129) |
| Tekjuskattseign, breyting | | | | 197 | | | |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu . | | 2.177 | 0 | 1.963 | 2.177 | 0 | 1.963 |
| Veltufé (til) frá rekstri | | (2.188) | 16.617 | 9.415 | 2.113 | 19.667 | 12.241 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | | | | |
| Óinnh. skatt. lækkun | | 1.851 | 0 | 150 | 1.851 | 0 | 150 |
| Aðrar skammt.kr. (hækkun), lækkun . | | (17.506) | 0 | 4.560 | (17.508) | 0 | 4.533 |
| Skammtímask. hækkun, (lækkun) | | 6.258 | 324 | (6.039) | 6.255 | 256 | (6.023) |
| Greiðslur vegna lífeyris- skuldbindingar | | (1.317) | 0 | (1.252) | (1.317) | 0 | (1.252) |
| Samtals | | (10.714) | 324 | (2.581) | (10.719) | 256 | (2.592) |
| Handbært fé (til) frá rekstri | | (12.902) | 16.941 | 6.834 | (8.606) | 19.923 | 9.649 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | 9 | (38.671) | (29.100) | (11.423) | (40.944) | (34.100) | (20.271) |
| Söluverð seldra rekstrarfjármuna ... | | 16.230 | 15.713 | 88 | 16.230 | 15.713 | 88 |
| Eignarhlutir breyting | | 0 | 0 | (7.750) | 0 | 0 | (7.750) |
| Langtímakröfur, breyting | | 0 | 0 | 2.603 | 0 | 0 | 2.603 |
| Langtímakr. á eigin ft. breyting..... | 11 | 2.503 | 2.415 | 2.276 | 0 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | (19.938) | (10.972) | (14.206) | (24.714) | (18.387) | (25.330) |
| Fjármögnunarahreyfingar | | | | | | | |
| Viðskiptast. eigin ft., breyting..... | | (2.089) | (6.267) | (10.144) | 0 | 0 | 0 |
| Tekin ný langtímalán | 15 | 37.500 | 37.500 | 35.000 | 37.500 | 37.500 | 35.000 |
| Afborganir langtímalána | 15 | (17.175) | (16.232) | (16.946) | (18.784) | (18.065) | (18.781) |
| Skammtímalán, breyting | | 13.829 | 0 | (254) | 13.829 | 0 | (254) |
| Fjármögnunarahreyfingar | | 32.065 | 15.001 | 7.656 | 32.545 | 19.435 | 15.965 |
| (Lækkun), hækkun á handb. fé.... | | (775) | 20.970 | 284 | (775) | 20.971 | 284 |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | | 3.585 | 3.585 | 3.301 | 3.585 | 3.585 | 3.301 |
| Handbært fé í árslok..... | | 2.810 | 24.555 | 3.585 | 2.810 | 24.556 | 3.585 |

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Mýrdalshreppur er sveitarfélag á suðurlandi og voru íbúar 457 þann 1. desember 2011. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Vík í Mýrdal.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, 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 Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Fráveita, Hitaveita og Vatnsveita.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

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

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, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

| | |
|----------------------------------|------------|
| Byggingar..... | 25 - 40 ár |
| Veitukerfi..... | 25 ár |
| Gatnakerfi og byggingarland..... | 25 ár |
| Áhöld og búnaður..... | 5 - 6 ár |

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

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

g. Langtímakröfur

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

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi og gatnaframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Lífeyrisskuldbinding

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

l. Langtímaskuldir

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

Skýringar, frh.:

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 17.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 21 og 22.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

| | A hluti | | A og B hluti | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 með viðaukum | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 með viðaukum |
| Útsvar og fasteignaskattur: | | | | |
| Útsvar..... | 139.211 | 140.000 | 139.211 | 140.000 |
| Fasteignaskattur..... | 26.339 | 26.510 | 25.436 | 25.760 |
| Lóðarleiga..... | 1.963 | 1.960 | 1.963 | 1.960 |
| | <u>167.513</u> | <u>168.470</u> | <u>166.610</u> | <u>167.720</u> |
| Framlög Jöfnunarsjóðs: | | | | |
| Framlag vegna tekjujöfnunar..... | 6.348 | 22.800 | 6.348 | 22.800 |
| Framlag vegna fasteignaskatts..... | 22.761 | 18.400 | 22.761 | 18.400 |
| Framlag vegna útgjaldajöfnunar..... | 40.324 | 33.800 | 40.324 | 33.800 |
| Framlög vegna grunnskóla..... | 27.791 | 25.000 | 27.791 | 25.000 |
| Önnur framlög..... | 6.843 | 0 | 6.843 | 0 |
| | <u>104.067</u> | <u>100.000</u> | <u>104.067</u> | <u>100.000</u> |
| Skatttekjur samtals | <u>271.580</u> | <u>268.470</u> | <u>270.677</u> | <u>267.720</u> |
| Aðrar tekjur: | | | | |
| Þjónustutekjur..... | 25.680 | 26.800 | 31.741 | 33.000 |
| Eignatekjur..... | 14.337 | 510 | 19.626 | 5.950 |
| Endurgreiðslur..... | 8.199 | 7.607 | 8.199 | 7.607 |
| Aðrar tekjur..... | 23.672 | 27.901 | 21.753 | 30.886 |
| | <u>71.888</u> | <u>62.818</u> | <u>81.319</u> | <u>77.443</u> |
| Rekstrartekjur samtals..... | <u>343.468</u> | <u>331.288</u> | <u>351.996</u> | <u>345.163</u> |

Skýringar, frh.:

| | A hluti | | A og B hluti | |
|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 með viðaukum | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 með viðaukum |
| 5. Laun og launatengd gjöld | | | | |
| Laun og launatengd gjöld greinast þannig: | | | | |
| Laun | 145.254 | 146.154 | 145.254 | 146.154 |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu..... | 2.187 | 1.965 | 2.187 | 1.965 |
| Launatengd gjöld | 35.166 | 36.216 | 35.166 | 36.216 |
| Annar áfallinn launakostnaður, breyting... | 2.295 | 1.005 | 2.295 | 1.005 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | 184.902 | 185.340 | 184.902 | 185.340 |

Stöðugildi í árslok 2011 voru 30,7.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 12,8 millj. kr. á árinu 2011.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

| | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Vöru- og þjónustukaup..... | 124.535 | 91.898 | 124.767 | 97.558 |
| Skattar og önnur opinber gjöld..... | 187 | 3.900 | 187 | 4.700 |
| Styrkir, framlög og annar kostnaður..... | 26.803 | 23.120 | 26.802 | 23.120 |
| Annar rekstrarkostnaður samtals..... | 151.525 | 118.918 | 151.756 | 125.378 |

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

| | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Vaxtatekjur og verðbætur..... | 473 | 3.076 | 476 | 3.076 |
| Vaxtagjöld og verðbætur | (16.130) | (14.950) | (19.959) | (17.779) |
| Vextir frá eigin fyrirtækjum..... | 3.744 | 3.574 | 0 | 0 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samt. | (11.913) | (8.300) | (19.483) | (14.703) |

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

| | Ársreikningur 2011 | | | Áætlun 2011 með viðaukum |
|--|-----------------------|------------|-------------|-----------------------------|
| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Nettó |
| Aðalsjóður: | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattur | 0 | 171.587 | 171.587 | 172.360 |
| Framlög úr Jöfnunarsjóði | 0 | 104.067 | 104.067 | 100.000 |
| Félagssjónusta | 16.724 | 2.032 | (14.692) | (13.888) |
| Heilbrigðismál | 761 | 0 | (761) | (500) |
| Fræðslu- og uppeldismál | 184.512 | 15.559 | (168.953) | (168.424) |
| Menningarmál | 18.295 | 3.796 | (14.499) | (12.858) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | 44.782 | 11.305 | (33.477) | (33.602) |
| Brunamál og almannavarnir | 9.938 | 3.987 | (5.951) | (9.277) |
| Hreinlætismál | 14.284 | 10.501 | (3.783) | (3.284) |
| Skipulags- og byggingarmál | 13.086 | 1.018 | (12.068) | (5.110) |
| Umferðar- og samgöngumál | 15.335 | 0 | (15.335) | (9.170) |
| Umhverfismál | 5.905 | 45 | (5.860) | (5.367) |
| Atvinnumál | 6.623 | 1.980 | (4.643) | (4.160) |
| Sameiginlegur kostnaður | 42.138 | 664 | (41.474) | (36.942) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 0 | 14.508 | 14.508 | 13.206 |
| Aðalsjóður samtals | 372.383 | 341.049 | (31.334) | (17.016) |
| A hluta stofnanir: | | | | |
| Eignasjóður | 58.314 | 76.879 | 18.565 | 27.922 |
| Þjónustustöð | 21.536 | 17.063 | (4.473) | (4.593) |
| Innri færslur A hluta | (77.015) | (77.015) | 0 | 0 |
| A hluti samtals | 375.218 | 357.976 | (17.242) | 6.313 |
| B hluta fyrirtæki: | | | | |
| Félagslegar íbúðir | 6.400 | 3.618 | (2.782) | (1.772) |
| Leiguíbúðir | 4.390 | 2.708 | (1.682) | (1.064) |
| Vatnsveita | 1.916 | 1.826 | (90) | (717) |
| Hítaveita | 2.270 | 3.057 | 787 | (673) |
| Fráveita | 4.032 | 4.236 | 204 | 1.116 |
| Innri færslur A og B hluta | (6.917) | (6.917) | 0 | 0 |
| A og B hluti samtals | 387.309 | 366.504 | (20.805) | 3.203 |

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir og lóðir | Áhöld og tæki | Samtals |
|--------------------------------------|---------------------|---------------|-------------|
| A hluti | | | |
| Heildarverð 1.1.2011 | 596.150 | 15.516 | 611.666 |
| Afskrifað áður | (285.550) | (5.405) | (290.955) |
| Bókfært verð 1.1.2011 | 310.600 | 10.111 | 320.711 |
| Viðbót á árinu | 37.221 | 1.450 | 38.671 |
| Endurmat lóða og lendna | 44.675 | 0 | 44.675 |
| Selt á árinu | (8.295) | 0 | (8.295) |
| Afskrifað á árinu | (10.487) | (1.882) | (12.369) |
| Bókfært verð 31.12.2011 | 373.714 | 9.679 | 383.393 |
| Samtals heildarverð 31.12.2011 | 647.923 | 16.966 | 664.889 |
| Afskrifað samtals | (274.209) | (7.287) | (281.496) |
| Bókfært verð 31.12.2011 | 373.714 | 9.679 | 383.393 |
| Afskriftarhlutföll | 2,5-4% | 15-20% | |

| | Fasteignir og lóðir | Veitukerfi | Áhöld og tæki | Samtals |
|--------------------------------------|---------------------|-------------|---------------|-------------|
| A og B hluti | | | | |
| Heildarverð 1.1.2011 | 685.377 | 176.841 | 15.516 | 877.734 |
| Afskrifað áður | (322.511) | (135.184) | (5.405) | (463.100) |
| Bókfært verð 1.1.2011 | 362.866 | 41.657 | 10.111 | 414.634 |
| Viðbót á árinu | 37.221 | 2.273 | 1.450 | 40.944 |
| Endurmat lóða og lendna | 44.675 | 0 | 0 | 44.675 |
| Selt á árinu | (8.295) | 0 | 0 | (8.295) |
| Afskrift á árinu | (12.287) | (2.292) | (1.882) | (16.461) |
| Bókfært verð 31.12.2011 | 424.180 | 41.638 | 9.679 | 475.497 |
| Samtals heildarverð 31.12.2011 | 737.150 | 179.114 | 16.966 | 933.230 |
| Afskrifað samtals | (312.970) | (137.476) | (7.287) | (457.733) |
| Bókfært verð 31.12.2011 | 424.180 | 41.638 | 9.679 | 475.497 |
| Afskriftarhlutföll | 2,5-4% | 4% | 15-20% | |

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

| | Fjárfesting 2011 | Áætlun 2011 með viðaukum |
|---|---------------------|-----------------------------|
| A hluti | | |
| Eignasjóður: | | |
| Leikskólinn, Suður Vík | 0 | 700 |
| Grunnskólinn, endurbætur | 2.009 | 2.000 |
| Víkurbraut 17, Safnahús | 0 | 2.800 |
| Styrkur vegna Víkurbraut 17, Safnahús | 0 | (2.500) |
| Félagsheimili | 0 | 3.000 |
| Fasteignir samtals | 2.009 | 6.000 |
| | | |
| Gatnaframkvæmdir | 20.975 | 13.100 |
| Gatnagerðargjöld | (7.342) | (8.000) |
| Sjóvarnagarður | 21.579 | 18.000 |
| Gámavöllur og gatnaframkvæmdir samtals | 35.212 | 23.100 |
| | | |
| Þjónustumiðstöð: | | |
| Bifreið | 1.450 | 0 |
| A hluti samtals | 38.671 | 29.100 |
| | | |
| B hluti | | |
| Vatnsveita: | | |
| Vatnsveituf framkvæmdir | 730 | 600 |
| | | |
| Fráveita: | | |
| Fráveituf framkvæmdir | 1.543 | 4.400 |
| B hluti samtals | 2.273 | 5.000 |
| Samtals A og B hluti | 40.944 | 34.100 |

Fjárfesting A hluti, málaflokkayfirlit:

| | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 | Ársreikningur 2010 | Ársreikningur 2009 |
|--------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| Félagspjónusta..... | 0 | 0 | 2.598 | 0 |
| Fræðslu- og uppeldismál..... | 2.009 | 2.700 | 0 | 2.589 |
| Menningarmál | 0 | 3.300 | 0 | 1.486 |
| Umferðar- og samgöngumál..... | 15.083 | 5.100 | 5.312 | 18.948 |
| Umhverfismál..... | 0 | 0 | 0 | 13.505 |
| Brunamál og almannavarnir..... | 21.579 | 18.000 | 3.513 | 0 |
| | 38.671 | 29.100 | 11.423 | 36.528 |

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

| | Brunabótamat | Fasteignamat | Bókfært verð 31.12.2011 |
|---|--------------|--------------|----------------------------|
| Skólahúsnæði | 197.311 | 53.700 | 39.972 |
| Leikskólar | 28.061 | 6.470 | 12.438 |
| Dvalarheimilið Hjallatún | 181.792 | 73.130 | 46.431 |
| Íþróttamannvirki | 199.058 | 27.400 | 70.065 |
| Félagsheimili | 100.951 | 16.850 | 8.769 |
| Íbúðarhúsnæði | 216.244 | 100.728 | 50.465 |
| Áhaldahús | 34.169 | 10.546 | 21.651 |
| Slökkvistöð | 28.061 | 5.720 | 9.350 |
| Lóðir | | 36.221 | 91.773 |
| Aðrar fasteignir | 68.086 | 36.110 | 3.108 |
| Veitumannvirki | | | 41.638 |
| Vélar, áhöld, bifreiðar og búnaður | | | 9.678 |
| Götur, gámasvæði og sjóvarnargarður | | | 70.157 |
| Samtals | | | 475.495 |

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 192,0 millj. kr. og vatnsveitu kr. 81,8 millj. kr.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|-----------------------------------|---------|--------------|
| Gunnskóli | 40.162 | 40.162 |
| Leikskóli | 3.189 | 3.189 |
| Tónskóli | 5.594 | 5.594 |
| Félagsheimili | 10.675 | 10.675 |
| Slökkvistöð | 9.799 | 9.799 |
| Áhaldahús | 7.486 | 7.486 |
| Skrifstofa sveitarfélagsins | 7.301 | 7.301 |
| Bókasafn | 21.687 | 21.687 |
| | 105.893 | 105.893 |

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

| | Eignarhlutur | A hluti Bókfært verð | A og B hluti Bókfært verð |
|---|--------------|-------------------------|------------------------------|
| Atvinnuþróunarfélag Suðurlands | 3,25% | 3.666 | 3.666 |
| Kötlusetur ses | 11,40% | 7.500 | 7.500 |
| Katla jarðvangur ses | 8,90% | 250 | 250 |
| Vottunarstofan Tún hf. | 6,67% | 570 | 570 |
| Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf | 0,87% | 804 | 804 |
| Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf | 1,49% | 3.216 | 3.216 |
| Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf. | 0,14% | 100 | 100 |
| Landskerfi bókasafna hf. | 0,10% | 138 | 138 |
| Háskólafélag Suðurlands | 3,24% | 2.255 | 2.255 |
| Lánasjóður sveitarfélaga ohf. | 0,37% | 32.689 | 32.689 |
| | | <u>51.188</u> | <u>51.188</u> |

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

| | A hluti |
|---|---------------|
| Staða langtímakrafna í ársbyrjun | 12.506 |
| Afborganir langtímakrafna á árinu | (2.503) |
| Verðbætur | 654 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>10.657</u> |
| Næsta árs afborganir | (2.616) |
| Langtímakröfur í árslok | <u>8.041</u> |

Afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:

| | |
|---|---------------|
| Árið 2012 | 2.616 |
| Árið 2013 | 2.734 |
| Árið 2014 | 2.223 |
| Árið 2015 | 459 |
| Árið 2016 | 480 |
| Síðar | 2.145 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>10.657</u> |

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|-------------------------------|------------|--------------|
| Niðurfærsla í ársbyrjun | 750 | 750 |
| Breyting á árinu | 80 | 80 |
| Niðurfærsla í árslok | <u>830</u> | <u>830</u> |

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

| | A hluti | A og B hluti |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Eigið fé 01.01.2011 | 234.324 | 202.533 |
| Endurmat lóða og lendna | 44.675 | 44.675 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | (17.242) | (20.804) |
| Eigið fé 31.12.2011 | <u>261.757</u> | <u>226.404</u> |

Skýringar, frh.:

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 1,3 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2011 greinist þannig:

| | |
|--|---------------|
| Lífeyrisskuldbinding 1.1.2011..... | 55.121 |
| Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu..... | 2.177 |
| Greiddur lífeyrir á árinu..... | (1.318) |
| Lífeyrisskuldbinding 31.12.2011..... | <u>55.980</u> |

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

| | Verðtryggð lán | Samtals |
|--|----------------|---------------------|
| A hluti | | |
| Staða lána í ársbyrjun | 155.453 | 155.453 |
| Ný lán..... | 37.500 | 37.500 |
| Afborganir af lánum | (17.175) | (17.175) |
| Verðbætur | 9.096 | 9.096 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir..... | 184.874 | 184.874 |
| Næsta árs afborganir..... | (19.195) | (19.195) |
| | <u>165.679</u> | <u>165.679</u> |
| Vaxtakjör í árslok..... | 4,13 - 6,05% | |
| A og B hluti | | |
| Staða lána í ársbyrjun | 212.059 | 212.059 |
| Ný lán..... | 37.500 | 37.500 |
| Afborganir af lánum | (18.784) | (18.784) |
| Verðbætur og gengismunur | 12.018 | 12.018 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir..... | 242.793 | 242.793 |
| Næsta árs afborganir..... | (20.919) | (20.919) |
| | <u>221.874</u> | <u>221.874</u> |
| Vaxtakjör í árslok..... | 0,5 - 6,05% | |
| Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár: | A hluti | A og B hluti |
| Árið 2012 | 19.195 | 20.919 |
| Árið 2013 | 19.521 | 21.275 |
| Árið 2014 | 18.941 | 20.724 |
| Árið 2015 | 17.855 | 19.667 |
| Árið 2016 | 18.168 | 20.010 |
| Síðar | 91.194 | 140.198 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>184.874</u> | <u>242.793</u> |

Skýringar, frh.:

16. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

| | Eignarhluti | Eignir | Skuldir | Eigið fé |
|--|-------------|--------------|----------|----------|
| A hluti | 100% | 559.098 | 297.341 | 261.757 |
| Félagslegar íbúðir | 100% | 40.796 | 58.051 (| 17.255) |
| Leiguíbúðir | 100% | 17.820 | 22.456 (| 4.636) |
| Vatnsveita | 100% | 10.746 | 12.958 (| 2.212) |
| Hitaveita | 100% | 3.854 | 8.369 (| 4.515) |
| Fráveita | 100% | 27.652 | 34.387 (| 6.735) |
| Millifærslur, innbyrðis staða | | (86.313) (| 86.313) | 0 |
| Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2011 | | 573.653 | 347.249 | 226.404 |

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Á árinu 1989 hófst rekstur Hjallatúns dvalarheimili aldraða í Vík. Sveitarfélagið stóð að byggingu heimilisins og er það fært til eignar í efnahagsreikningi á framreiknuðu afskrifuðu stofnverði 49,7 millj. kr. Dvalarheimilið er rekið sem sjálfstæð stofnun en vistgjöldum er ætlað að standa undir rekstrarkostnaði þess. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir dvalarheimilið. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Hjallatúns. Skuldbindingin nam um 6,1 millj. kr. í árslok.

Sveitarfélagið tók lán hjá Lánasjóði sveitarfélaga á árinu 2007 að fjárhæð 12,5 millj. kr. Lán þetta var nýtt til greiðslu á hlaupareikningsláni hjá Hjallatúni, hjúkrunar og dvalarheimili aldraða og er fært til skuldar í bókhaldi heimilisins. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2011 nemur 10,4 millj. kr. Lánið er ekki fært til skuldar í bókhaldi sveitarfélagsins.

18. Skattamál

Með lögum um skattskyldu orkufyrirtækja nr. 50/2005 er kveðið á um að orkufyrirtæki sem til þessa hafa verið undanþegin tekjuskatti skuli vera skattskyld frá og með árinu 2006. Hitaveita Mýrdalshrepps er hluti af B hluta ársreikningssamstæðu sveitarfélagsins og gilda framangreind lög um þá starfsemi

Vegna skattskyldunnar er gjaldfærður 20% tekjuskattur vegna ársins að fjárhæð 197,6 þús. kr. í rekstrarreikningi.

Skatteignin er færð að fullu til eignar.

Tekjuskattseign greinist þannig í árslok:

| | Hitav. Mýrdalshr. |
|--|-------------------|
| Tekjuskattseign hitaveitu í ársbyrjun færð yfir eigið fé | 781 |
| Reiknaður tekjuskattur 2011 færður í rekstrarreikning | (197) |
| Tekjuskattseign í árslok 2011 | 584 |

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.

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, frh.:

20. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

| | A hluti | | A og B hluti | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Ársreikningur 2011 | Áætlun með viðaukum | Ársreikningur 2011 | Áætlun með viðaukum |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | |
| Útsvar | 40,5 % | 42,3 % | 39,5 % | 40,6 % |
| Fasteignaskattur | 7,7 % | 8,0 % | 7,2 % | 7,5 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 30,3 % | 30,2 % | 29,6 % | 29,0 % |
| Lóðarleiga | 0,6 % | 0,6 % | 0,6 % | 0,6 % |
| Skatttekjur samtals | 79,1 % | 81,1 % | 76,9 % | 77,7 % |
| Aðrar tekjur | 20,9 % | 18,9 % | 23,1 % | 22,4 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,1 % |
| Laun og launatengd gjöld | 53,8 % | 55,9 % | 52,5 % | 53,7 % |
| Annar rekstrarkostnaður | 44,1 % | 35,9 % | 43,1 % | 36,3 % |
| Afskriftir | 3,6 % | 3,7 % | 4,7 % | 4,8 % |
| Rekstrargjöld samtals | 101,5 % | 95,5 % | 100,3 % | 94,8 % |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 3,5 % | 2,5 % | 5,5 % | 4,3 % |
| Tekjuskattur, breyting | | | (0,1%) | |
| | 105,0 % | 98,0 % | 105,7 % | 99,1 % |
| Rekstrarniðurstaða | (5,0%) | 2,0 % | (5,7%) | 1,0 % |
| Veltufé (til) frá rekstri | (0,6%) | 2,8 % | 0,6 % | 3,5 % |
| Fjárfestingarhreyfingar | (5,8%) | (4,3%) | (7,0%) | (7,3%) |
| Í þúsundum króna á íbúa: | | | | |
| Rekstur: | | | | |
| Skatttekjur | 594 | 587 | 592 | 586 |
| Aðrar tekjur | 157 | 137 | 178 | 169 |
| Laun og launatengd gjöld | (405) | (406) | (405) | (406) |
| Annar rekstrarkostnaður | (332) | (260) | (332) | (274) |
| Afskriftir | (27) | (27) | (36) | (36) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (26) | (18) | (43) | (32) |
| Rekstrarniðurstaða | (38) | 14 | (46) | 7 |
| Sjóðstreymi: | | | | |
| Veltufé (til) frá rekstri | (5) | 21 | 5 | 27 |
| Handbært fé (til) frá rekstri | (28) | 15 | (19) | 21 |
| | A hluti | A og B hluti | | |
| | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 |
| Efnahagur: | | | | |
| Eignir | 1.223 | 1.016 | 1.255 | 1.051 |
| Eigið fé | 573 | 494 | 495 | 427 |
| Skuldir og skuldbindingar | 651 | 521 | 760 | 624 |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum | (84,49) | 0,61 | 114,90 | 2,16 |
| Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir | 1,54 | 1,94 | 0,67 | 0,70 |
| Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..... | 47% | 49% | 39% | 41% |
| Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur..... | 87% | 73% | 99% | 85% |
| Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands): | | | | |
| | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 457 | 474 | 511 | 487 |
| Breyting frá fyrra ári..... | (3,6%) | (7,2%) | 4,9% (| 0,2%) |

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 | 40,5 % | 39,3 % | 41,3 % | 41,0 % | 36,7 % |
| Fasteignaskattur | 7,7 % | 7,2 % | 7,3 % | 6,9 % | 7,7 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 30,3 % | 31,4 % | 31,9 % | 36,6 % | 40,2 % |
| Lóðarleiga..... | 0,6 % | 0,7 % | 0,6 % | 0,5 % | 0,4 % |
| Skatttekjur samtals..... | 79,1 % | 78,6 % | 81,0 % | 85,0 % | 85,0 % |
| Aðrar tekjur | 20,9 % | 21,4 % | 19,0 % | 15,0 % | 15,0 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld..... | 53,8 % | 45,9 % | 45,9 % | 42,3 % | 35,7 % |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 44,1 % | 42,6 % | 43,7 % | 46,5 % | 45,2 % |
| Afskriftir..... | 3,6 % | 1,8 % | 1,8 % | 1,8 % | 2,0 % |
| Rekstrargjöld samtals..... | 101,5 % | 90,3 % | 91,4 % | 90,6 % | 82,9 % |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld..... | 3,5 % | (2,4 %) | 3,5 % | 4,0 % | 2,2 % |
| | 105,0 % | 87,9 % | 87,2 % | 86,4 % | 80,7 % |
| Rekstrarniðurstaða..... | (5,0 %) | 2,3 % | (5,9 %) | 3,3 % | 12,0 % |
| Veltufé (til), frá rekstri..... | (0,6 %) | 2,8 % | 1,4 % | 13,8 % | 18,5 % |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | (5,8 %) | (4,2 %) | (7,5 %) | (4,0 %) | (0,7 %) |

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

| | | | | | |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Skatttekjur..... | 594 | 563 | 501 | 534 | 511 |
| Aðrar tekjur | 157 | 154 | 118 | 94 | 90 |
| Laun og launatengd gjöld | (405) | (385) | (341) | (325) | (291) |
| Annar rekstrarkostnaður | (332) | (305) | (269) | (235) | (204) |
| Afskriftir..... | (27) | (12) | (11) | (11) | (12) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | (26) | (17) | (22) | (25) | (13) |
| Rekstrarniðurstaða..... | (38) | (18) | (36) | 7 | 72 |

Sjóðstreymi:

| | | | | | |
|-------------------------------------|--------|----|---|----|-----|
| Veltufé (til) frá rekstri..... | (5) | 20 | 9 | 87 | 111 |
| Handbært fé (til) frá rekstri | (28) | 14 | 5 | 72 | 120 |

Efnahagur:

| | | | | | |
|--------------------------------|-------|-------|-----|-----|-----|
| Eignir..... | 1.223 | 1.016 | 854 | 870 | 830 |
| Eigið fé..... | 573 | 494 | 398 | 456 | 448 |
| Skuldir og skuldbindingar..... | 651 | 521 | 456 | 414 | 381 |

Aðrar lykiltölur:

| | | | | | |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum | | 16,51 | 29,70 | 2,81 | 2,13 |
| Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir..... | 1,54 | 1,94 | 1,62 | 2,51 | 2,44 |
| Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..... | 47% | 49% | 47% | 52% | 54% |
| Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur..... | 87% | 73% | 18% | 22% | 21% |
| Útsvarprósenta | 14,48% | 13,28% | 13,28% | 13,03% | 13,03% |
| Fasteignaskattsprósenta, A-liður | 0,53% | 0,50% | 0,56% | 0,56% | 0,59% |
| Fasteignaskattsprósenta, B-liður | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 0,88% |
| Fasteignaskattsprósenta, C-liður..... | 1,65% | 1,49% | 1,49% | 1,49% | 1,57% |

Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):

| | | | | | |
|-----------------------------|-----------|-----------|------|-----------|-----------|
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 457 | 474 | 511 | 487 | 488 |
| Breyting frá fyrra ári..... | (3,6 %) | (7,2 %) | 4,9% | (0,2 %) | (1,6 %) |

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú ár. 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 | Hlutfall af skattt. | 2010 | Hlutfall af skattt. | 2009 | Hlutfall af skattt. |
|----------------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|
| Aðalsjóður | | | | | | |
| Skatttekjur | 275.654 | 100,0% | 271.048 | 100,0% | 259.692 | 100,0% |
| Félagsþjónusta | (14.692) | 5,3% | (11.559) | 4,3% | (19.965) | 7,7% |
| Heilbrigðismál | (761) | 0,3% | 58 | 0,0% | (251) | 0,1% |
| Fræðslu- og uppeldismál | (168.953) | 61,3% | (163.927) | 60,5% | (164.559) | 63,4% |
| Menningarmál | (14.499) | 5,3% | (18.791) | 6,9% | (13.815) | 5,3% |
| Æskulýðs- og íþróttamál | (33.477) | 12,1% | (34.891) | 12,9% | (31.867) | 12,3% |
| Brunamál og almannavarnir | (5.951) | 2,2% | (9.001) | 3,3% | (6.415) | 2,5% |
| Hreinlætismál | (3.783) | 1,4% | (1.982) | 0,7% | (3.709) | 1,4% |
| Skipulags- og byggingarmál | (12.068) | 4,4% | (3.680) | 1,4% | (4.553) | 1,8% |
| Umferðar- og samgöngumál | (15.335) | 5,6% | (6.205) | 2,3% | (5.293) | 2,0% |
| Umhverfismál | (5.860) | 2,1% | (4.255) | 1,6% | (4.527) | 1,7% |
| Atvinnumál | (4.643) | 1,7% | (6.024) | 2,2% | (1.595) | 0,6% |
| Sameiginlegur kostnaður | (41.474) | 15,0% | (41.372) | 15,3% | (35.145) | 13,5% |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 14.508 | (5,3%) | 11.595 | (4,3%) | 22.090 | (8,5%) |
| Aðalsjóður samtals | (31.334) | | (18.986) | | (9.912) | |
| Aðrir sjóðir í A hluta | | | | | | |
| Eignasjóður | 18.565 | (6,7%) | 16.946 | (6,3%) | (6.017) | 2,3% |
| Þjónustustöð | (4.473) | 1,6% | (6.521) | 2,4% | (2.631) | 1,0% |
| A hluti samtals | (17.242) | 6,3% | (8.561) | 3,2% | (18.560) | 7,1% |

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 | | | | | | |
| Félagslegar íbúðir | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 3.618 | 9,4% | 3.308 | (68,0%) | 10.338 | 54,4% |
| Rekstrargjöld | (6.400) | (0,8%) | (6.452) | (25,0%) | (8.606) | (18,3%) |
| Rekstrarniðurstaða | (2.782) | | (3.144) | | 1.732 | |
| Leiguíbúðir | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 2.708 | (27,3%) | 3.723 | 5,1% | 3.544 | 29,5% |
| Rekstrargjöld | (4.390) | 58,6% | (2.768) | 4,8% | (2.642) | (24,0%) |
| Rekstrarniðurstaða | (1.682) | | 955 | | 902 | |
| Vatnsveita | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 1.826 | 16,6% | 1.566 | (10,9%) | 1.758 | (16,9%) |
| Rekstrargjöld | (1.916) | 18,1% | (1.622) | 3,0% | (1.574) | (46,0%) |
| Rekstrarniðurstaða | (90) | | (56) | | 184 | |

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Hitaveita

| | | | | | | |
|--------------------------|------------|----------|----------------|-----------|------------------|----------|
| Rekstrartekjur | 3.057 | 34,2% | 2.278 | 20,5% | 1.891 | 4,5% |
| Rekstrargjöld | (2.270) | (6,6%) | (2.431) | (18,3%) | (2.975) | (8,8%) |
| Rekstrarniðurstaða | <u>787</u> | | <u>(153)</u> | | <u>(1.084)</u> | |

Fráveita

| | | | | | | |
|--------------------------|------------|-----------|----------------|-------|------------|-----------|
| Rekstrartekjur | 4.236 | 4,4% | 4.057 | 28,3% | 3.163 | (16,0%) |
| Rekstrargjöld | (4.032) | (19,5%) | (5.010) | 71,2% | (2.926) | (53,2%) |
| Rekstrarniðurstaða | <u>204</u> | | <u>(953)</u> | | <u>237</u> | |

Skýringar, frh.:

21. Samanburður rekstraráætlana

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

| | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--|---------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar við fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun með viðaukum | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar við fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun með viðaukum |
| Rekstrartekjur | | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattur | 154.410 | 14.060 | 168.470 | 153.660 | 14.060 | 167.720 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 100.000 | 0 | 100.000 | 100.000 | 0 | 100.000 |
| Aðrar tekjur | 51.327 | 11.491 | 62.818 | 65.267 | 12.176 | 77.443 |
| | <u>305.737</u> | <u>25.551</u> | <u>331.288</u> | <u>318.927</u> | <u>26.236</u> | <u>345.163</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 170.970 | 14.370 | 185.340 | 170.970 | 14.370 | 185.340 |
| Annar rekstrarkostnaður | 101.982 | 16.936 | 118.918 | 106.357 | 19.021 | 125.378 |
| Afskriftir | 13.193 | (776) | 12.417 | 17.355 | (816) | 16.539 |
| | <u>286.145</u> | <u>30.530</u> | <u>316.675</u> | <u>294.682</u> | <u>32.575</u> | <u>327.257</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda | 19.592 | (4.979) | 14.613 | 24.245 | (6.339) | 17.906 |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld) | (7.313) | (987) | (8.300) | (13.285) | (1.418) | (14.703) |
| Rekstrarniðurstaða | <u>12.279</u> | <u>(5.966)</u> | <u>6.313</u> | <u>10.960</u> | <u>(7.757)</u> | <u>3.203</u> |

Skýringar, frh.:

22. Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

| | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--|---------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar við fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun með viðaukum | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar við fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun með viðaukum |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða | 12.279 | (5.966) | 6.313 | 10.960 | (7.757) | 3.203 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| Afskriftir | 13.193 | (775) | 12.418 | 17.355 | (816) | 16.539 |
| Verðbætur | 4.977 | (91) | 4.886 | 7.023 | (98) | 6.925 |
| Hagnaður af sölu eigna | (7.920) | 920 | (7.000) | (7.920) | 920 | (7.000) |
| Veltufé frá rekstri | 22.529 | (5.912) | 16.617 | 27.418 | (7.751) | 19.667 |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | | | | |
| Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímafr. (hækkun) ... | (170) | 170 | 0 | (170) | 170 | 0 |
| Skammtímaskuldir lækkun | 324 | 0 | 324 | 256 | 0 | 256 |
| Samtals | 154 | 170 | 324 | 86 | 170 | 256 |
| Handbært fé frá rekstri | 22.683 | (5.742) | 16.941 | 27.504 | (7.581) | 19.923 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | (44.800) | 15.700 | (29.100) | (49.800) | 15.700 | (34.100) |
| Söluverð seldra eigna | 16.220 | (507) | 15.713 | 16.220 | (507) | 15.713 |
| Eignarhlutir breyting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Langtímafröfur, breyting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Langtímafr. á eigin ft. breyting... | 2.355 | 60 | 2.415 | 0 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | (26.225) | 15.253 | (10.972) | (33.580) | 15.193 | (18.387) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | |
| Viðskiptast. eigin ft., breyting.... | (4.217) | (2.050) | (6.267) | 0 | 0 | 0 |
| Tekin langtímalán | 37.500 | | 37.500 | 37.500 | | 37.500 |
| Afborganir langtímalána | (16.171) | (61) | (16.232) | (17.854) | (211) | (18.065) |
| Skammtímalán, breyting | (254) | 254 | 0 | (254) | 254 | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | 16.858 | (1.857) | 15.001 | 19.392 | 43 | 19.435 |
| Hækkun, (lækkun) á handb. fé | 13.316 | 7.654 | 20.970 | 13.316 | 7.655 | 20.971 |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | 16.595 | (13.010) | 3.585 | 16.596 | (13.011) | 3.585 |
| Handbært fé í árslok..... | 29.911 | (5.356) | 24.555 | 29.912 | (5.356) | 24.556 |