

Seyðisfjarðarkaupstaður

Ársreikningur

2011

Seyðisfjarðarkaupstaður
Hafnargötu 44
710 Seyðisfjörður
kt. 560269-4559

Seyðisfjarðarkaupstaður

Ársreikningur

2011

Efnisyfirlit	
Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun óháðra endurskoðenda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Heildaryfirlit um rekstur	8
Efnahagsyfirlit	9-10
Skýringar	11-21

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Seyðisfjarðarkaupstaðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 651,0 milljónum króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 596,6 milljónum króna. Rekstrartekjur A hluta námu 528,6 milljónum króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 478,1 milljónum króna.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts á íbúðarhúsnæði nam 0,50%, en lögbundið hámark er 0,62%, og 1,65% vegna atvinnuhúsnæðis, sem er lögbundið hámark.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð um 71,8 milljónir króna en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 8,1 milljóna króna neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 32,1 milljónir króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 1,0 milljónir króna. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok var neikvætt um 157,5 milljónum króna samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af var eigið fé A hluta jákvætt um 199,1 milljónir króna.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 306,4 milljónum króna en starfsmannafjöldi hjá sveitarfélaginu nam 52 stöðugildum.

Íbúafjöldi Seyðisfjarðar 1. desember 2011 var 677 og hafði þá fjölgað um 8 íbúa frá fyrra ári.

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

Seyðisfirði, 23. apríl 2012

Bæjarstjóri:

Vilhjálmur Jónsson

Bæjarráð:

Vilhjálmur Jónsson
Margrét Rutjónsdóttir
Aldrík K. Árnadóttir

Bæjarstjórn Seyðisfjarðar staðfestir hér með ársreikning Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Seyðisfirði, 9. maí 2012

Bæjarstjórn:

Vilhjálmur Jónsson
Eydis Þóra Jónsdóttir
Margrét Rutjónsdóttir
Daníel Þórnason
Aubjörg Svavarsdóttir
Aldrík K. Árnadóttir
Svein Haraldsson

Áritun óháðra endurskoðenda

Til bæjarstjórnar Seyðisfjarðarkaupstaðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, heildaryfirlit um rekstur, efnahagsyfirlit og skýringar nr. 1 – 15.

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 heldur er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beita viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Okkur ber að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til að staðfesta fjárhæðir og skýringar í ársreikningnum. Val á endurskoðunaraðgerðum byggist á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatid er tekið tillit til þess innra eftirlits sveitarfélagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, 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 þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur beita 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.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri Seyðisfjarðarkaupstaðar á árinu 2011, efnahag 31. desember 2011, og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög og reikningsskilareglur sveitarfélaga.

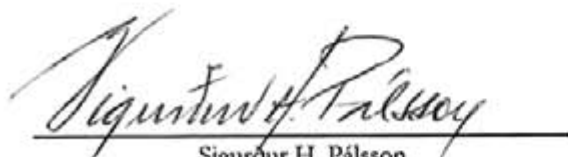
Ábending

Án þess að gera fyrirvara við ofangreint álit okkar vekjum við athygli á skýringu nr. 2 í ársreikningnum, en þar er gerð grein fyrir að veltufjárhlutfall sveitarfélagsins í árslok 2011 var aðeins 0,45 en var 0,63 í lok fyrra árs. Skammtímaskuldir umfram veltufjármuni voru um 119,7 millj. kr. í árslok 2011, en sama staða var einnig neikvæð um 56,4 millj. kr. ári fyrr. Í fjárhagsáætlun ársins 2011 var gert ráð fyrir að veltufé frá rekstri yrði 33,9 millj. kr. á því ári, en í reynd varð það 45,4 millj. kr.

Í fjárhagsáætlun fyrir árið 2012, sem gerir ráð fyrir verulegum viðsnúningi í rekstri, er gert ráð fyrir að veltufé frá rekstri verði 101,5 millj. kr., og að afborganir af langtímaskuldum til greiðslu á árinu 2012 muni nema um 90,4 millj. kr. Gert er ráð fyrir að fjárfestingar muni nema 24,0 millj. kr. og að þær verði fjármagnaðar með nýju lánsfé.

Egilsstöðum, 9. maí 2012

Deloitte ehf.


Sigurður H. Pálsson
endurskoðandi


Sigurður Álfgeir Sigurðsson
endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
		2011	Áætlun	2010	2011	Áætlun	2010
Tekjur							
	4						
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs		301.651	290.725	285.328	301.651	290.725	285.328
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		85.103	79.220	91.146	85.103	79.220	91.146
Aðrar tekjur		141.830	108.123	127.323	264.289	226.636	242.974
		<u>528.585</u>	<u>478.068</u>	<u>503.797</u>	<u>651.043</u>	<u>596.581</u>	<u>619.448</u>
Gjöld							
Laun og annar starfsmannakostnaður	5	284.642	253.321	294.372	306.384	273.739	318.102
Breyting lífeyrisskuldbindinga		21.977	5.000	5.249	21.977	5.000	5.249
Annar rekstrarkostnaður		205.972	177.370	217.582	252.235	218.739	265.969
		<u>512.591</u>	<u>435.691</u>	<u>517.203</u>	<u>580.596</u>	<u>497.478</u>	<u>589.320</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		15.993	42.377	(13.405)	70.446	99.103	30.128
Afskriftir		(17.364)	(18.403)	(16.290)	(41.604)	(42.064)	(39.185)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði		(1.371)	23.974	(29.695)	28.843	57.039	(9.056)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	<u>(30.712)</u>	<u>(23.010)</u>	<u>(18.252)</u>	<u>(100.608)</u>	<u>(65.176)</u>	<u>(61.254)</u>
Rekstrarniðurstaða		<u>(32.083)</u>	<u>964</u>	<u>(47.947)</u>	<u>(71.765)</u>	<u>(8.137)</u>	<u>(70.311)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
		31. 12. 2011	31. 12. 2010	31. 12. 2011	31. 12. 2010
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir	7				
Fasteignir		492.219	397.660	622.533	533.005
Hafnarmannvirki				179.976	182.985
Veitumannvirki og gatnakerfi		77.307	81.228	238.493	248.613
Vélar, áhöld og tæki		27.492	26.438	28.444	27.390
		<u>597.018</u>	<u>505.325</u>	<u>1.069.446</u>	<u>991.993</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur					
Eignarhlutar í félögum	8	87.253	87.253	88.157	88.157
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		49.059	52.569		
		<u>136.312</u>	<u>139.822</u>	<u>88.157</u>	<u>88.157</u>
Fastafjármunir		<u>733.330</u>	<u>645.148</u>	<u>1.157.603</u>	<u>1.080.151</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur	9				
Óinnheimtar tekjur		45.513	40.412	54.289	52.930
Aðrar skammtímakröfur		4.130	3.333	4.469	8.201
Næsta árs afborganir langt.krafna		6.257	9.760		
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		36.586	42.920		
		<u>92.486</u>	<u>96.424</u>	<u>58.758</u>	<u>61.131</u>
Handbært fé	9				
Bankainnstæður		40.345	27.740	40.363	33.981
		<u>40.345</u>	<u>27.740</u>	<u>40.363</u>	<u>33.981</u>
Veltufjármunir		<u>132.830</u>	<u>124.165</u>	<u>99.121</u>	<u>95.111</u>
Eignir		<u>866.161</u>	<u>769.313</u>	<u>1.256.724</u>	<u>1.175.262</u>

31. 12. 2011

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
		31. 12. 2011	31. 12. 2010	31. 12. 2011	31. 12. 2010
Eigið fé					
Eigið fé	10	199.076	127.159	(157.452)	(189.687)
Eigið fé		<u>199.076</u>	<u>127.159</u>	<u>(157.452)</u>	<u>(189.687)</u>
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar	11	217.639	200.527	217.639	200.527
		<u>217.639</u>	<u>200.527</u>	<u>217.639</u>	<u>200.527</u>
Langtímaskuldir					
	12				
Skuldir við Lánasjóð sveitarfélaga		220.911	234.331	548.801	574.407
Skuldir við aðrar lánastofnanir		150.557	148.738	527.399	521.245
Næsta árs afborganir		(41.631)	(35.064)	(98.461)	(82.731)
		<u>329.837</u>	<u>348.005</u>	<u>977.739</u>	<u>1.012.920</u>
Skammtímaskuldir					
Skammtímalán.....		20.000		20.000	
Viðskiptaskuldir		25.085	22.283	25.085	22.283
Aðrar skammtímaskuldir.....		32.894	36.276	75.253	46.487
Næsta árs afborganir langtímalána.....	12	41.631	35.064	98.461	82.731
		<u>119.609</u>	<u>93.622</u>	<u>218.798</u>	<u>151.501</u>
Skuldir og skuldbindingar		<u>667.085</u>	<u>642.154</u>	<u>1.414.176</u>	<u>1.364.948</u>
Eigið fé og skuldir		<u>866.161</u>	<u>769.313</u>	<u>1.256.724</u>	<u>1.175.262</u>
Rekstrarleigusamningar:					
Skuldbindingar vegna rekstrarleigusamninga		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2011

	Skýr.	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
		2011	Áætlun	2010	2011	Áætlun	2010
Rekstrarhreyfingar							
Niðurstaða ársins		(32.083)	964	(47.947)	(71.765)	(8.137)	(70.311)
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:							0
Reiknaðar afskriftir	7	17.364	18.403	17.728	41.604	42.064	40.623
Sölutap af fastafjármunum							0
Verðbætur og gengismunur		15.379		7.117	53.572	0	21.193
Afskrifuð hlutafjáreign		0		2.000	0		2.000
Breyting á lífeyrisskuldb.	11	21.977		5.249	21.977		5.249
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		22.637	19.367	(15.854)	45.388	33.927	(1.247)
Breytingar á skammtímalíðum:							
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		(5.897)		7.207	2.372	0	1.909
Skammtímaskuldir, (lækkun)		(580)	21.324	(7.635)	3.868	21.324	(6.355)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		16.160	40.691	(16.281)	51.628	55.251	(5.693)
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjárm.	7	(5.057)		(21.021)	(15.056)	(1.500)	(78.745)
Langtímakröfur, breyting		9.760	9.760	16.037	0	0	6.892
Fjárfestingarhreyfingar		4.703	9.760	(4.983)	(15.056)	(1.500)	(71.853)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin fyrirt., breyt.		6.334	(38.127)	(8.532)	0	0	0
Skammtímalán LS		20.000			20.000	0	0
Tekin ný langtímalán	12	0	0	36.200	0	0	123.000
Afborganir langtímalána	12	(29.727)	(35.064)	(25.156)	(73.024)	(82.731)	(57.975)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	11	(4.865)	(5.000)	(4.807)	(4.865)	(5.000)	(4.807)
Ríkisframlag vegna Suðurgötu 8					27.700		0
Fjármögnunarhreyfingar		(8.259)	(78.191)	(2.294)	(30.189)	(87.731)	60.219
Hækkun handbærs fjár		12.604	(27.740)	(23.559)	6.383	(33.980)	(17.327)
Handbært fé í upphafi árs		27.740	27.740	51.299	33.981	33.981	51.308
Handbært fé í lok árs		40.345	0	27.740	40.363	1	33.981

Heildaryfirlit um rekstur ársins 2011

	Skatt- tekjur	Framlög jónunar- sjóds	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals rekstrar- gjöld	Fjármunat. og (fjár- magnsgj.)	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur	301.651	81.446		383.096	18.906		14.603		33.509		383.096	366.745
02 - Félagsþjónusta		3.658	3.090	6.748	149.138		42.495		191.633		(26.761)	(22.600)
04 - Fræðslu- og uppeldismál			15.140	15.140	14.594		45.158		59.752		(176.493)	(159.288)
05 - Menningarmál			25.164	25.164	18.238		53.093		71.331		(34.888)	(33.993)
06 - Fiskulýðs- og fjórttámál			23.955	23.955			9.536		9.536		(47.376)	(42.727)
07 - Brunamál og almannavarnir			2.113	2.113	5.702		21.691		27.393		(7.423)	(7.915)
08 - Hreinlætismál			17.665	17.665	459		7.148		7.607		(9.729)	(7.446)
09 - Skipulags- og byggingarmál			5.808	5.808			14.871		14.871		(5.701)	(5.701)
10 - Umferðar- og samgöngumál			9.404	9.404			3.137		12.655		(5.467)	(7.205)
11 - Umhverfismál					9.518		12.295		18.707		(12.655)	(11.000)
13 - Atvinnumál			8.086	8.086	6.412		21.716		56.640		(10.621)	(11.197)
21 - Sameiginlegur kostnaður			15.716	15.716	34.923	21.977			21.977	(1.818)	(40.923)	(40.039)
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga											(21.977)	(5.000)
28 - Fjármagnslóðir											(1.818)	1.404
Aðalsjóður samtals	301.651	85.103	126.142	512.896	257.890	21.977	245.744		525.612	(1.818)	(14.533)	14.038
Aðrir sjóðir og stofnanir í A hluta												
Eignasjóður Seyðisfjarðarkaupstaðar			58.476	58.476			13.661	16.079	29.739	(28.454)	283	1.773
Áhaldahús Seyðisfjarðarkaupstaðar			22.892	22.892	26.752		12.246	1.285	40.283	(441)	(17.832)	(14.847)
Múlliferstur			(65.679)	(65.679)			(65.679)		(65.679)			
Aðrir sjóðir og stofnanir samtals	301.651	85.103	141.830	528.585	26.752		(39.772)	17.364	4.344	(28.894)	(17.550)	(13.074)
Rekstur sveitarsjóds samtals												
Sjóðir og fyrirtæki í B hluta												
Hafnarjóður Seyðisfjarðarkaupstaðar			96.259	96.259	16.833		39.715	15.406	71.954	(37.760)	(13.455)	(3.836)
Vansveita Seyðisfjarðarkaupstaðar			18.100	18.100	4.908		8.210	877	13.996	(2.965)	1.139	2.355
Fráveita Seyðisfjarðarkaupstaðar			12.779	12.779			6.040	5.323	11.363	(14.985)	(13.569)	(3.336)
Leigutugur Seyðisfjarðarkaupstaðar			1.560	1.560			4.971	1.391	6.362	(4.742)	(9.544)	(5.346)
Félagslegar íbúðir Seyðisfirði			9.024	9,024			2.590	1.243	3.833	(9.444)	(4.253)	1.062
Múlliferstur			(15.263)	(15,263)			(15,263)		(15,263)			
Sjóðir og fyrirtæki í B-hluta samtals	301.651	85.103	122.458	122,458	21.741		46,264	24,240	92,245	(69,896)	(39,682)	(9,101)
Rekstur A og B hluta samtals	301.651	85.103	264.289	651.043	306.384	21.977	252.235	41.604	622.200	(100.608)	(71.765)	(8.137)

Efnahagsfirlit 31. 12. 2011

	Samtals A - hluta stofnanir	Hafnar- sjóður	Vatns- veita	Fráveita húsnæði	Félagsl. íbúðir	Samtals B - hluta stofnanir	Milli- færslur	Sam- teknir reikningur
Eignir								
Fastafjármunir								
Varanlegir rekstrarfjármunir								
Fasteignir	492.219	13.969		15.529	100.815	130.313		622.533
Hafnarmannvirki	179.976					179.976		179.976
Vetumannvirki og gatnakerti	77.307		31.277	129.908		161.186		238.493
Vélar, áhöld og tæki	27.492	597	355			952		28.444
	597.018	194.542	31.632	129.908	100.815	472.427		1.069.446
Áhættufjármunir og langtímakröfur								
Eignarhlutir í félögum	87.253	904				904		88.157
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	49.059					(49.059)		
	136.312	904				904		88.157
Fastafjármunir	733.330	195.446	31.632	129.908	100.815	473.331		1.157.603
Veltufjármunir								
Skammtímakröfur								
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakr.	45.513	6.709	1.689		379	8.777		54.289
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	36.586	85.601	4.917	6.573		97.091	(133.677)	
Næsta árs afborgun langtímakrafna - B	6.257						(6.257)	
Aðrar skammtímakröfur	4.130	339				339		4.469
	40.345	18				18		40.363
Handbert fé	132.830	92.667	6.606	6.573	379	106.225		99.121
Veltufjármunir								
Eignir samtals	866.161	288.113	38.238	22.102	101.194	579.557		1.256.724

Efnahagsyfirlit 31. 12. 2011

	Samtals A - hluta stofnanir	Hafnar- sjóður	Vatns- veita	Fráveita húsnæði	Leigu- íbúðir	Félagsl. stofnanir	Samtals B - hluta stofnanir	Milli- færslur	Samán- tekinn reikningur
Skuldir og eigið fé									
Eigið fé									
Eigið fé	199.076	(103.609)	3.120	(88.195)	(60.865)	(106.979)	(356.528)		(157.452)
	199.076	(103.609)	3.120	(88.195)	(60.865)	(106.979)	(356.528)		(157.452)
Skuldbindingar									
Lífeyrisskuldbindingar	217.639								217.639
Langtímaskuldir									
Skuldabréf hjá Lánasjóði sveitarfélaga	220.911	167.272	34.694	125.923			327.890		548.801
Skuldabréf hjá öðrum lánaðofnunum	150.557	212.345		14.032	139.865		366.242		516.798
Innþorganir bóseturéttarhafa				10.600			10.600		10.600
Skuldir við eigin fyrirtæki - B				13.362	41.955		55.316	(55.316)	
Næsta árs afþorganir	(41.631)	(34.359)	(4.196)	(16.647)	(3.614)	(4.272)	(63.087)	6.257	(98.461)
	329.837	345.258	30.499	122.639	52.372	146.193	696.961	(49.059)	977.739
Skammtímaskuldir									
Skammtímalán ÍS	20.000								20.000
Viðskiptaskuldir	25.085								25.085
Skuldir við eigin fyrirtæki - B				76.218	57.459		133.677	(133.677)	
Næsta árs afþorganir langtímaskulda	41.631	34.359	4.196	13.500	503	4.272	56.830		98.461
Næsta árs afþorganir langtímaskulda - B				3.147	3.111		6.257	(6.257)	
Aðrar skammtímaskuldir	32.894	12.105	424	2.600	26.981	249	42.359		75.253
	119.609	46.464	4.619	95.465	30.595	61.980	239.123	(139.934)	218.798
Skuldir og skuldbindingar	667.085	391.722	35.118	218.103	82.967	208.173	936.084	(188.993)	1.414.176
Skuldir og eigið fé	866.161	288.113	38.238	129.908	22.102	101.194	579.557	(188.993)	1.256.724

1. Almennar upplýsingar

Starfsemi bæjarfélagsins er skipt í A og B-hluta, sbr. 60. grein sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998. Til A-hluta telst bæjarsjóður, sem er aðalsjóður bæjarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða Eignasjóð og Áhaldahús.

Til B-hluta teljast stofnanir bæjarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu bæjarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B-hluta eru: Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Leigueignir og Félagslegar íbúðir.

Ársreikningur Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2011 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A-hluta starfsemi bæjarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. fyrir A og B hluta.

Fjárhagsáætlun Seyðisfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og heildaryfirliti um rekstur.

2. Fjárhagsstaða

Í árslok 2011 er veltufjárlutfall sveitarfélagsins 0,45, en var 0,63 í lok fyrra árs. Skammtímaskuldir umfram veltufjármuni voru um 119,7 millj. kr. í árslok 2011, en sama staða var einnig neikvæð um 56,4 millj. kr. ári fyrr. Í fjárhagsáætlun ársins 2011 var gert ráð fyrir að veltufé frá rekstri yrði 33,9 millj. kr. á því ári, en í reynd varð það 45,4 millj. kr.

Í fjárhagsáætlun fyrir árið 2012, sem gerir ráð fyrir verulegum viðsnúningi í rekstri, er gert ráð fyrir að veltufé frá rekstri verði 101,5 millj. kr., og að afborganir af langtímaskuldum til greiðslu á árinu 2012 muni nema um 90,4 millj. kr. Gert er ráð fyrir að fjárfestingar muni nema 24,0 millj. kr. og að þær verði fjármagnaðar með nýju lánsfé.

3. Helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, nr. 45/1998, lög um ársreikninga, nr. 144/1994, lög um bókhald nr. 145/1994, reglugerð nr. 696/1996 um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingu um reikningsskil sveitarfélaga nr. 790/2001, með síðari breytingum.

Við gerð ársreikningsins er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Ársreikningur bæjarsjóðs

Ársreikningur A-hluta tekur til Aðalsjóðs, Eignasjóðs og Áhaldahúss. Í ársreikningnum eru færð út öll veruleg innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður á milli þessarra sjóða.

Samantekinn ársreikningur

Samantekinn ársreikningur tekur til bæjarsjóðs og B-hluta fyrirtækjanna Hafnarsjóðs, Vatnsveitu, Fráveitu, Leigueigna og Félagslegra íbúða. Í samantekna ársreikningnum eru ársreikningarnir lagðir saman, en öll veruleg viðskipti og viðskiptastöður á milli bæjarsjóðs og fyrirtækja sem mynda samantekna ársreikninginn eru ekki meðtalin í honum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum sveitarfélagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

3. Helstu reikningsskilaaðferðir (framhald)

Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlög úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattgildi, svo sem lóðarleiga.

Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra.

Til lækkunar skatttekna eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum er kunna að verða á innheimtu skatttekna.

Þjónustutekjur eru tekjufærðar þegar þjónusta hefur verið innt af hendi og reikningur gerður fyrir henni.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við vaxtakjör viðkomandi eigna, en arðstekjur eru tekjufærðar þegar réttur til þeirra hefur skapast.

Gjaldfærslur á tímabil

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

Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færður meðal fjármagnsgjalda í rekstrarreikningi.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili þegar hann fellur til.

Niðurfærslur eigna

Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útistandandi skammtimákröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og færðar niður með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna á reikningsárinu er færð í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteignir og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir bæjarsjóðs eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði, en á árinu 2001 voru eldri eignir þó færðar á matsverði sbr. þáverandi viðmiðun ráðuneytis sveitarstjórnarmála eða framreiknuðu upphaflegu kostnaðarverði, ef það lá fyrir. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftatíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími eignanna greinist þannig:

Fasteignir	25 til 40 ár
Gatnakerfi, veitukerfi	25 ár
Hafnarmannvirki	10 til 25 ár
Aðrar eignir	10 ár

3. Helstu reikningsskilaaðferðir (framhald)

Leigulóðir Seyðisfjarðarkaupstaðar

Í samræmi við Álit 2 frá Reikningsskila- og upplýsinganefnd sveitarfélaga var verðmæti leigulóða Seyðisfjarðarkaupstaðar reiknað og fært til eignar fyrsta sinni hjá Eignasjóði á árinu 2010, og nam þá 119,0 millj. kr. Verðmæti leigulóðanna hefur verið endurreiknað á árinu 2011. Miðað við 5,0% ávöxtunarkröfu nemur núvirði framtíðarleigutekna 223,0 millj. kr. og er bókfært verð í árslok 2011 byggt á þeim útreikningi.

Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar bæjarsjóðs í félögum eru færðir á kostnaðarverði í ársreikningi.

Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði auk áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi kröfur er að ræða. Kröfumar eru færðar niður til að mæta vanhöldum við innheimtu þeirra.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af innstæðum í bönkum og sambærilegum eignum sem eiga það sameiginlegt að geta verið handbærar innan þriggja mánaða.

Skuldbindingar

Skuldbindingar vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins eru færðar meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegs útreiknings. Breytingar á skuldbindingunum á árinu eru gjaldfærðar í rekstrarreikningi.

Langtímaskuldir

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

Skammtímaskuldir

Skammtímaskuldir eru færðar til skuldar í efnahagsreikningi á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar og áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi skuldir er að ræða.

Tengdir aðilar

Aðalmenn í bæjarstjórn eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Viðskipti við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sveitarfélagsins og opinberra gjalda sem lögð eru á þá. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

Skýringar

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A-hluti 2011	B-hluti 2011	Samantekið 2011	Áætlun
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs				
Útsvör	247.194		247.194	235.000
Fasteignaskattur	48.999		48.999	49.925
Lóðarleiga	5.457		5.457	5.800
	<u>301.651</u>	<u>0</u>	<u>301.651</u>	<u>290.725</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Framlag vegna fasteignaskatts	37.699		37.699	34.000
Útgjaldajöfnunarframlag	24.468		24.468	23.000
Almennt jöfnunarframlag	9.213		9.213	15.500
Aukaframlög	4.744		4.744	0
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra	3.390		3.390	3.300
Framlag vegna nýbúafræðslu	330		330	220
Framlag vegna tryggingagjalds	1.309		1.309	0
Framlag vegna eflingar tónlistamáms	293		293	0
Framlag vegna húsaleigubóta	3.658		3.658	3.200
	<u>85.103</u>	<u>0</u>	<u>85.103</u>	<u>79.220</u>
Aðrar tekjur				
Aðalsjóður	126.142		126.142	96.510
Eignasjóður	58.476		58.476	55.837
Áhaldahús	22.892		22.892	21.455
Hafnarsjóður		96.259	96.259	89.262
Vatnsveita		18.100	18.100	19.288
Fráveita		12.779	12.779	13.266
Leigueignir		1.560	1.560	1.640
Félagslegar íbúðir		9.024	9.024	10.320
Innri viðskipti	(65.679)	(15.263)	(80.942)	(80.942)
	<u>141.830</u>	<u>122.458</u>	<u>264.289</u>	<u>226.636</u>
Rekstrartekjur alls	<u>528.585</u>	<u>122.458</u>	<u>651.043</u>	<u>596.581</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A-hluti 2011	B-hluti 2011	Samantekið 2011	Áætlun
Laun og orlof	232.752	16.682	249.433	218.985
Launatengd gjöld og hlunnindi	51.891	5.060	56.950	54.754
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>284.642</u>	<u>21.741</u>	<u>306.384</u>	<u>273.739</u>

Stöðugildi voru að meðaltali um 52.

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu um 17,9 milljónum króna, en 14,5 milljónum króna á fyrra ári.

Skýringar

6. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

	A-hluti 2011	B-hluti 2011	Samantekið 2011	Áætlun
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	897	1	899	363
Vaxtatekjur af skatttekjum og innheimtum	1.745		1.745	1.138
Fjármagnstekjuskattur	(201)		(201)	
Vaxtatekjur af langtímakröfum	0		0	
Vextir og verðbætur innan samstæðu	5.371	(5.371)	0	
Arðstekjur	57		57	5.696
Afskrifað hlutafjáreign	0		0	
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(36.935)	(64.525)	(101.460)	(72.368)
Önnur vaxtagjöld	(1.648)	(1)	(1.648)	(5)
	<u>(30.712)</u>	<u>(69.896)</u>	<u>(100.608)</u>	<u>(65.176)</u>

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

A-hluti:

	Fasteignir	Hafnar- mannvirki	Gangstígar og vellir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð 1.1.....	1.001.224		98.022	98.579	1.197.826
Afskrifað áður	(603.564)		(16.794)	(72.142)	(692.500)
	397.660	0	81.228	26.438	505.325
Endurmat leigulóða.....	104.000				104.000
	501.660	0	81.228	26.438	609.325
Viðbót á árinu.....	380			4.677	5.057
Afskrifað á árinu	(9.820)		(3.921)	(3.623)	(17.364)
Bókfært verð í árslok.....	492.219	0	77.307	27.492	597.018

B-hluti:

	Fasteignir	Hafnar- mannvirki	Veitu- og holræsakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð 1.1.....	258.437	389.920	578.675	9.523	1.236.555
Afskrifað áður	(123.092)	(206.935)	(411.289)	(8.571)	(749.887)
Bókfært verð í ársbyrjun.....	135.345	182.985	167.386	952	486.668
Viðbót á árinu.....		9.999			9.999
Afskrifað á árinu	(5.032)	(13.008)	(6.200)		(24.240)
Bókfært verð í árslok.....	130.313	179.976	161.186	952	472.427
A og B hluti samtals.....	<u>622.533</u>	<u>179.976</u>	<u>238.493</u>	<u>28.444</u>	<u>1.069.446</u>

Skýringar

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

Fasteignamat og vátryggingaverðmæti fasteigna bæjarfélagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteigna- mat í þús.kr.	Trygginga- mat í þús.kr.	Bókfært verð
Gamli grunnskólinn, Suðurgötu 4.....	28.410	119.450	15.689
Leikskólinn Sólvellir, Garðarsvegi 1.....	25.090	107.100	32.708
Nýi grunnskólinn og handavinnustofa, Skólavegi 1.....	32.630	136.700	28.958
Tónlistarskóli, Austurvegi 22.....	10.185	37.150	7.907
Ráðhús og tækniminjasafn, Hafnargötu 44.....	17.580	62.000	5.013
Vélsmiðja, Hafnargötu 32.....	10.395	42.750	2.224
Herðubreið, íþróttahús og félagsheimili, Austurvegi 4.....	140.780	593.750	149.566
Sundlaug Seyðisfjarðar, Suðurgötu 5.....	26.320	111.400	7.882
Tjaldstæðishús, Ránargötu 5.....	7.277	10.825	2.934
Hafnargata 35-47.....	5.020	24.050	940
Ránargata 1.....	13.497	37.140	14.072
Vestdalseyrarvegur 2.....	14.631	5.490	
Leigulóðir Seyðisfjarðarkaupstaðar.....			223.000
Áhaldahús Strandarvegi 39, "Neptún".....	15.800	23.600	1.416
Ránargata 2.....	16.345	66.750	2.002
Ránargata 13.....	11.910	19.250	134
Fjarðargata 8.....	22.080	92.550	3.831
Oddagata 4e.....	12.150	33.200	2.446
Hafnargata 52a, vigtarhús.....	4.632	17.350	4.998
Hafnarmannvirki.....	85.145	921.462	179.976
Hafnarhús, Ferjuleiru 1.....	95.040	417.300	
Vatnshreinsistöð.....	3.026	11.700	
Vatnsveita inntaksmannvirki og lokahús.....	609	309.928	
Öldugata 14.....	15.800	46.600	6.441
Suðurgata 8.....	22.050	91.778	65
Hamrabakki 8.....	6.440	25.650	656
Hamrabakki 10.....	3.270	11.600	1.513
Botnahlið 33.....	17.500	59.250	7.320
Fjarðarsel 12, fjárrétt.....	759	2.230	
Austurvegur 19c.....	10.163	44.350	
Félagslegar íbúðir.....	97.210	333.150	100.815
	771.744	3.815.503	802.508

8. Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar í félögum í árslok greinast þannig:

	Nafnverð	A-hluti Bókfært verð	B-hluti Bókfært verð	Samantekið Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga.....	48.850	86.465		86.465
Smyril-Line.....		789	681	1.469
Síldarvinnslan hf.....	127		223	223
Strandberg ehf.....	10.000			0
Dráttarbraut Seyðisfjarðar ehf.....	300			0
Landskerfi bókasafna hf.....	211			0
		87.253	904	88.157

Skýringar

9. Aðrar peningalegar eignir

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur			
Útsvar.....	32.409		32.409
Fasteignagjöld.....	1.919		1.919
Viðskiptakröfur.....	21.504	11.615	33.118
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast.....	(10.319)	(2.838)	(13.157)
	<u>45.513</u>	<u>8.777</u>	<u>54.289</u>
Breytingar á niðurfærslum viðskiptakrafna greinast þannig:			
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	11.959	2.735	14.694
Hækkun/(lækkun) óbeinnar niðurfærslu á árinu.....	(1.640)	103	(1.536)
	<u>10.319</u>	<u>2.838</u>	<u>13.157</u>
Aðrar skammtímakröfur			
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki.....	36.586	97.091	
Aðrar kröfur.....	4.130	339	4.469
Næsta árs afborganir langtímakrafna.....	6.257		
	<u>46.973</u>	<u>97.430</u>	<u>4.469</u>
Handbært fé			
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum.....	40.310	18	40.328
Óbundnar bankainnstæður í erlendri mynt.....	35		35
	<u>40.345</u>	<u>18</u>	<u>40.363</u>

10. Eigið fé

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	56.106	(294.482)	(238.376)
Leigulóðir færðar til eignar.....	119.000	0	119.000
Afkoma ársins 2010.....	(47.947)	(22.363)	(70.311)
Eigið fé 1/1 2011.....	127.159	(316.845)	(189.687)
Endurmat leigulóða.....	104.000		104.000
Afkoma ársins.....	(32.083)	(39.682)	(71.765)
Eigið fé 31/12 2011.....	<u>199.076</u>	<u>(356.528)</u>	<u>(157.452)</u>

Skýringar

11. Lífeyrisskuldbinding

Á bæjarsjóði hvílir lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins hjá Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins og Lífeyrissjóði hjúkrunarkvænna, en um er að ræða réttindatengd lífeyriskerfi með bakábyrgð launagreiðanda. Samkvæmt mati tryggingarstærðfræðings námu skuldbindingarnar í árslok 2011 kr. 217,6 milljónum króna, og er miðað við 2% ávöxtun umfram launahækkunir. Hækkun lífeyrisskuldbindinga á árinu var 22,0 milljónir króna og er hækkunin gjaldfærð í rekstrarreikningi bæjarsjóðs. Greiðslur vegna skuldbindingarinnar námu 4,9 milljónum króna á árinu 2011.

	Árið 2011	Árið 2010
Lífeyrisskuldbindingar í upphafi árs.....	200.527	200.085
Greiðslur á árinu.....	(4.865)	(4.807)
Hækkun á árinu.....	21.977	5.249
	<u>217.639</u>	<u>200.527</u>

12. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

	A-hluti	Samantekið
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:		
Skuldir í EUR.....		13.728
Skuldir í USD		7.107
Skuldir í CHF.....		4.990
Skuldir í SEK.....		3.054
Skuldir í JPY.....		2.593
Skuldir í GBP.....		946
	<u>0</u>	<u>32.417</u>
Skuldir í íslenskum krónum	<u>371.468</u>	<u>1.043.782</u>
	371.468	1.076.200
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(41.631)	(98.461)
Langtímaskuldir í árslok	<u>329.837</u>	<u>977.739</u>
Afborganir af langtímaskuldum í lok ársins greinast þannig á næstu ár:		
Næsta árs afborganir	41.631	98.461
Afborganir 2013.....	36.860	87.920
Afborganir 2014.....	36.970	87.911
Afborganir 2015.....	37.058	88.457
Afborganir 2016.....	37.000	88.879
Afborganir síðar	181.949	624.571
	<u>371.468</u>	<u>1.076.200</u>

13. Önnur mál

Bæjarsjóður hefur keypt frjálsa ábyrgðartryggingu og nemur bótafjárhæðin allt að 257,9 milljónum króna.

Skýringar

14. Lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur				
Útsvar	46,77%	49,16%	37,97%	39,39%
Fasteignaskattar	9,27%	10,44%	7,53%	8,37%
Framlög Jöfnunarsjóðs	16,10%	16,57%	13,07%	13,28%
Lóðaleiga	1,03%	1,21%	0,84%	0,97%
Skatttekjur samtals	73,17%	77,38%	59,41%	62,01%
Aðrar tekjur	26,83%	22,62%	40,59%	37,99%
Rekstrartekjur samtals	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	53,85%	52,99%	47,06%	45,88%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	4,16%	1,05%	3,38%	0,84%
Annar rekstrarkostnaður	38,97%	37,10%	38,74%	36,67%
Rekstrargjöld samtals	96,97%	91,14%	89,18%	83,39%
Afskriftir, sölutap og söluhagnaður	3,28%	3,85%	6,39%	7,05%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5,81%	4,81%	15,45%	10,92%
	106,07%	99,80%	111,02%	101,36%
Rekstramiðurstaða	-6,07%	0,20%	-11,02%	-1,36%
Handbært fé frá rekstri	3,06%	8,51%	7,93%	9,26%
Fjárfestingahreyfingar	0,89%	2,04%	-2,31%	-0,25%
Í þúsundum króna á íbúa				
Rekstur				
Skatttekjur	571	546	571	546
Aðrar tekjur	209	160	390	335
Laun og launatengd gjöld	(420)	(374)	(453)	(404)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(32)	(7)	(32)	(7)
Annar rekstrarkostnaður	(304)	(262)	(373)	(323)
Afskriftir	(26)	(27)	(61)	(62)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(45)	(34)	(149)	(96)
Rekstramiðurstaða	(47)	1	(106)	(12)
	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2011	2010	2011	2010
Efnahagur				
Eignir	1.279	1.136	1.856	1.736
Eigið fé	294	188	(233)	(280)
Lífeyrisskuldbindingar	321	296	321	296
Skuldir án skuldbindinga	664	652	1.767	1.720
Yfirlit um sjóðstreymi				
Handbært fé frá rekstri	24	60	76	82
Aðrar lykiltölur				
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum	20,41	-21,37	18,94	-177,92
Veltufjárhlutfall	1,11	1,33	0,45	0,63
Eiginfjárhlutfall	23,0%	16,5%	-12,5%	-16,1%

Skýringar

14. Lykiltölur, framhald

Sveitarsjóður (A-hluti)	2011	2010	2009	2008	2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)					
Útsvar	46,77%	46,18%	47,66%	44,78%	43,28%
Fasteignaskattar	9,27%	9,31%	8,87%	8,94%	8,03%
Framlög Jöfnunarsjóðs	16,10%	18,09%	19,20%	24,48%	22,84%
Lóðaleiga	1,03%	1,15%	1,17%	1,16%	1,27%
Skatttekjur samtals	73,17%	74,73%	76,90%	79,36%	75,42%
Aðrar tekjur	26,83%	25,27%	23,10%	20,64%	24,58%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	53,85%	58,43%	57,38%	53,74%	50,85%
Breyting lífeyrisskuldb.	4,16%	1,04%	1,28%	4,83%	3,90%
Annar rekstrarkostnaður	38,97%	43,19%	43,40%	40,22%	39,59%
Rekstramiðurstaða fyrir afskr.	3,03%	-2,66%	-2,06%	1,22%	5,66%
Afskriftir, sölutap, -hagnaður	3,28%	3,23%	-3,65%	-3,92%	-3,38%
Fjármagnsliðir	5,81%	3,62%	-6,02%	-4,96%	-2,29%
Rekstramiðurstaða	12,12%	4,20%	-11,73%	-7,66%	-0,01%
Handbært fé frá rekstri	3,06%	-3,23%	-1,79%	8,54%	14,07%
Fjárfestingahreyfingar	0,89%	-0,99%	-1,52%	-5,03%	-8,43%
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur					
Skatttekjur	571	563	542	530	497
Aðrar tekjur	209	190	163	138	162
Laun og launatengd gjöld	(420)	(440)	(404)	359	335
Breyting lífeyrisskuldb.	(32)	(8)	(9)	32	26
Annar rekstrarkostnaður	(304)	(325)	(306)	269	261
Afskriftir	(26)	24	(26)	(26)	(22)
Fjármagnsliðir	(45)	27	(42)	(33)	(15)
Rekstramiðurstaða	(47)	32	(83)	(51)	(0)
Efnahagur					
Eignir	1.279	1.150	971	1.037	1.006
Eigið fé	294	190	79	160	211
Lífeyrisskuldbindingar	321	300	283	277	251
Skuldir án skuldbindinga	664	660	608	601	544
Yfirlit um sjóðstreymi					
Handbært fé frá (til) rekstri	24	(24)	(13)	57	93
Aðrar lykiltölur					
Handbært fé frá (til) rekstri í hlutf. við langtímask., mælt í árum	20,41	-21,37	-37,14	8,07	4,63
Veltufjárhlutfall	1,11	1,33	1,53	1,92	1,98
Eiginfjárhlutfall	23,0%	16,5%	8,2%	15,4%	21,0%
Álagningarhlutföll					
Útsvarsprósenta	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattur, íbúðarh.	0,50%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Fasteignaskattur, atvinnuh.	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%

Skýringar

14. Lykiltölur, framhald

Íbúafjöldi

	2011	2010	2009	2008	2007
Í ársbyrjun	669	706	717	716	726
Breyting á árinu	8	(37)	(11)	1	(10)
Í árslok	677	669	706	717	716

15. Samanburður rekstraráætlana

Endurskoðuð fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og ýmsum skýringum ársreikningsins. Óverulegar breytingar voru samþykktar við upphaflega fjárhagsáætlun, og er ekki talin ástæða til að gera sérstaklega grein fyrir þeim.