

Dalabyggð
Ársreikningur
2011

Dalabyggð
Miðbraut 11
370 Búðardal

Kt. 510694-2019

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 Dalabyggðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 582,2 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 475,3 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,50% í A-flokk sem er lögbundið hámark, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,50% en lögbundið hámark þess er 1,32%. Auk þess hafa sveitarstjórnir heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 8,6 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 23,2 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2011 nam 406,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 440,7 millj. kr.

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

Búðardal, 24. apríl 2012.

Sveitarstjóri:

Byggðaráð:

Ársreikningur Dalabyggðar 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.

Búðardal, 2012.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Dalabyggðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Dalabyggðar 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, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

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

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreiknings 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.

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.

Reykjavík, 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 fasteignaskattar	4	214.617	220.400	206.976	212.967	220.400	205.099
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	194.195	169.300	191.007	194.195	169.300	191.007
Aðrar tekjur	4	66.436	77.400	84.971	175.019	187.900	185.649
		<u>475.248</u>	<u>467.100</u>	<u>482.954</u>	<u>582.181</u>	<u>577.600</u>	<u>581.755</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	224.253	238.700	259.964	311.237	326.000	347.627
Annar rekstrarkostnaður	6	189.647	204.500	206.964	213.522	231.800	230.154
Afskriftir	9	16.476	18.037	16.608	21.426	23.208	21.559
		<u>430.376</u>	<u>461.237</u>	<u>483.536</u>	<u>546.185</u>	<u>581.008</u>	<u>599.340</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		44.872	5.863	(582)	35.996	(3.408)	(17.585)
Fjármunatekjur og (fjármagns- gjöld)	7	(21.692)	(21.271)	(8.878)	(27.404)	(29.556)	(13.257)
Rekstrarniðurstaða	12	<u>23.181</u>	<u>(15.408)</u>	<u>(9.460)</u>	<u>8.591</u>	<u>(32.964)</u>	<u>(30.842)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2011	2010	2011	2010
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur	456.736	451.841	581.635	570.133
Veitukerfi	0	0	18.612	19.412
Áhöld og tæki	14.469	15.899	19.069	21.120
9	471.206	467.739	619.317	610.665
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í félögum	109.516	104.552	109.516	104.552
10				
Fastafjármunir	580.722	572.291	728.833	715.217
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar skatttekjur	11	24.644	23.261	24.644
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		128.493	104.245	0
Aðrar skammtímakröfur	11	34.610	30.310	37.879
Handbært fé.....	3i	32.623	15.508	42.215
Veltufjármunir		220.370	173.324	104.738
				80.828
Eignir samtals		801.092	745.615	833.571
				796.045
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	12	440.729	409.954	406.252	390.067
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	54.868	62.103	54.868	62.103
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	197.503	168.954	274.954	244.257
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		32.204	25.249	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	25.036	31.822	26.518	33.207
Aðrar skammtímaskuldir		50.752	47.533	70.978	66.411
		107.992	104.604	97.496	99.618
Skuldir og skuldbindingar samtals		360.363	335.661	427.318	405.978
Eigið fé og skuldir samtals		801.092	745.615	833.570	796.045

Sjóðstreymisýfirlit 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.....	12	23.181	(15.408)	(9.460)	8.591	(32.964)	(30.842)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	16.476	18.037	16.608	21.426	23.208	21.559
Verðbætur og gengismunur		12.839	13.396	3.585	16.501	17.997	6.207
Breyting á lífeyrisskuldbindingu ..	13	(7.003)	0	2.482	(7.003)	0	2.482
Veltufé frá rekstri		45.492	16.025	13.215	39.516	8.241	(594)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar							
skatttekjur, lækkun, (hækkun) ...		(1.383)	0	3.076	(1.383)	0	3.076
Aðrar skammtímafröfur, lækkun		(4.300)	0	10.739	(4.624)	0	8.764
Skammtímaskuldir, (lækkun)		3.219	0	(3.487)	4.567	0	2.974
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar ..	13	(232)	0	(132)	(232)	0	(132)
Samtals		(2.696)	0	10.195	(1.672)	0	14.681
Handbært fé frá rekstri		42.796	16.025	23.410	37.844	8.241	14.086
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrar- fjármunum	9	(12.348)	(7.700)	(50.853)	(22.483)	(17.300)	(53.353)
Eignarhlutur í félögum, breyting.....		(4.964)	0	0	(4.964)	0	0
Langtímafröfur, breyting.....		0	0	4.317	0	0	4.317
Fjárfestingarhreyfingar		(17.312)	(7.700)	(46.536)	(27.447)	(17.300)	(49.036)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán	14	45.000	45.000	20.000	45.000	45.000	20.000
Afborganir langtímalána	14	(36.076)	(30.387)	(36.641)	(37.493)	(31.855)	(38.000)
Framlög eigin fyrirtækja.....		0	0	0	0	3.000	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....		(17.293)	(8.244)	(15.495)	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(8.369)	6.369	(32.136)	7.507	16.145	(18.000)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		17.115	14.694	(55.262)	17.902	7.086	(52.950)
Handbært fé í ársbyrjun		15.508	15.508	70.770	24.312	24.311	77.262
Handbært fé í árslok		32.623	30.202	15.508	42.215	31.397	24.312

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Dalabyggð er sveitarfélag á Vesturlandi og voru íbúar þess 684 þann 1. desember 2011. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Miðbraut 11 í Búðardal.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Dalabyggðar 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 og Eignasjóð Dalabyggðar. 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 Félagslegar íbúðir, Vatnsveita, Fráveita og Dvalarheimilið Silfurtún.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, 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 söliverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

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.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gagnvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eignfjárreikning.

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
Áhöld og tæki.....	3-10 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði. 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 efnahagsreikning 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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 13.

l. Langtímaskuldir

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

m. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti 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 18 og 19.

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 fasteignaskattar:				
Útsvar	178.622	185.000	178.622	185.000
Fasteignaskattur	31.898	31.300	30.248	31.300
Lóðarleiga	4.097	4.100	4.097	4.100
	<u>214.617</u>	<u>220.400</u>	<u>212.967</u>	<u>220.400</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts	27.861	30.000	27.861	30.000
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	83.390	63.600	83.390	63.600
Framlag vegna grunnskóla	47.598	43.200	47.598	43.200
Framlag vegna tekjuföfnunar.....	33.676	30.000	33.676	30.000
Önnur framlög.....	1.670	2.500	1.670	2.500
	<u>194.195</u>	<u>169.300</u>	<u>194.195</u>	<u>169.300</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>408.812</u>	<u>389.700</u>	<u>407.162</u>	<u>389.700</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	17.787	32.350	116.849	134.150
Eignatekjur	15.409	6.930	19.808	11.430
Endurgreiðslur	15.114	13.600	18.134	16.100
Aðrar tekjur	18.126	24.520	20.228	26.220
	<u>66.436</u>	<u>77.400</u>	<u>175.019</u>	<u>187.900</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>475.248</u>	<u>467.100</u>	<u>582.181</u>	<u>577.600</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum
Laun	186.379	185.873	257.329	256.673
Launatengd gjöld	44.877	48.827	60.911	65.327
	<u>231.256</u>	<u>234.700</u>	<u>318.240</u>	<u>322.000</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	(7.003)	4.000	(7.003)	4.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>224.253</u>	<u>238.700</u>	<u>311.237</u>	<u>326.000</u>

Í árslok 2011 störfuðu 78 starfsmenn í 48 stöðugildum hjá sveitarfélaginu og fyrirtækjum þess.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 21,0 millj. kr. á árinu 2011.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	174.695	189.100	198.512	214.700
Skattar og önnur opinber gjöld	352	800	375	2.500
Styrkir, framlög og annar kostnaður	14.600	14.600	14.635	14.600
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>189.647</u>	<u>204.500</u>	<u>213.522</u>	<u>231.800</u>

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	2.264	465	2.277	465
Arður af eignarhlutum	133	3.000	133	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(23.270)	(24.736)	(28.997)	(30.021)
Gengismunur.....	(818)	0	(818)	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals..	<u>(21.692)</u>	<u>(21.271)</u>	<u>(27.404)</u>	<u>(29.556)</u>

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 fasteignaskattar	0	222.690	222.690	229.100
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	194.195	194.195	169.300
Félagsþjónusta	19.252	2.217 (	17.035 ) (	19.600)
Fræðslu- og uppeldismál	253.793	23.329 (	230.464 ) (	234.000)
Menningarmál	52.088	6.351 (	45.737 ) (	44.800)
Æskulýðs- og íþróttamál	36.187	7.530 (	28.657 ) (	27.600)
Brunamál og almannavarnir	13.610	0 (	13.610 ) (	15.300)
Hreinlætismál	16.935	7.271 (	9.664 ) (	8.800)
Skipulags- og byggingarmál	18.101	8.709 (	9.392 ) (	12.000)
Umferðar- og samgöngumál	6.401	2.738 (	3.663 ) (	4.100)
Umhverfismál	9.985	1.390 (	8.595 ) (	7.900)
Atvinnumál	9.820	849 (	8.971 ) (	7.700)
Sameiginlegur kostnaður	54.148	1.027 (	53.121 ) (	63.600)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	135	22.554	22.419	23.027
Aðalsjóður samtals	490.455	500.850	10.395 (	23.973)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	94.807	107.593	12.786	8.565
Innri færslur A hluta	(107.617)	(107.617)	0	0
A hluti samtals	477.645	500.826	23.181 (	15.408)
B hluta fyrirtæki:				
Vatnsveita	2.566	6.657	4.091	4.800
Fráveita	2.920	4.983	2.064	1.600
Dvalarheimilið Silfurtún	113.881	95.832 (	18.048 ) (	17.725)
Félagslegar íbúðir	5.410	2.713 (	2.696 ) (	3.231)
Innri færslur A og B hluta	(17.830)	(17.830)	0 (	3.000)
A og B hluti samtals	584.591	593.182	8.591 (	32.964)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

A hluti

	Fasteignir, lóðir og lendur	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2011	911.692	32.277	943.970
Afskrifað áður	(459.851)	(16.379)	(476.230)
Bókfært verð 1.1.2011.....	451.841	15.899	467.739
Viðbót á árinu	11.020	1.328	12.348
Endurmat lóða og lendna.....	7.594	0	7.594
Afskrifað á árinu	(13.719)	(2.757)	(16.476)
Bókfært verð 31.12. 2011.....	456.736	14.469	471.206
Samtals heildarverð 31.12.2011.....	930.307	33.605	963.912
Afskrifað samtals	(473.570)	(19.136)	(492.706)
Bókfært verð 31.12.2011.....	456.736	14.469	471.206
Afskriftarhlutföll	0-4%	10-30%	

A og B hluti

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2011	1.056.401	48.855	38.492	1.143.748
Afskrifað áður	(486.268)	(29.443)	(17.372)	(533.083)
Bókfært verð 1.1. 2011.....	570.133	19.412	21.120	610.665
Viðbót á árinu	21.156	0	1.328	22.483
Endurmat lóða og lendna.....	7.594	0	0	7.594
Afskrift á árinu	(17.248)	(800)	(3.378)	(21.426)
Bókfært verð 31.12.2011.....	581.635	18.612	19.069	619.317
Samtals heildarverð 31.12.2011.....	1.085.151	48.855	39.820	1.173.826
Afskrifað samtals	(503.516)	(30.243)	(20.750)	(554.509)
Bókfært verð 31.12 2011.....	581.635	18.612	19.069	619.317
Afskriftarhlutföll	0-4%	4%	10-30%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2011 greinist þannig:

	Fjárfesting 2011	Áætlun 2011 með viðaukum
A hluti:		
Fasteignir:		
Leifsbúð, viðbætur.....	562	1.200
Íþróttahúsið að Laugum.....	396	400
Laugaskóli.....	4.383	4.000
Hluti Fjósa í Ljárskógum.....	4.265	0
Lóð undir Skuld (Saurbær).....	750	800
Áhaldahús / Gámastöð.....	664	0
	11.019	6.400
 Áhöld og tæki:		
Áhöld og tæki mötuneyti Dalabúð.....	1.328	1.300
A hluti	12.347	7.700
 B hluti:		
Dvalarheimilið Silfurtún		
Frágangur lóðar, gangstígar og stéttar.....	10.136	9.600
B hluti	10.136	9.600
A og B hluti	22.483	17.300

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2011
Félagsheimili	509.493	105.795	36.125
Íbúðarhúsnæði	139.784	48.600	34.997
Dvalarheimili	228.670	53.414	98.282
Aðrar fasteignir	1.644.471	322.497	318.936
Lóðir og lendur		255.605	93.296
Veitumannvirki			18.612
Slökkvibifreið			10.556
Bifreið			1.600
Áhöld og innréttingar			6.913
Samtals			619.317

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru vatnsveitu- og fráveitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti vatnsveitu nemur 411,0 millj. kr. og fráveitu 257,3 millj. kr. í árslok 2011.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	30.476	30.476
Leikskóli	4.385	4.385
Tónlistarskóli	4.506	4.506
Bókasöfn	43.613	43.613
Félagshemili	31.096	31.096
Skrifstofa sveitarfélagsins	9.963	9.963
Listasafn Dalasýslu	3.988	3.988
Dvalarheimilið Silfurtún	0	13.958
Byggðasafn Dalamanna	9.963	9.963
Slökkvistöð	9.370	9.370
Leifssafn.....	8.506	8.506
Laugaskóli.....	18.778	18.778
Byggingafulltrúi.....	1.802	1.802
	<u>176.446</u>	<u>190.404</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	0,61%	54.217	54.217
Dalagisting ehf.	59,80%	39.500	39.500
Leið ehf.		99	99
Sorpurðun Vesturlands hf.		1.326	1.326
Sláturhúsið í Búðardal ehf.	60,46%	79.873	79.873
Fóðuriðjan í Ólafsdal ehf.....	35,84%	11.764	11.764
Straumur Burðarás hf.....		26	26
Landskerfi bókasafna.....		362	362
Óbein niðurfærsla		(77.650)	(77.650)
Eignarhlutir í félögum í árslok		<u>109.516</u>	<u>109.516</u>

Skýringar, frh.:

11. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	19.044	19.044
Aukning niðurfærslu	7.156	7.156
Niðurfærsla í árslok	<u>26.200</u>	<u>26.200</u>

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2011.....	409.954	390.067
Endurmat lóða og lendna.....	7.594	7.594
Rekstrarniðurstaða ársins.....	23.181	8.591
Eigið fé 31.12. 2011.....	<u>440.729</u>	<u>406.252</u>

13. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Lífeyrisskuldbinding er færð á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar miðað við árslok 2011. Áætluð breyting á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 232 þús. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni í efnahagsreikningi. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2011 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2011.....	62.103
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	(7.003)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(232)
Lífeyrisskuldbinding 31.12. 2011.....	<u>54.868</u>

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	15.031	185.745	200.776
Ný lán.....	0	45.000	45.000
Afborganir af lánum	(3.023)	(33.053)	(36.076)
Verðbætur og gengismunur	818	12.021	12.839
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>12.826</u>	<u>209.713</u>	<u>222.539</u>
Næsta árs afborganir	(3.006)	(22.030)	(25.036)
	<u>9.820</u>	<u>187.683</u>	<u>197.503</u>
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	15.031	262.433	277.464
Ný lán.....	0	45.000	45.000
Afborganir af lánum	(3.023)	(34.470)	(37.493)
Verðbætur og gengismunur	818	15.683	16.501
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>12.826</u>	<u>288.646</u>	<u>301.472</u>
Næsta árs afborganir	(3.006)	(23.512)	(26.518)
	<u>9.820</u>	<u>265.134</u>	<u>274.954</u>

Vaxtakjör í árslok 0,7% 1,0-7,7%

Gengistryggð lán eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Skýringar, frh.:

14. Langtímaskuldir, frh.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2012.....	25.036	26.518
Árið 2013.....	23.826	25.337
Árið 2014.....	24.017	25.558
Árið 2015.....	23.175	24.747
Árið 2016.....	19.132	20.735
Síðar	107.353	178.577
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	222.539	301.472

15. 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%	801.092	360.363	440.729
Vatnsveita	100%	43.548	0	43.548
Fráveita	100%	7.268	0	7.268
Dvalarheimilið Silfurtún	100%	115.743	175.521 (	59.778)
Félagslegar íbúðir	100%	26.617	52.131 (	25.514)
Millifærslur, innbyrðis staða		(160.697)	(160.697)	0
Samtals		833.571	427.318	406.253

16. 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 skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

17. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur				
Útsvar	37,6 %	39,6 %	30,7 %	32,0 %
Fasteignaskattur	6,7 %	6,7 %	5,2 %	5,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	40,9 %	36,2 %	33,4 %	29,3 %
Lóðarleiga.....	0,9 %	0,9 %	0,7 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	86,0 %	83,4 %	69,9 %	67,5 %
Aðrar tekjur	14,0 %	16,6 %	30,1 %	32,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	47,2 %	51,1 %	53,5 %	56,4 %
Annar rekstrarkostnaður.....	39,9 %	43,8 %	36,7 %	40,1 %
Afskriftir.....	3,5 %	3,9 %	3,7 %	4,0 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	4,6 %	4,6 %	4,7 %	5,1 %
	95,1 %	103,3 %	98,5 %	105,7 %
Rekstrarniðurstaða	4,9 %	(3,3 %)	1,5 %	(5,7 %)
Veltufé frá rekstri.....	9,6 %	3,4 %	6,5 %	1,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(3,6 %)	(1,6 %)	(4,7 %)	(3,0 %)
Í þúsundum króna á íbúa				
Rekstur:				
Skatttekjur.....	598	570	595	570
Aðrar tekjur	97	113	256	275
Laun og launatengd gjöld	(328)	(349)	(455)	(477)
Annar rekstrarkostnaður	(277)	(299)	(312)	(339)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(32)	(31)	(40)	(43)
Rekstrarniðurstaða.....	34	(22)	13	(48)
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	67	23	58	12
Handbært fé frá rekstri	63	23	55	12
Efnahagur:				
Eignir.....	1.171	1.085	1.219	1.159
Eigið fé.....	644	597	594	568
Skuldir og skuldbindingar.....	527	489	625	591
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum.....	4,34	12,79	6,96	
Veltufjárhlutfall	2,04	1,66	1,07	0,81
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	55%	55%	49%	49%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	76%	70%	73%	70%

Skýringar, frh.:

17. Lykiltölur, frh.

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

	2011	2010	2009	2008	2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar	37,6%	35,1 %	34,8 %	33,8 %	33,4 %
Fasteignaskattur	6,7%	6,8 %	6,8 %	6,3 %	6,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	40,9 %	39,5 %	39,5 %	43,4 %	46,3 %
Lóðarleiga.....	0,9 %	0,9 %	0,9 %	0,8 %	0,9 %
Skatttekjur samtals.....	86,0 %	82,4 %	82,0 %	84,4 %	86,6 %
Aðrar tekjur	14,0 %	17,6 %	18,0 %	15,6 %	13,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	47,2 %	53,8 %	50,7 %	41,7 %	38,9 %
Annar rekstrarkostnaður.....	39,9 %	42,9 %	41,3 %	49,5 %	48,1 %
Afskriftir.....	3,5 %	3,4 %	3,2 %	3,0 %	3,5 %
Rekstrargjöld samtals.....	90,6 %	100,1 %	95,2 %	94,2 %	90,5 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	4,6 %	0,1 %	3,5 %	6,4 %	0,9 %
	95,1 %	100,2 %	98,8 %	100,6 %	91,4 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	4,9 %	(0,2%)	1,2 %	(0,6%)	8,6 %
Veltufé frá rekstri.....	9,6 %	2,7 %	9,7 %	19,3 %	16,0 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(3,6%)	(9,6%)	(4,8%)	(15,7%)	(4,0%)
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	598	579	582	585	550
Aðrar tekjur	97	124	128	108	85
Laun og launatengd gjöld	(328)	(378)	(360)	(289)	(247)
Annar rekstrarkostnaður	(277)	(301)	(294)	(343)	(306)
Afskriftir.....	(24)	(24)	(23)	(21)	(22)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(32)	(13)	(25)	(44)	(6)
Rekstrarniðurstaða.....	34	(14)	9	(0)	54
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	67	19	69	76	122
Handbært fé frá rekstri	63	34	83	51	129
Efnahagur:					
Eignir.....	1.171	1.085	1.093	827	797
Eigið fé.....	644	597	603	460	464
Skuldir og skuldbindingar.....	527	489	490	367	333

Skýringar, frh.:

17. Lykiltölur, frh.

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

Aðrar lykiltölur:

	2011	2010	2009	2008	2007
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	4,89	15,19	4,44	3,41	1,87
Veltufjárlutfall	2,04	1,66	2,22	1,94	3,03
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.	55%	55%	55%	56%	58%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	76%	70%	69%	53%	53%
Útsvarprósenta	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	0,88%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,32%

Íbúafjöldi (heimild: Hagstofa Íslands):

Íbúafjöldi 1. desember.....	684	687	696	712	710
Breyting frá fyrra ári.....	(0,4%)	(1,3%)	(2,2%)	0,3%	4,1%

Skýringar, frh.:

17. Lykiltölur, frh.

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

	2011	Hlutfall af skattt.	2010	Hlutfall af skattt.	2009	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	416.885	100,0%	405.053	100,0%	411.505	100,0%
Félagsþjónusta	(17.035)	4,1%	(14.720)	3,6%	(10.449)	2,5%
Fræðslu- og uppeldismál	(230.464)	55,3%	(243.956)	60,2%	(236.345)	57,4%
Menningarmál	(45.737)	11,0%	(42.789)	10,6%	(22.779)	5,5%
Æskulýðs- og íþróttamál	(28.657)	6,9%	(30.424)	7,5%	(29.290)	7,1%
Brunamál og almannavarnir	(13.610)	3,3%	(15.349)	3,8%	(14.091)	3,4%
Hreinlætismál	(9.664)	2,3%	(10.970)	2,7%	(9.878)	2,4%
Skipulags- og byggingarmál	(9.392)	2,3%	(9.735)	2,4%	(6.383)	1,6%
Umferðar- og samgöngumál	(3.663)	0,9%	(5.454)	1,3%	(2.376)	0,6%
Umhverfismál	(8.595)	2,1%	(10.180)	2,5%	(9.407)	2,3%
Atvinnumál	(8.971)	2,2%	(10.582)	2,6%	(8.455)	2,1%
Rekstur hafna	0	0,0%	0	0,0%	(941)	0,2%
Sameiginlegur kostnaður	(53.121)	12,7%	(63.832)	15,8%	(76.321)	18,5%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	22.419	(5,4%)	20.059	(5,0%)	22.356	(5,4%)
Aðalsjóður samtals	10.395	2,5%	(32.879)	(8,1%)	7.145	1,7%

Aðrir sjóðir í A hluta:

Eignasjóður	12.786	(3,1%)	23.419	(5,8%)	(1.015)	0,2%
A hluti samtals	23.181	5,6%	(9.460)	(2,3%)	6.130	1,5%

Stofnanir í B hluta

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:						
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	6.657	(26,4%)	9.042	(1,6%)	9.191	11,6%
Rekstrargjöld	(2.566)	(3,5%)	(2.659)	28,1%	(2.076)	(29,8%)
Rekstrarniðurstaða	4.091		6.383		7.114	
Fráveita						
Rekstrartekjur	4.983	1,1%	4.931	4,2%	4.732	39,6%
Rekstrargjöld	(2.920)	(15,6%)	(3.458)	56,5%	(2.209)	(50,4%)
Rekstrarniðurstaða	2.064		1.473		2.523	
Dvalarheimilið Silfurtún						
Rekstrartekjur	95.832	12,1%	85.509	(9,8%)	94.797	12,8%
Rekstrargjöld	(113.881)	0,4%	(113.428)	(3,8%)	(117.946)	16,7%
Rekstrarniðurstaða	(18.048)		(27.919)		(23.149)	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	2.713	(3,5%)	2.813	17,5%	2.394	(53,7%)
Rekstrargjöld	(5.410)	30,9%	(4.132)	(50,6%)	(8.357)	(14,5%)
Rekstrarniðurstaða	(2.696)		(1.319)		(5.962)	

Skýringar, frh.:

18. 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	209.000	11.400	220.400	209.000	11.400	220.400
Framlög Jöfnunarsjóðs	185.300	(16.000)	169.300	185.300	(16.000)	169.300
Aðrar tekjur	82.600	(5.200)	77.400	196.500	(8.600)	187.900
	<u>476.900</u>	<u>(9.800)</u>	<u>467.100</u>	<u>590.800</u>	<u>(13.200)</u>	<u>577.600</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	247.600	(8.900)	238.700	332.100	(6.100)	326.000
Annar rekstrarkostnaður	189.400	15.100	204.500	217.400	14.400	231.800
Afskriftir	18.357	(320)	18.037	23.220	(12)	23.208
	<u>455.357</u>	<u>5.880</u>	<u>461.237</u>	<u>572.720</u>	<u>8.288</u>	<u>581.008</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	21.543	(15.680)	5.863	18.080	(21.488)	(3.408)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(12.665)	(8.606)	(21.271)	(16.220)	(13.336)	(29.556)
Rekstrarniðurstaða	<u>8.878</u>	<u>(24.286)</u>	<u>(15.408)</u>	<u>1.860</u>	<u>(34.824)</u>	<u>(32.964)</u>

Skýringar, frh.:

19. 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	8.878	(24.286)	(15.408)	1.860	(34.824)	(32.964)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	18.357	(320)	18.037	23.220	(12)	23.208
Verðbætur	5.685	7.711	13.396	7.586	10.411	17.997
Veltufé frá rekstri	32.920	(16.895)	16.025	32.666	(24.425)	8.241
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir lækkun	0	0	0	0	0	0
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	32.920	(16.895)	16.025	32.666	(24.425)	8.241
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(28.500)	20.800	(7.700)	(33.500)	16.200	(17.300)
Eignarhlutir breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(28.500)	20.800	(7.700)	(33.500)	16.200	(17.300)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	45.000	0	45.000	45.000	0	45.000
Afborganir langtímalána	(31.359)	972	(30.387)	(33.063)	1.208	(31.855)
Framlög eigin fyrirtækja	0	0	0	0	3.000	3.000
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(6.959)	(1.285)	(8.244)	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	6.682	(313)	6.369	11.937	4.208	16.145
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	11.103	3.591	14.694	11.104	(4.018)	7.086
Handbært fé í ársbyrjun.....	28.658	(13.150)	15.508	28.658	(4.347)	24.311
Handbært fé í árslok.....	39.761	(9.559)	30.202	39.762	(8.365)	31.397