Vesturbyggð

Ársreikningur 2011

Vesturbyggð
Aðalstræti 63
450 Patreksfjörður

Kt. 510694-2369

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar 3

Áritun óháðs endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 5

Efnahagsreikningur 6

Sjóðstreymisyfirlit 8

Skýringar 9

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Vesturbyggðar 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 743,8 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 656,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem var lögbundið hámark árið 2011. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,5%, en lögbundið hámark er 0,625%. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark.

Rekstarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 52,3 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 97,8 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2011 nam 209,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 321,5 millj. kr.

Á árinu eru færðar til tekna, meðal fjármunatekna og fjármagnsgjalda, 140,3 millj. kr. vegna eftirgjafar gengisláns hjá Landsbankanum hf. Skuldir sveitarfélagsins lækka umtalsvert vegna þessa en skuldahlutfall A og B hluta er í árslok 174% en var til samanburðar 187% í árslok 2010. Sveitarfélagið vinnur áfram að fjárhagslegri endurskipulagningu með viðræðum við helstu lánardrottna með það að markmiði að fullnægja skyldum sínum samkvæmt ákvæðum nýrra sveitarstjórnarlaga sem tóku gildi í ársbyrjun 2012.

Bæjarstjórn gerði þann í ágústmánuði 2011 samning við Eftirlitsnefnd með fjármálum sveitarfélaga um skoðun á fjárhag sveitarfélagsins og möguleikum þess til hagræðingar í rekstri. Markmið skoðunarinnar er að draga úr rekstrarútgjöldum eins og kostur er, koma fram með tillögur að hagræðingaraðgerðum ásamt því að leitað verði leiða til að auka tekjur sveitarfélagsins. Niðurstöður úttektarinnar voru lagðar fyrir bæjarstjórn þann 7. desember 2011 og var samþykkt að taka tillögur sem þar koma fram til umræðu og úrvinnslu á árinu 2012.

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

Patreksfirði, 27. apríl 2012.

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

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

Patreksfirði, 2012.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Vesturbyggðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Vesturbyggðar fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar 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 vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið 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. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

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 skuldastöðu sveitarfélagsins í árslok 2011 og óvissu um getu þess til að standa undir skuldbindingum sínum. Í því efni viljum við benda á að skuldahlutfall sveitarfélagins er 174% og veltufjárhlutfall þess er 0,77 í árslok 2011. Veltufé frá rekstri á árinu 2011 nam 35 millj. kr. samkvæmt sjóðstreymisyfirliti og næsta árs afborganir langtímalána eru 87 millj. kr. Í áætlunum fyrir árin 2012 til 2015 er gert ráð fyrir verulegri aukningu veltufjár frá rekstri ásamt talsverðum fjárfestingum og lántökum á sama tíma. Gangi áætlanir um aukningu veltufjár frá rekstri ekki eftir er hætta á að sveitarfélagið muni ekki geta staðið við núverandi skuldbindingar

Staðfesting vegna skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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 bæjarstjóra og bæjarstjórnar sem fylgir með 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 fasteignaskattur		341.633	335.382	325.623	337.624	331.369	322.086
Framlög Jöfnunarsjóðs		190.736	168.998	191.807	190.735	168.997	191.807
Aðrar tekjur		124.301	102.003	115.585	215.452	204.998	210.231
	4	656.670	606.383	633.015	743.811	705.364	724.124
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	377.200	355.734	357.894	387.926	365.274	368.364
Annar rekstrarkostnaður	6	258.228	212.079	264.725	303.555	259.677	313.681
Afskriftir	9	23.989	26.320	25.964	47.661	52.792	47.911
		659.417	594.133	648.584	739.142	677.743	729.956
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		(2.748)	12.250	(15.568)	4.668	27.620	(5.832)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld							
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) ..		(39.834)	(39.678)	(29.116)	(92.684)	(76.476)	(59.656)
Eftirgjöf gengisláns		140.331	70.000	0	140.331	70.000	0
Niðurfærsla hlutabréfaeignar		0	0	(165.146)	0	0	(165.146)
	7	100.497	30.322	(194.262)	47.647	(6.476)	(224.802)
Rekstrarniðurstaða	13	97.750	42.572	(209.830)	52.316	21.144	(230.634)

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti 2011	A hluti 2010	A og B hluti 2011	A og B hluti 2010
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir		679.680	660.655	930.416	924.003
Veitur, götur og hafnarmannvirki		53.071	56.453	314.209	315.437
Vélar, áhöld og tæki		2.251	2.959	2.251	2.959
	9	735.002	720.067	1.246.875	1.242.398
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	10	117.896	117.896	117.896	117.896
		117.896	117.896	117.896	117.896
Fastafjármunir		852.898	837.963	1.364.771	1.360.294
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	12	48.740	44.571	48.740	44.571
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		11.212	35.448	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12	24.087	17.768	48.573	41.422
Handbært fé	3	35.951	20.866	40.206	27.869
Veltufjármunir		119.990	118.653	137.519	113.862
Eignir samtals		972.888	956.616	1.502.291	1.474.156

Eignir utan efnahagsreiknings 3

31. desember 2011

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti 2011	A hluti 2010	A og B hluti 2011	A og B hluti 2010
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	321.484	185.527	209.441	118.919
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	119.206	101.964	119.206	101.964
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	378.893	412.979	994.625	944.353
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	0	6.395	5.942
Skuldir við eigin fyrirtæki		31.483	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	52.338	199.832	87.068	235.234
Aðrar skammtímaskuldir		69.484	56.314	85.556	67.744
		153.305	256.147	179.019	308.920
Skuldir og skuldbindingar samtals		651.404	771.090	1.292.850	1.355.237
Eigið fé og skuldir samtals		972.888	956.616	1.502.291	1.474.156

Sjóðstreymisyfirlit 2011

	Skýr	A hluti Ársreikningur 2011	A hluti Áætlun 2011 með viðaukum	A hluti Ársreikningur 2010	A og B hluti Ársreikningur 2011	A og B hluti Áætlun 2011 með viðaukum	A og B hluti Ársreikningur 2010
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða.............................	13	97.750	42.572	(209.830)	52.316	21.144	(230.634)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	23.989	26.320	25.964	47.661	52.792	47.911
Verðbætur		19.503	23.254	10.898	51.564	46.214	24.428
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	14	21.133	4.100	3.006	21.133	4.100	3.006
Niðurfærsla hlutabréfaeignar		0	0	165.146	0	0	165.146
Eftirgjöf gengisláns		(140.331)	(70.000)	0	(140.331)	(70.000)	0
Tap af sölu fastafjármuna		0	0	0	2.974	0	2.184
Veltufé frá (til) rekstrar		22.044	26.246	(4.817)	35.316	54.250	12.041
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		(4.169)	(10.000)	(6.905)	(4.169)	(10.000)	(6.905)
Aðrar skammtímakröfur, breyting		(6.319)	(4.000)	888	(7.151)	(4.000)	(4.613)
Skammtímaskuldir, breyting		13.170	(9.500)	(7.760)	17.812	(9.500)	(10.335)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar ...	14	(3.891)	0	(3.371)	(3.891)	0	(3.371)
Samtals		(1.209)	(23.500)	(17.148)	2.601	(23.500)	(25.224)
Handbært fé frá (til) rekstrar		20.834	2.746	(21.964)	37.917	30.750	(13.183)
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	9	(717)	0	0	(18.705)	(21.000)	(31.806)
Söluverð seldra eigna		0	0	0	1.800	0	4.640
Langtímakröfur, breyting	11	0	0	9.311	0	0	9.311
Fjárfestingarhreyfingar		(717)	0	9.311	(16.905)	(21.000)	(17.855)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán	15	18.000	100.000	10.500	103.000	185.000	70.500
Afborganir langtímalána	15	(78.752)	(150.526)	(49.406)	(112.128)	(183.666)	(72.826)
Viðskiptastaða eigin fyrirt., breyting....		55.719	58.894	19.775	0	0	0
Skammtímalán, breyting....................		0	0	0	453	0	5.465
Fjármögnunarhreyfingar		(5.033)	8.368	(19.131)	(8.675)	1.334	3.139
Breyting á handbæru fé		15.085	11.114	(31.784)	12.337	11.084	(27.899)
Handbært fé í ársbyrjun		20.866	20.866	52.650	27.869	24.392	55.768
Handbært fé í árslok		35.951	31.980	20.866	40.206	35.476	27.869

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Vesturbyggð er sveitarfélag á Vestfjörðum og var fjöldi íbúa þess 910 þann 1. desember 2011. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Aðalstræti 63 á Patreksfirði.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Vesturbyggðar fyrir 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. 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 Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir og Fasteignir Vesturbyggðar ehf.

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 framlag 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.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

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 reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er færð 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:

Fasteignir...	10 - 40 ár
Veitur, götur og hafnarmannvirki..	10 - 25 ár
Vélar, áhöld og tæki..	3 - 40 ár

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

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði að frádreginni niðurfærslu. Framlög A hluta til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

g. Langtímakröfur

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur 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 löndum og lóðum sem sveitarfélagið hefur ekki leigutekjur af og umferðarmannvirkjum 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. 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. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 16.

n. 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 19 og 20.

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	308.603	302.416	308.603	302.416
Fasteignaskattur	21.723	21.734	17.714	17.721
Lóðaleiga	11.307	11.232	11.307	11.232
	341.633	335.382	337.624	331.369
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts	50.534	54.307	50.534	54.307
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	84.301	57.774	84.301	57.774
Framlög vegna grunnskóla	40.694	35.938	40.694	35.938
Framlag vegna íbúafækkunar	8.369	15.000	8.369	15.000
Önnur framlög	6.837	5.978	6.837	5.978
	190.736	168.998	190.735	168.997
Skatttekjur samtals	532.369	504.380	528.359	500.366
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	82.712	81.749	150.610	163.331
Eignatekjur	10.847	9.257	31.716	30.669
Endurgreiðslur	27.469	8.110	29.697	8.110
Aðrar tekjur	3.273	2.888	3.428	2.888
	124.301	102.003	215.452	204.998
Rekstrartekjur samtals	656.670	606.383	743.811	705.364

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	274.984	273.122	283.122	280.433
Launatengd gjöld	72.450	70.807	74.566	72.711
Annar starfsmannakostnaður	8.632	7.705	9.105	8.030
	356.066	351.634	366.793	361.174
Lífeyrisskuldbinding, breyting	21.133	4.100	21.133	4.100
Laun og launatengd gjöld samtals	377.200	355.734	387.926	365.274

Í árslok 2011 störfuðu 82 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 74 stöðugildum.
Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 15,1 millj. kr. á árinu 2011.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	216.284	175.719	258.158	220.079
Skattar og önnur opinber gjöld	712	371	1.500	562
Styrkir, framlög og annar kostnaður	41.232	35.988	43.898	39.036
	258.228	212.079	303.555	259.677

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum
Vaxtatekjur og verðbætur	2.434	2.467	2.626	2.663
Vaxtagjöld og verðbætur	(42.268)	(42.145)	(95.310)	(79.139)
	(39.834)	(39.678)	(92.684)	(76.476)
Eftirgjöf gengisláns...	140.331	70.000	140.331	70.000
Samtals...	100.497	30.322	47.647	(6.476)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2011			Áætlun 2011 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	543.936	543.936	515.972
Félagsþjónusta	44.109	7.349	(36.760)	(34.838)
Fræðslu- og uppeldismál	271.827	19.865	(251.962)	(245.842)
Menningarmál	32.127	11.702	(20.425)	(19.889)
Æskulýðs- og íþróttamál	109.781	21.942	(87.838)	(90.341)
Brunamál og almmannavarnir	38.455	21.470	(16.985)	(16.082)
Hreinlætismál	38.348	34.578	(3.770)	(2.277)
Skipulags- og byggingarmál	21.804	3.828	(17.976)	(15.631)
Umferðar- og samgöngumál	25.557	585	(24.972)	(20.479)
Umhverfismál	17.150	1.795	(15.355)	(15.668)
Atvinnumál	9.112	1.404	(7.708)	(7.773)
Hitaveita Barðaströnd	423	0	(423)	0
Framlög til B-hluta	10.000	0	(10.000)	(10.332)
Sameiginlegur kostnaður	94.007	9.112	(84.895)	(74.585)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	21.289	0	(21.289)	(4.255)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	11.849	142.766	130.917	61.894
Aðalsjóður samtals	745.838	820.333	74.496	19.874
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	119.279	142.533	23.254	22.697
Innri færslur A hluta	(163.431)	(163.431)	0	0
A hluti samtals	701.686	799.435	97.750	42.572
B hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður	70.702	62.833	(7.870)	(3.198)
Vatnsveita	22.751	15.478	(7.273)	(8.522)
Fráveita	18.315	9.695	(8.620)	(788)
Félagslegar íbúðir	3.282	676	(2.606)	(1.569)
Fasteignir Vesturbyggðar ehf.	41.386	22.322	(19.064)	(7.350)
Innri færslur A og B hluta	(23.670)	(23.670)	0	0
A og B hluti samtals	834.452	886.768	52.316	21.144

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitur, götur og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2011	1.021.052	68.502	18.330	1.107.884
Afskrifað áður	(360.397)	(12.049)	(15.371)	(387.817)
Bókfært verð 1.1.2011	660.655	56.453	2.959	720.067
Afskrifað á árinu	(19.182)	(3.382)	(1.425)	(23.989)
Endurmat lóða og lendna	38.207	0	0	38.207
Bókfært verð 31.12. 2011	679.680	53.071	2.251	735.002
Samtals heildarverð 31.12.2011	1.059.259	68.502	19.047	1.146.808
Afskrifað samtals	(379.579)	(15.431)	(16.796)	(411.806)
Bókfært verð 31.12.2011	679.680	53.071	2.251	735.002
Afskriftarhlutföll	2,5 - 10,0%	2,5 - 10%	10 - 30%	
A og B hluti				
Heildarverð 1.1. 2011	1.355.086	472.150	18.330	1.845.565
Afskrifað áður	(431.083)	(156.713)	(15.371)	(603.167)
Bókfært verð 1.1. 2011	924.003	315.437	2.959	1.242.398
Viðbót á árinu	0	17.988	717	18.705
Selt á árinu	(4.774)	0	0	(4.774)
Afskrift á árinu	(27.020)	(19.216)	(1.425)	(47.661)
Endurmat lóða og lendna	38.207	0	0	38.207
Bókfært verð 31.12.2011	930.416	314.209	2.251	1.246.875
Samtals heildarverð 31.12.2011	1.387.174	490.138	19.047	1.896.359
Afskrifað samtals	(456.759)	(175.929)	(16.796)	(649.485)
Bókfært verð 31.12 2011	930.416	314.209	2.251	1.246.875
Afskriftarhlutföll	2,5 - 10,0%	2,5 - 10%	10 - 30%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2011 greinist þannig:

	Fjárfesting 2011	Áætlun 2011 með viðaukum
A hluti		
Aðrar eignir:		
Bifreið	717	0
A hluti	717	0
B hluti		
Hafnarsjóður:		
Patreksfjarðarhöfn, stálþil:		
Framlag ríkissjóðs	(53.264)	(63.000)
Framkvæmdakostnaður	71.252	84.000
B hluti	17.988	21.000
A og B hluti	18.705	21.000

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	701.250	87.863	145.071
Leikskólar	90.850	12.719	13.486
Íþróttamannvirki	599.750	77.005	265.471
Íbúðarhúsnæði	1.150.847	245.947	250.736
Aðrar fasteignir	868.272	157.535	40.918
Lóðir og lendur		262.888	197.169
Gatnaframkvæmdir			53.071
Hafnarmannvirki			227.935
Veitumannvirki			33.203
Landfylling			17.565
Vélar, áhöld og tæki			2.251
Samtals			1.246.875

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 336,3 millj. kr., vatnsveitu 574,5 millj. kr. og hafnarmannvirkja 1.872,3 millj. kr. í árslok 2011.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	25.000	25.000
Íþróttamannvirki	5.449	5.449
Leikskólar	3.447	3.447
Framhaldsskóli	4.000	4.000
Tónlistarskóli	6.745	6.745
Bókasafn	37.105	37.105
Þjónustumiðstöð	8.500	8.500
Slökkvistöð	20.894	20.894
Félagsheimili	14.558	14.558
Kvikmyndahús	6.558	6.558
Bæjarskrifstofur	7.519	7.519
Geislunarhús	0	7.000
Verbúð	0	4.814
Félagsstarf eldri borgara	8.105	8.105
Hafnarmannvirki	0	5.812
	147.880	165.506

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Lánasjóður Sveitarfélaga ohf.	1,32%	116.938	116.938
Vestur-Botn ehf.	100%	500	500
Landskerfi bókasafna ehf.	0,21%	308	308
Háskólasetur Vestfjarða ehf.		150	150
		117.896	117.896

11. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	28.998	32.218
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	10.196	13.168
Niðurfærsla í árslok	39.194	45.386

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2011	185.527	118.918
Rekstrarniðurstaða ársins	97.750	52.316
Endurmat lóða og lenda	38.207	38.207
Eigið fé 31.12. 2011	321.484	209.441

13. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 3,9 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2011 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2011	101.964	101.964
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 3 k	21.133	21.133
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(3.891)	(3.891)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2011	119.206	119.206

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti				
Staða lána í ársbyrjun	146.384	0	466.427	612.811
Ný lán	0	0	18.000	18.000
Skilmálabreyting láns	(3.679)	3.679	0	0
Afborganir af lánum	(2.373)	(916)	(77.697)	(80.986)
Eftirgjöf gengisláns	(140.331)	0	0	(140.331)
Verðbætur	0	0	21.737	21.737
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afb.	0	2.763	428.467	431.231
Næsta árs afborgun	0	(1.256)	(51.082)	(52.338)
	0	1.508	377.385	378.893
Vaxtakjör í árslok		5,2%	3,85 - 7,0%	
A og B hluti				
Staða lána í ársbyrjun	146.384	0	1.033.203	1.179.587
Ný lán	0	0	103.000	103.000
Skilmálabreyting láns	(3.679)	3.679	0	0
Afborganir af lánum	(2.373)	(916)	(111.074)	(114.363)
Eftirgjöf gengisláns	(140.331)	0	0	(140.331)
Verðbætur	0	0	53.800	53.800
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afb.	0	2.763	1.078.929	1.081.693
Næsta árs afborgun	0	(1.256)	(85.812)	(87.068)
	0	1.508	993.117	994.625
Vaxtakjör í árslok		5,2%	1,0 - 7,0%	

Framangreind vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2011.

Sveitarfélagið gerði lánasamning við Landsbanka Íslands hf. í árslok 2007. Skilmálar lánasamningsins gera ráð fyrir að lánið sé gengistryggt. Í samræmi við dóm Hæstaréttar um gengisbundin lán var lánið endurreiknað. Í upphafi árs 2012 var sveitarfélaginu tilkynnt af Landsbankanum hf. að eftirstöðvar lánsins yrðu felldar niður að fullu. Höfuðstólslækkun og eftirgjöf láns er færð til tekna meðal fjármunatekna og fjármagnsgjalda í rekstrarreikningi samanber skýringu 7.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2012	52.338	87.068
Árið 2013	50.629	86.040
Árið 2014	49.672	85.733
Árið 2015	44.510	81.276
Árið 2016	39.602	77.129
Síðar	194.480	664.447
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	431.231	1.081.693

15. Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	972.888	651.404	321.484
Hafnarsjóður	100%	272.758	245.687	27.071
Vatnsveita	100%	23.530	25.678	(2.149)
Fráveita	100%	19.805	41.273	(21.468)
Félagslegar íbúðir	100%	27.108	18.318	8.789
Fasteignir Vesturbyggðar ehf.	100%	228.896	353.181	(124.285)
Millifærslur, innbyrðis staða		(42.693)	(42.693)	0
Samtals		1.502.291	1.292.850	209.441

16. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Vesturbyggð er þátttakandi í verkefninu Dreifmennt í Vestur-Barðastrandasýslu ásamt Tálknafjarðarhreppi, Stykkishólmsbæ, Grundarfjarðarbæ og Snæfellsbæ en verkefnið nýtur styrkja frá menntamálaráðuneytinu og Jöfnunarsjóði sveitarfélaga. Vegna verkefnisins hefur verið gerður fjármögnunarleigusamningur um búnað. Lokadagur verkefnisins var 31. júlí 2011. Unnið er að uppgjöri verkefnisins.

17. 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.

18. 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	47,0 %	49,9 %	41,5 %	42,9 %
Fasteignaskattur	3,3 %	3,6 %	2,4 %	2,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	29,0 %	27,9 %	25,6 %	24,0 %
Lóðarleiga	1,7 %	1,9 %	1,5 %	1,6 %
Skatttekjur samtals	81,1 %	83,2 %	71,0 %	70,9 %
Aðrar tekjur	18,9 %	16,8 %	29,0 %	29,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	57,4 %	58,7 %	52,2 %	51,8 %
Annar rekstrarkostnaður	39,3 %	35,0 %	40,8 %	36,8 %
Afskriftir	3,7 %	4,3 %	6,4 %	7,5 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	(15,3%)	(5,0%)	(6,4%)	0,9 %
	85,1 %	93,0 %	93,0 %	97,0 %
Rekstrarniðurstaða	14,9 %	7,0 %	7,0 %	3,0 %
Veltufé frá rekstri	3,4 %	4,3 %	4,7 %	7,7 %
Fjárfestingarhreyfingar	(0,1%)	0,0 %	(2,3%)	(3,0%)
Í þúsundum króna á íbúa				
Rekstur:				
Skatttekjur	585	554	581	550
Aðrar tekjur	137	112	237	225
Laun og launatengd gjöld	(415)	(391)	(426)	(401)
Annar rekstrarkostnaður	(284)	(233)	(334)	(285)
Afskriftir	(26)	(29)	(52)	(58)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	110	33	52	(7)
Rekstrarniðurstaða	107	47	57	23
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	24	29	39	60
Handbært fé frá rekstri	23	3	42	34

	A hluti		A og B hluti	
	2011	2010	2011	2010
Efnahagur:				
Eignir	1.069	1.075	1.651	1.656
Eigið fé	353	208	230	134
Skuldir og skuldbindingar	716	866	1.421	1.523
Aðrar lykiltölur				
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	0,78	0,46	0,77	0,37
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	33%	19%	14%	8%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur	99%	122%	174%	187%

	2011	2010	2009	2008
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember	910	890	938	901
Breyting frá fyrra ári	2,2 %	(5,1%)	4,1 %	(2,1%)

18. Lykiltölur, frh.

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

	2011	2010	2009	2008	2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar	47,0 %	46,2 %	39,0 %	32,3 %	39,6 %
Fasteignaskattur	3,3 %	3,4 %	2,8 %	2,2 %	3,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	29,0 %	30,3 %	28,4 %	28,4 %	40,0 %
Lóðarleiga	1,7 %	1,9 %	1,8 %	1,3 %	1,7 %
Skatttekjur samtals	81,1 %	81,7 %	72,0 %	64,2 %	84,4 %
Aðrar tekjur	18,9 %	18,3 %	28,0 %	35,8 %	15,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	57,4 %	56,5 %	47,6 %	41,1 %	42,7 %
Annar rekstrarkostnaður	39,3 %	41,8 %	48,7 %	59,6 %	36,9 %
Afskriftir	3,7 %	4,1 %	3,5 %	2,6 %	2,6 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	(15,3%)	30,7 %	16,6 %	15,6 %	1,4 %
Rekstrarkostnaður samtals	85,1 %	133,1 %	116,4 %	118,9 %	83,7 %
Rekstrarniðurstaða	14,9 %	(33,1%)	(16,4%)	(18,9%)	16,3 %
Veltufé frá (til) rekstrar	3,4 %	(0,8%)	1,6 %	0,7 %	23,1 %
Fjárfestingarhreyfingar	(0,1%)	1,5 %	(0,2%)	(11,1%)	(36,5%)
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur:					
Skatttekjur	585	581	545	574	586
Aðrar tekjur	137	130	212	320	108
Laun og launatengd gjöld	(415)	(402)	(360)	(367)	(296)
Annar rekstrarkostnaður	(284)	(297)	(368)	(532)	(256)
Afskriftir	(26)	(29)	(27)	(23)	(18)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	110	(218)	(125)	(139)	(10)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	107	(236)	(124)	(168)	113
Sjóðstreymi:					
Veltufé (til) frá rekstri	24	(5)	12	6	160
Handbært fé (til) frá rekstri	23	(9)	44	25	144
Efnahagur:					
Eignir	1.069	1.075	1.166	1.510	1.422
Eigið fé	353	208	305	649	800
Skuldir og skuldbindingar	716	866	861	861	622
Aðrar lykiltölur					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	19,56		55,92	105,96	2,96
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	0,78	0,46	1,46	1,36	2,31
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	33%	19%	26%	43%	56%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur	99%	122%	114%	96%	90%
Útsvarprósenta	14,48%	13,28%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,500%	0,500%	0,500%	0,500%	0,500%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	0,880%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember	910	890	938	901	920
Breyting frá fyrra ári	2,2 %	(5,1%)	4,1 %	(2,1%)	(1,8%)

18. 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	543.936	100,0%	528.425	100,0%	521.983	100,0%
Félagsþjónusta	(36.760)	6,8%	(27.835)	5,3%	(22.934)	4,3%
Fræðslu- og uppeldismál	(251.962)	46,3%	(250.677)	47,4%	(246.321)	46,6%
Menningarmál	(20.425)	3,8%	(25.031)	4,7%	(24.351)	4,6%
Æskulýðs- og íþróttamál	(87.838)	16,1%	(88.822)	16,8%	(71.453)	13,5%
Brunamál og almannavarnir	(16.985)	3,1%	(19.633)	3,7%	(27.625)	5,2%
Hreinlætismál	(3.770)	0,7%	(14.039)	2,7%	(11.919)	2,3%
Skipulags- og byggingarmál	(17.976)	3,3%	(16.000)	3,0%	(8.199)	1,6%
Umferðar- og samgöngumál	(24.972)	4,6%	(14.231)	2,7%	(9.282)	1,8%
Umhverfismál	(15.355)	2,8%	(13.811)	2,6%	(13.013)	2,5%
Atvinnumál	(7.708)	1,4%	(12.947)	2,5%	(12.885)	2,4%
Hitaveita Barðaströnd	(423)	0,1%	(734)	0,1%	(370)	0,1%
Framlög í B hluta starfsemi	(10.000)	1,8%	0	0,0%	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(84.895)	15,6%	(92.517)	17,5%	(73.618)	13,9%
Lífeyrisskuldbinding	(21.289)	3,9%	(3.006)	0,6%	(4.813)	0,9%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	130.917	(24,1%)	(167.862)	31,8%	(62.988)	11,9%
Aðalsjóður samtals	74.496	13,7%	(218.719)	(41,4%)	(67.788)	(13,0%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	23.254	(4,3%)	8.889	(1,7%)	(48.625)	9,2%
A hluti samtals	97.750	18,0 %	(209.830)	(39,7%)	(116.413)	(22,3%)

19. 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	319.664	15.718	335.382	319.664	11.705	331.369
Framlög Jöfnunarsjóðs	194.573	(25.575)	168.998	194.573	(25.576)	168.997
Aðrar tekjur	205.634	(103.631)	102.003	305.751	(100.753)	204.998
	719.871	(113.488)	606.383	819.988	(114.624)	705.364
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	345.133	10.601	355.734	354.901	10.373	365.274
Annar rekstrarkostnaður	340.308	(128.229)	212.079	393.240	(133.563)	259.677
Afskriftir	23.590	2.730	26.320	45.801	6.991	52.792
	709.031	(114.898)	594.133	793.942	(116.199)	677.743
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	10.840	1.410	12.250	26.046	1.574	27.620
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(38.696)	(982)	(39.678)	(38.696)	(37.780)	(76.476)
Eftirgjöf gengisláns	0	70.000	70.000	0	70.000	70.000
	(38.696)	69.018	30.322	(38.696)	32.220	(6.476)
Rekstrarniðurstaða	(27.856)	70.428	42.572	(12.650)	33.794	21.144

20. 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	(27.856)	70.428	42.572	(12.650)	33.794	21.144
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	23.590	2.730	26.320	45.801	6.991	52.792
Verðbætur	19.000	4.254	23.254	35.710	10.504	46.214
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	5.665	(1.565)	4.100	5.665	(1.565)	4.100
Eftirgjöf gengisláns	0	(70.000)	(70.000)	0	(70.000)	(70.000)
Veltufé frá rekstri	20.399	5.847	26.246	74.526	(20.276)	54.250
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun ...	0	(10.000)	(10.000)	0	(10.000)	(10.000)
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	(4.000)	(4.000)	0	(4.000)	(4.000)
Skammtímaskuldir lækkun	0	(9.500)	(9.500)	0	(9.500)	(9.500)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga .	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	(23.500)	(23.500)	0	(23.500)	(23.500)
Handbært fé frá rekstri	20.399	(17.653)	2.746	74.526	(43.776)	30.750
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	0	0	(15.750)	(5.250)	(21.000)
Seldar eignir	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	0	0	0	(15.750)	(5.250)	(21.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	1.626	98.374	100.000	56.626	128.374	185.000
Afborganir langtímalána	(54.103)	(96.423)	(150.526)	(85.987)	(97.679)	(183.666)
Viðskiptast. eigin ft., breyting........	29.160	29.734	58.894	0	0	0
Skammtímalán, breyting................	0	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(23.317)	31.685	8.368	(29.361)	30.695	1.334
Hækkun, (lækkun) á handb. fé...	(2.918)	14.032	11.114	29.415	(18.331)	11.084
Handbært fé í ársbyrjun.............	39.336	(18.470)	20.866	42.136	(17.744)	24.392
Handbært fé í árslok...................	36.418	(4.438)	31.980	71.551	(36.075)	35.476