

Ársreikningur
Reykhólahrepps
2011



Efnisyfirlit

| | Bls. |
|---|---------|
| Áritanir | |
| Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra..... | 2 |
| Áritanir óháðra endurskoðenda og skoðunarmanna..... | 3 |
| Reykholahreppur - A og B hluti | |
| Rekstrarreikningur 2011..... | 4 |
| Efnahagsreikningur 31.12.2011..... | 5 - 6 |
| Sjóðstreymi 2011..... | 7 |
| Skýringar og lykiltölur..... | 8 - 17 |
| Dvalarheimilið Barmahlíð..... | 18 - 24 |
| Félagsbúðadeild..... | 25 - 28 |
| Hafnarsjóður Reykhólahrepps..... | 29 - 34 |

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 349 millj.kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 304 millj.kr. Rekstrartekjur A hluta námu 223 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 187 millj.kr.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 8 millj.kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 4,2 millj.kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð upp á 11,5 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 3,4 millj.kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi A og B hluta nam 302,8 millj.kr. en eigið fé A hluta 322,8 millj.kr.

Laun og launatengd gjöld í A og B hluta námu alls 198,9 millj.kr. og í A hluta alls 118,8 millj.kr. Íbúar Reykhólahrepps 1. desember 2011 voru 270 og fækkaði þeim um 8 frá fyrra ári.

Sveitarstjórn Reykhólahrepps og sveitarstjóri staðfesta hér með ársreikning Reykhólahrepps fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Reykhlóm, 23. maí 2012

Sveitarstjórn:

Andrea Björnsdóttir

Andrea Björnsdóttir
oddviti

Eiríkur Kristjánsson

Eiríkur Kristjánsson
varaoddviti

Asta Sjöfn Kristjánsdóttir

Asta Sjöfn Kristjánsdóttir

Gústaf Jökull Ólafsson

Gústaf Jökull Ólafsson

Sveinn Ragnarsson

Sveinn Ragnarsson



Áritun óháðra endurskoðenda

Til sveitarstjórnar Reykhólahrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Reykhólahrepps fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta, áritun sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Í samræmi við lög um ársreikninga eru stjórnendur ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins. Þeim ber að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

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

Endurskoðunin felur í sér öflun endurskoðunargagna er varða fjárhæðir og skýringar í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðferða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðferðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu ársreikningsins í heild.

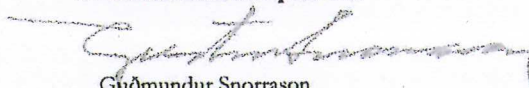
Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

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

Reykholum, 23. maí 2012

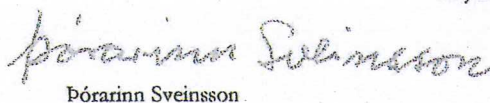
PricewaterhouseCoopers ehf.



Guðmundur Snorrason
löggiltur endurskoðandi

Við undirritaðir skoðunarmenn ársreiknings Reykhólahrepps höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2011 og leggjum til að hann verði samþykktur.

Reykholum, 23. maí 2012



Þórarinn Sveinsson



Sólveig Vilhjálmsdóttir

Rekstrarreikningur 2011

| Sveitarsjóður | | | | Samantekið | | | |
|---|-----------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| A hluti | | | | A og B hluti | | | |
| | Skýr. | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 | Ársreikningur 2010 | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 | Ársreikningur 2010 |
| Rekstrartekjur | | | | | | | |
| | 11 | | | | | | |
| Skatttekjur..... | | 86.325 | 82.909 | 80.373 | 85.312 | 82.909 | 79.554 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | | 80.680 | 62.400 | 61.068 | 80.680 | 62.400 | 61.068 |
| Aðrar tekjur..... | | 55.662 | 41.792 | 51.742 | 182.967 | 158.745 | 177.593 |
| | | <u>222.667</u> | <u>187.101</u> | <u>193.183</u> | <u>348.960</u> | <u>304.054</u> | <u>318.215</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld..... | 12 | 118.861 | 117.479 | 114.003 | 198.721 | 184.770 | 190.507 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 13, 21 | 98.274 | 72.682 | 92.822 | 132.839 | 100.164 | 125.727 |
| | | <u>217.135</u> | <u>190.161</u> | <u>206.825</u> | <u>331.560</u> | <u>284.934</u> | <u>316.233</u> |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði..... | | 5.532 | (3.060) | (13.642) | 17.399 | 19.120 | 1.981 |
| Afskriftir..... | 5, 16, 17 | (4.134) | (3.622) | (3.729) | (7.067) | (5.827) | (6.662) |
| Söluhagnaður fastafjármuna..... | | 4.552 | | | 4.552 | | |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | 14 | <u>5.524</u> | <u>3.247</u> | <u>7.293</u> | <u>(6.865)</u> | <u>(9.067)</u> | <u>(4.423)</u> |
| Rekstrarniðurstaða ársins..... | 15 | <u>11.474</u> | <u>(3.435)</u> | <u>(10.079)</u> | <u>8.019</u> | <u>4.226</u> | <u>(9.104)</u> |

Efnahagsreikningur

Eignir

| | | Sveitarsjóður | | Samantekið | |
|---|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | A hluti | | A og B hluti | |
| | Skýr. | Ársreikningur 2011 | Ársreikningur 2010 | Ársreikningur 2011 | Ársreikningur 2010 |
| Fastafjármunir | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | 4, 5 | | | | |
| Fasteignir..... | | 178.876 | 162.133 | 320.187 | 305.216 |
| Veitukerfi og hafnarmannvirki..... | | 0 | 0 | 26.574 | 26.239 |
| Vélar, áhöld og tæki..... | | 13.692 | 12.756 | 14.647 | 13.711 |
| | 16, 17 | 192.568 | 174.889 | 361.408 | 345.165 |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | |
| Eignarhlutir í félögum..... | 6, 20 | 26.667 | 26.567 | 26.667 | 26.567 |
| Langtímakröfur..... | | 5.025 | 820 | 5.025 | 820 |
| Langtímakröfur, eigin fyrirtæki..... | | 152.668 | 164.233 | 0 | 0 |
| | | 184.360 | 191.621 | 31.692 | 27.388 |
| Fastafjármunir | | 376.928 | 366.510 | 393.100 | 372.553 |
| Veltufjármunir | | | | | |
| Skammtímakröfur: | | | | | |
| Óinnheimtar tekjur..... | 7, 22 | 6.879 | 9.051 | 6.879 | 9.051 |
| Næsta árs afborganir langtímakrafna..... | | 1.125 | 0 | 1.125 | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur..... | 7 | 33.160 | 12.658 | 36.625 | 18.220 |
| Handbært fé..... | 8 | 16.088 | 27.262 | 16.916 | 39.145 |
| Veltufjármunir | | 57.252 | 48.971 | 61.546 | 66.416 |
| Eignir samtals | | 434.180 | 415.481 | 454.646 | 438.970 |
| Eignir utan efnahagsreiknings..... | 9 | | | | |

31. desember 2011

Skuldir og eigið fé

| | | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|--|-------|--------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| | Skýr. | Ársreikningur 2011 | Ársreikningur 2010 | Ársreikningur 2011 | Ársreikningur 2010 |
| Eigið fé | | | | | |
| Eiginfjárreikningur..... | 23 | 322.779 | 311.305 | 302.827 | 294.808 |
| | | 322.779 | 311.305 | 302.827 | 294.808 |
| Langtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir..... | 24 | 54.122 | 59.317 | 82.278 | 87.331 |
| | | 54.122 | 59.317 | 82.278 | 87.331 |
| Skammtímaskuldir | | | | | |
| Viðskiptaskuldir..... | | 31.052 | 18.792 | 31.052 | 18.792 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda..... | 25 | 8.710 | 11.038 | 9.544 | 11.739 |
| Aðrar skammtímaskuldir..... | | 17.518 | 15.029 | 28.945 | 26.300 |
| | | 57.279 | 44.859 | 69.541 | 56.831 |
| Skuldir samtals | | 111.402 | 104.177 | 151.818 | 144.162 |
| Skuldir og eigið fé samtals | | | | | |
| | | 434.180 | 415.481 | 454.646 | 438.970 |

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2011

| | | Sveitarsjóður | | | Samantekið | | |
|---|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | | A hluti | | | A og B hluti | | |
| | | Ársreikningur | Áætlun | Ársreikningur | Ársreikningur | Áætlun | Ársreikningur |
| | Skýr. | 2011 | 2011 | 2010 | 2011 | 2011 | 2010 |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | | |
| Niðurstaða ársins..... | 15 | 11.474 | (3.435) | (10.079) | 8.019 | 4.226 | (9.104) |
| Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: | | | | | | | |
| Sölutap(-hagnaður) eigna..... | | (4.552) | (3.049) | 0 | (4.552) | (3.049) | 0 |
| Reiknaðar afskriftir..... | 16, 17 | 4.134 | 3.622 | 3.729 | 7.067 | 5.827 | 6.662 |
| Verðbætur langtímaskulda..... | 14 | 2.186 | 4.966 | 535 | 4.468 | 4.966 | 2.428 |
| Verðbætur á eigin fyrirtæki..... | | | (590) | | 0 | 0 | |
| Veltufé frá (tíl) rekstrar | | 13.241 | 1.514 | (5.815) | 15.003 | 11.970 | (14) |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | | | | |
| Óinnheimtar tekjur, (hækkun)/lækkun..... | | 2.172 | | 5.616 | 2.172 | | 5.616 |
| Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun..... | | (20.009) | | 6.491 | (17.819) | | 1.501 |
| Skammtímaskuldir, hækkun/(lækkun)..... | | 14.256 | (5.046) | (17.418) | 14.317 | (5.046) | (17.568) |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum | | (3.582) | (5.046) | (5.311) | (1.330) | (5.046) | (10.451) |
| Handbært fé frá rekstri | | 9.659 | (3.532) | (11.126) | 13.673 | 6.924 | (10.465) |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum..... | 16, 17 | (23.419) | (5.600) | (1.979) | (24.915) | (6.100) | (7.962) |
| Sala varanlegra rekstrarfjármuna..... | | 6.157 | 5.000 | 0 | 6.157 | 5.000 | 0 |
| Fjárfest í eignarhlutum..... | | (100) | | 0 | (100) | | 0 |
| Verðbréf, breyting..... | | (5.329) | 0 | 2.520 | (5.329) | 0 | 2.520 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | (22.691) | (600) | 541 | (24.187) | (1.100) | (5.442) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | | |
| Tekin ný langtímalán..... | | 0 | 30.000 | 18.000 | 0 | 30.000 | 18.000 |
| Afborganir langtímalána | | (11.038) | (10.500) | (9.807) | (11.715) | (10.500) | (10.449) |
| Eigin fyrirtæki, breyting..... | | 12.896 | 225 | (15.694) | (1) | 0 | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | | 1.858 | 19.725 | (7.501) | (11.716) | 19.500 | 7.552 |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé..... | | (11.174) | 15.593 | (18.085) | (22.229) | 25.324 | (8.356) |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | | 27.262 | 27.262 | 45.347 | 39.145 | 29.414 | 47.499 |
| Handbært fé í árslok..... | | 16.088 | 42.855 | 27.262 | 16.916 | 54.738 | 39.145 |

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Reykhólahrepps árið 2011 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. sveitarstjórnarlög nr. 138/2011.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða að öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð og Eignasjóð. Til B hluta teljast stofnanir sem að stofni til eru fjármagnaðar með þjónustutekjum. Stofnanir sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Fráveita, Vatnsveita, Hafnarsjóður, Félagslegar íbúðir og Barmahlíð, dvalarheimili aldraðra.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar Samgöngu- og sveitastjórnarráðuneytis um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

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 og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu. Þá er einnig um að ræða reiknaða vexti á langtímalán vegna yfirfærslu eigna og fasteigna.

Innlausn tekna

2. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, 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.

Verðlagsviðmið

3. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í ársbyrjun 2012. Áfallnir vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

Varanlegir rekstrarfjármunir

4. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

| | |
|------------------------------------|-------------|
| Byggingar..... | 20 - 100 ár |
| Veitukerfi og hafnarmannvirki..... | 25 - 40 ár |
| Vélar, áhöld og tæki..... | 5 - 12 ár |

Eignarhlutir í öðrum félögum

6. Í samanteknum ársreikningi A og B hluta eru eignarhlutir í félögum og eigin fyrirtækjum færðir með sama hætti og hjá aðalsjóði.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

7. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi, sbr. skýr. 21 og 22.

Handbært fé

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

Eignir utan efnahagsreiknings

9. Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi. Fjárfesting í lausafjármunum og gátnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Fjárhagsáætlun

10. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Aðrar skýringar og yfirlit

Rekstrartekjur

11. Rekstrartekjur greinast þannig:

| | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|--|--------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| | 2011 | Áætlun | 2011 | Áætlun |
| Skatttekjur: | | | | |
| Útsvar..... | 74.152 | 71.000 | 74.152 | 71.000 |
| Fasteignaskattar..... | 11.718 | 11.400 | 10.705 | 11.400 |
| Lóðarleiga..... | 456 | 509 | 456 | 509 |
| | <u>86.325</u> | <u>82.909</u> | <u>85.312</u> | <u>82.909</u> |
| Jöfnunarsjóður: | | | | |
| Framlög..... | 80.680 | 62.400 | 80.680 | 62.400 |
| | <u>80.680</u> | <u>62.400</u> | <u>80.680</u> | <u>62.400</u> |
| Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals..... | <u>167.005</u> | <u>145.309</u> | <u>165.993</u> | <u>145.309</u> |
| Aðrar tekjur: | | | | |
| Þjónustutekjur o.fl..... | 32.667 | 24.460 | 37.966 | 137.865 |
| Eignatekjur..... | 3.046 | 4.886 | 5.633 | 8.434 |
| Aðrar tekjur..... | 19.949 | 12.446 | 139.368 | 12.446 |
| | <u>55.662</u> | <u>41.792</u> | <u>182.967</u> | <u>158.745</u> |
| Rekstrartekjur samtals..... | <u>222.667</u> | <u>187.101</u> | <u>348.960</u> | <u>304.054</u> |

Laun og launatengd gjöld

| 12. Laun og launatengd gjöld greinast þannig: | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|---|--------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| | 2011 | Áætlun | 2011 | Áætlun |
| Laun og launatengd gjöld..... | 118.861 | 117.479 | 198.721 | 184.770 |
| Laun og launatengd gjöld samtals..... | <u>118.861</u> | <u>117.479</u> | <u>198.721</u> | <u>184.770</u> |

Annar rekstrarkostnaður

| 13. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig: | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|--|--------------------------|---------------|----------------------------|----------------|
| | 2011 | Áætlun | 2011 | Áætlun |
| Vöru- og þjónustukaup..... | 90.733 | 72.682 | 120.492 | 100.164 |
| Styrkir, framlög og annar kostnaður..... | 7.541 | | 12.348 | |
| | <u>98.274</u> | <u>72.682</u> | <u>132.839</u> | <u>100.164</u> |

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

| 14. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig: | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|---|--------------------------|--------------|----------------------------|-----------------|
| | 2011 | Áætlun | 2011 | Áætlun |
| Vaxtatekjur..... | 13.342 | 15.360 | 13.386 | 15.360 |
| Vaxtagjöld..... | (5.370) | (6.259) | (15.890) | (17.983) |
| Verðbótatekjur / (gjöld)..... | (2.448) | (5.854) | (4.361) | (6.444) |
| | <u>5.524</u> | <u>3.247</u> | <u>(6.865)</u> | <u>(9.067)</u> |

Heildaryfirlit um rekstur

| 15. Rekstur málaflokka aðalsjóðs greinist þannig: | Gjöld | | Tekjur | | Mismunur | | Áætlun | |
|---|----------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|--|
| | | | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 0 | | 167.005 | | 167.005 | | 145.309 | |
| Félagsþjónusta..... | 17.322 | | 2.240 | | (15.081) | | (7.239) | |
| Heilbrigðismál..... | 424 | | 0 | | (424) | | (379) | |
| Fræðslu- og uppeldismál..... | 132.952 | | 10.445 | | (122.506) | | (111.498) | |
| Menningarmál..... | 10.937 | | 4.500 | | (6.437) | | (7.740) | |
| Æskulýðs og íþróttamál..... | 24.385 | | 2.581 | | (21.804) | | (19.411) | |
| Brunamál og almannavarnir..... | 4.368 | | 0 | | (4.368) | | (4.370) | |
| Hreinlætis- og heilbrigðismál..... | 7.093 | | 6.440 | | (653) | | (341) | |
| Skipulags- og byggingarmál..... | 4.763 | | 852 | | (3.911) | | (4.315) | |
| Umferðar- og samgöngumál..... | 3.751 | | 5.200 | | 1.449 | | (1.115) | |
| Umhverfismál..... | 2.686 | | 59 | | (2.627) | | (2.725) | |
| Atvinnumál..... | 3.281 | | 769 | | (2.512) | | (2.313) | |
| Sameiginlegur kostnaður..... | 33.952 | | 5.409 | | (28.544) | | (23.778) | |
| Óvenjulegir liðir..... | 0 | | 4.552 | | 4.552 | | 0 | |
| Fjármagnsliðir..... | (8.358) | | | | 8.358 | | 4.975 | |
| Aðalsjóður samtals | <u>237.554</u> | | <u>210.052</u> | | <u>(27.502)</u> | | <u>(34.940)</u> | |

| A hluta sjóðir og stofnanir: | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Áætlun |
|---------------------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Eignasjóður..... | 14.919 | 53.895 | 38.976 | 31.505 |
| Þjónustumiðstöð..... | 12.715 | 12.715 | 0 | 0 |
| Innri færslur A hluta..... | (49.444) | (49.444) | 0 | 0 |
| | <u>(21.810)</u> | <u>17.166</u> | <u>38.976</u> | <u>31.505</u> |
| A hluti samtals | <u>215.745</u> | <u>227.219</u> | <u>11.474</u> | <u>(3.435)</u> |
| B hluta fyrirtæki: | | | | |
| Fráveita Reykhólahrepps..... | 18 | 914 | 896 | 465 |
| Vatnsveita Reykhólahrepps..... | 5.711 | 2.700 | (3.011) | (370) |
| Hafnar sjóður..... | 3.396 | 5.299 | 1.903 | 2.339 |
| Félagslegar íbúðir..... | 7.071 | 2.421 | (4.651) | (4.726) |
| Barmhlíð..... | 114.563 | 115.972 | 1.409 | 9.953 |
| Innri færslur A og B hluta..... | (1.013) | (1.013) | 0 | |
| B hluti samtals | <u>129.747</u> | <u>126.293</u> | <u>(3.454)</u> | <u>7.661</u> |
| A og B hluti samtals | <u>345.492</u> | <u>353.511</u> | <u>8.019</u> | <u>4.226</u> |

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

16. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|-------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Heildarverð 1.1. 2011..... | 487.959 | 11.464 | 499.423 |
| Afskrifað áður..... | (317.213) | (7.321) | (324.534) |
| Bókfært verð 1.1. 2011..... | <u>170.746</u> | <u>4.143</u> | <u>174.889</u> |
| Viðbót á árinu..... | 19.401 | 4.018 | 23.419 |
| Selt og fært út á árinu..... | (1.606) | | (1.606) |
| Afskrifað á árinu..... | (3.032) | (1.101) | (4.134) |
| Bókfært verð 31.12. 2011..... | <u>185.509</u> | <u>7.059</u> | <u>192.568</u> |
| Afskriftarhlutföll..... | 0 - 2,5% | 10%-20% | |

A og B hluti

17. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir og lóðir | Veitukerfi og hafnarmannvirki | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|---|------------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------|
| Heildarverð 1.1. 2011..... | 665.105 | 44.629 | 18.205 | 727.940 |
| Afskrifað áður..... | (351.276) | (18.391) | (13.109) | (382.775) |
| Bókfært verð 1.1. 2011..... | <u>313.830</u> | <u>26.239</u> | <u>5.096</u> | <u>345.165</u> |
| Viðbót á árinu..... | 19.401 | 1.496 | 4.018 | 24.915 |
| Selt og endurgreiddur stofnkostnaður..... | (1.606) | | 0 | (1.606) |
| Afskrifað á árinu..... | (4.804) | (1.162) | (1.101) | (7.067) |
| Bókfært verð 31.12. 2011..... | <u>326.821</u> | <u>26.574</u> | <u>8.012</u> | <u>361.408</u> |
| Afskriftarhlutföll..... | 0 - 2,5% | 2,5 - 4% | 10 - 20% | |

18.

| A hluti | Vátryggingar- verð | Bókfært verð |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------|
| Skóli og leikskóli..... | 405.500 | 27.919 |
| Íþróttahús..... | 117.800 | 40.497 |
| Sundlaug..... | 35.857 | 5.458 |
| Félagsheimili..... | 33.150 | 1.951 |
| Leiguíbúðir..... | 78.650 | 45.836 |
| Aðrar eignir..... | 219.355 | 70.907 |
| Samtals A hluti..... | 890.312 | 192.568 |
| B hluti | | |
| Félagslegar íbúðir..... | 94.100 | 60.425 |
| Dvalarheimili aldraðra..... | 205.950 | 81.841 |
| Veitukerfi..... | 0 | 9.487 |
| Hafnarmannvirki..... | 0 | 17.087 |
| Samtals B hluti..... | 300.050 | 168.839 |
| Samtals A og B hluti..... | 1.190.362 | 361.408 |

19.

| | |
|-----------------------------------|---------|
| Skrifstofur sveitarfélagsins..... | 5.424 |
| Dvalarheimili aldraðra..... | 12.657 |
| Skóli og leikskóli..... | 37.445 |
| Bókasafn..... | 18.080 |
| Slökkvistöð..... | 8.563 |
| Félagsheimili..... | 7.230 |
| Sundlaug..... | 21.698 |
| Annað..... | 16.906 |
| | 128.003 |

Áhættufjármunir og langtímakröfur

20. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

| | A hluti Bókfært verð | A og B hluti Bókfært verð |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Þörungaverksmiðjan hf..... | 106 | 106 |
| Vesturferðir ehf..... | 100 | 100 |
| Lánasjóður sveitafélaga ohf..... | 26.461 | 26.461 |
| | 26.667 | 26.667 |

Niðurfærsla krafna

21.

| Niðurfærsla krafna greinist þannig: | A hluti | A og B hluti |
|-------------------------------------|---------|--------------|
| Niðurfærsla í ársbyrjun..... | 12.642 | 12.642 |
| Gjaldferð niðurfærsla á árinu..... | 1.500 | 1.500 |
| Niðurfærsla í árslok..... | 14.142 | 14.142 |

22. Niðurfærsla á kröfum skiptist þannig á einstaka liði í efnahagsreikningi:

| A hluti | Samkvæmt bókhaldi | Niðurfærsla á kröfum | Samkvæmt ársreikningi |
|----------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|
| Óinnheimtar tekjur..... | 15.231 | 8.353 | 6.879 |
| Aðrar skammtímakröfur..... | 36.625 | 5.789 | 30.836 |
| | <u>51.857</u> | <u>14.142</u> | <u>37.715</u> |

Eigið fé

23. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

| | A hluti | A og B hluti |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Yfirfært frá fyrra ári..... | 311.305 | 294.808 |
| Rekstrarniðurstaða ársins..... | 11.474 | 8.019 |
| Eigið fé 31.12. 2011..... | <u>322.779</u> | <u>302.827</u> |

Langtímaskuldir

24. Yfirlit um langtímaskuldir:

| Verðtryggðar skuldir: | A hluti | A og B hluti |
|--|---------------|---------------|
| Lán bundin neysluverðsvisitölu, vextir 1,0 - 5,7%..... | 62.832 | 72.509 |
| Lán bundin lánskjaravísitölu, vextir 1%..... | 0 | 19.313 |
| Verðtryggðar skuldir samtals..... | 62.832 | 91.822 |
| Næsta árs afborganir..... | (8.710) | (9.544) |
| Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals..... | <u>54.122</u> | <u>82.278</u> |

25. Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

| | A hluti | A og B hluti |
|---|---------------|---------------|
| Árið 2012..... | 8.710 | 9.544 |
| Árið 2013..... | 8.710 | 9.544 |
| Árið 2014..... | 8.710 | 9.544 |
| Árið 2015..... | 4.380 | 5.215 |
| Árið 2016..... | 4.089 | 4.923 |
| Síðar..... | 28.233 | 53.051 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir..... | <u>62.832</u> | <u>91.822</u> |

Samanburður rekstraráætlana

26. 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 fjárhagsáætlun | Viðaukar við fjárhagsáætlun | Fjárhagsáætlun með viðaukum | Upphafleg fjárhagsáætlun | Viðaukar við fjárhagsáætlun | Fjárhagsáætlun með viðaukum |
| Tekjur | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 83.309 | (400) | 82.909 | 83.309 | (400) | 82.909 |
| Framlög jöfnunarsjóðs..... | 61.400 | 1.000 | 62.400 | 61.400 | 1.000 | 62.400 |
| Aðrar tekjur..... | 39.185 | 2.607 | 41.792 | 156.138 | 2.607 | 158.745 |
| | <u>183.894</u> | <u>3.207</u> | <u>187.101</u> | <u>300.847</u> | <u>3.207</u> | <u>304.054</u> |
| Gjöld | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld..... | 119.873 | (2.394) | 117.479 | 187.164 | (2.394) | 184.770 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 73.227 | (545) | 72.682 | 100.709 | (545) | 100.164 |
| Afskriftir..... | 3.622 | 0 | 3.622 | 5.827 | 0 | 5.827 |
| | <u>196.722</u> | <u>(2.939)</u> | <u>193.783</u> | <u>293.700</u> | <u>(2.939)</u> | <u>290.761</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða..... | (12.828) | 6.146 | (6.682) | 7.147 | 6.146 | 13.293 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | 3.247 | 0 | 3.247 | (9.067) | 0 | (9.067) |
| Rekstrarniðurstaða..... | <u>(9.581)</u> | <u>6.146</u> | <u>(3.435)</u> | <u>(1.920)</u> | <u>6.146</u> | <u>4.226</u> |

27. 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 fjárhagsáætlun | Viðaukar við fjárhagsáætlun | Fjárhagsáætlun með viðaukum | Upphafleg fjárhagsáætlun | Viðaukar við fjárhagsáætlun | Fjárhagsáætlun með viðaukum |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | |
| Niðurstaða ársins..... | (9.581) | 6.146 | (3.435) | (1.920) | 6.146 | 4.226 |
| Líðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi..... | | | | | | |
| Reiknaður afskriftir..... | 3.622 | 0 | 3.622 | 5.827 | 0 | 5.827 |
| Verðbætur og gengismunur..... | 4.966 | 0 | 4.966 | 4.966 | 0 | 4.966 |
| Verðbætur á eigin fyrirtæki..... | 590 | (1.180) | (590) | 0 | 0 | 0 |
| (Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna..... | (3.049) | 0 | (3.049) | (3.049) | 0 | (3.049) |
| Veltufé frá rekstri (til rekstrar)..... | (3.452) | 4.966 | 1.514 | 5.824 | 6.146 | 11.970 |
| Breytingar á skammtímalíðum: | | | | | | |
| Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)..... | (2.985) | (2.061) | (5.046) | (2.985) | (2.061) | (5.046) |
| Breyt. á rekstrart. eignum og skuldum..... | (2.985) | (2.061) | (5.046) | (2.985) | (2.061) | (5.046) |
| Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)..... | (6.437) | 2.905 | (3.532) | 2.839 | 4.085 | 6.924 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | |
| Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum..... | (5.600) | 0 | (5.600) | (6.100) | 0 | (6.100) |
| Söluverð seldra rekstrarfjármuna..... | 5.000 | 0 | 5.000 | 5.000 | 0 | 5.000 |
| Verðbréf, breyting..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | <u>(600)</u> | <u>0</u> | <u>(600)</u> | <u>(1.100)</u> | <u>0</u> | <u>(1.100)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | |
| Tekin ný langtímalán..... | 30.000 | 0 | 30.000 | 30.000 | 0 | 30.000 |
| Afborganir langtímalána..... | (10.500) | 0 | (10.500) | (10.500) | 0 | (10.500) |
| Eigin fyrirtæki, breyting..... | 8.776 | (8.551) | 225 | 0 | 0 | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar..... | <u>28.276</u> | <u>(8.551)</u> | <u>19.725</u> | <u>19.500</u> | <u>0</u> | <u>19.500</u> |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé..... | 21.239 | (5.646) | 15.593 | 21.239 | 4.085 | 25.324 |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | 22.892 | 4.370 | 27.262 | 25.044 | 4.370 | 29.414 |
| Handbært fé í árslok..... | <u>44.131</u> | <u>(1.276)</u> | <u>42.855</u> | <u>46.283</u> | <u>8.455</u> | <u>54.738</u> |

Lykiltölur

28. Yfirlit um lykiltölur:

| Í hlutfalli við rekstrartekjur | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|---|--------------------------|--------|----------------------------|--------|
| | Ársreikningur | Áætlun | Ársreikningur | Áætlun |
| Skatttekjur..... | 75% | 78% | 48% | 48% |
| Laun og launatengd gjöld..... | 53% | 63% | 57% | 61% |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 44% | 39% | 38% | 33% |
| Afskriftir..... | 2% | 2% | 2% | 2% |
| Fjármagnsliðir, nettó..... | -2% | -2% | 2% | 3% |
| Rekstrargjöld samtals..... | 97% | 102% | 99% | 99% |
| Rekstrarniðurstaða..... | 5% | -2% | 2% | 1% |
| Veltufé frá rekstri..... | 6% | 1% | 4% | 4% |
| Fjárfestingar..... | 11% | 3% | 7% | 2% |
| Í þúsundum króna á íbúa | | | | |
| Skatttekjur og Jöfnunarsjóður..... | 619 | 521 | 595 | 521 |
| Þjónustutekjur og aðrar tekjur..... | 206 | 150 | 656 | 569 |
| Tekjur samtals..... | 825 | 671 | 1.251 | 1.090 |
| Laun og launatengd gjöld..... | 440 | 421 | 712 | 662 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 364 | 261 | 476 | 359 |
| Afskriftir..... | 15 | 13 | 25 | 21 |
| Fjármagnsliðir, nettó..... | (20) | (12) | 25 | 32 |
| Rekstrargjöld samtals..... | 799 | 683 | 1.238 | 1.075 |
| Rekstrarniðurstaða (neikvæð)..... | 42 | (12) | 29 | 15 |
| Veltufé frá rekstri (til rekstrar)..... | 49 | 5 | 54 | 43 |
| Fjárfestingar..... | 87 | 20 | 14 | 22 |
| Eignir..... | 1.608 | 1.328 | 1.630 | 1.116 |
| Eigið fé..... | 1.195 | 828 | 1.085 | 854 |
| Peningaleg staða (hreinar skuldir)..... | 383 | 275 | (306) | (132) |
| Heildarskuldir..... | 413 | 500 | 544 | 262 |
| Aðrar lykiltölur | | | | |
| Veltu fjárhlutfall..... | 1,0 | 1,3 | 0,9 | 1,9 |
| Eigin fjárhlutfall..... | 74% | 75% | 67% | 67% |
| Íbúafjöldi | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember 2010..... | 278 | 279 | 266 | 279 |
| Breyting á árinu..... | (8) | 0 | 13 | 0 |
| Íbúafjöldi 1. desember 2011..... | 270 | 279 | 279 | 279 |

Lykiltölur

| Sveitasjóður (A-hluti) | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 | 2006 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Í hlutfalli við rekstrartekjur | | | | | | |
| Útsvar..... | 33% | 36% | 39% | 34% | 29% | 33% |
| Fasteignaskattar..... | 5% | 6% | 4% | 4% | 6% | 5% |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 36% | 31% | 34% | 42% | 48% | 48% |
| Skatttekjur samtals..... | 75% | 73% | 77% | 81% | 83% | 87% |
| Aðrar tekjur..... | 25% | 26% | 23% | 19% | 17% | 13% |
| | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Laun og launatengd gjöld..... | 53% | 58% | 56% | 59% | 45% | 59% |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 44% | 47% | 49% | 42% | 37% | 33% |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 2% | -6% | -4% | -1% | 18% | 8% |
| Afskriftir..... | -2% | -2% | -2% | -2% | -1% | -2% |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | 2% | 4% | 7% | 5% | 4% | 3% |
| Rekstrarniðurstaða..... | 3% | -4% | 1% | 2% | 21% | 9% |
| Handbært fé frá rekstri..... | 4% | -6% | 3% | 12% | 29% | 12% |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | -10% | 0% | -3% | -18% | -12% | -2% |
| Í þúsundum króna á íbúa | | | | | | |
| Rekstur: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 619 | 521 | 519 | 531 | 575 | 491 |
| Aðrar tekjur..... | 206 | 186 | 155 | 126 | 115 | 74 |
| Laun og launatengd gjöld..... | 440 | 410 | 374 | 386 | 312 | 336 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 364 | 334 | 330 | 275 | 253 | 186 |
| Afskriftir..... | 15 | 13 | 11 | 11 | 10 | 11 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | 20 | 26 | 47 | 31 | 31 | 18 |
| Rekstrarniðurstaða..... | 26 | (24) | 6 | 16 | 146 | 51 |
| Efnahagur: | | | | | | |
| Eignir..... | 1.608 | 1.495 | 1.485 | 1.473 | 1.824 | 1.436 |
| Eigið fé..... | 1.195 | 1.120 | 1.101 | 1.145 | 1.184 | 968 |
| Skuldir..... | 413 | 375 | 384 | 328 | 639 | 469 |
| Sjóðstreymi: | | | | | | |
| Handbært fé frá rekstri..... | 36 | (40) | 22 | 79 | 202 | 69 |
| Aðrar lykiltölur | | | | | | |
| Veltufjárhlutfall..... | 1,0 | 1,1 | 1,3 | 1,2 | 1,9 | 2,2 |
| Eiginfjárhlutfall..... | 74% | 75% | 74% | 78% | 75% | 67% |
| Íbúafjöldi..... | 270 | 278 | 292 | 279 | 266 | 251 |
| Breyting frá fyrra ári (%)..... | -3% | -5% | 5% | 5% | 6% | -2% |

Fjárhæðir eru í þús.kr.

Lykiltölur

| Samantekinn ársreikningur A + B hluti | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 | 2006 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Í hlutfalli við rekstrartekjur | | | | | | |
| Útsvar..... | 21% | 22% | 24% | 22% | 19% | 21% |
| Fasteignaskattar..... | 3% | 3% | 2% | 2% | 4% | 3% |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 23% | 19% | 22% | 27% | 31% | 31% |
| Skatttekjur samtals..... | 47% | 45% | 48% | 51% | 54% | 54% |
| Aðrar tekjur..... | 46% | 46% | 46% | 46% | 46% | 46% |
| | 93% | 90% | 94% | 96% | 99% | 100% |
| Laun og launatengd gjöld..... | 57% | 59% | 59% | 62% | 49% | 61% |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 38% | 39% | 40% | 35% | 35% | 31% |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | -2% | -8% | -4% | -1% | 15% | 8% |
| Afskriftir..... | -2% | -2% | -2% | -2% | -2% | -3% |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | -2% | -1% | -2% | -4% | 0% | -3% |
| Rekstrarniðurstaða..... | -6% | -12% | -8% | -7% | 13% | 3% |
| Handbært fé frá rekstri..... | 4% | -3% | 5% | 7% | 20% | 7% |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | -7% | -2% | -3% | -12% | -8% | -1% |
| Í þúsundum króna á íbúa | | | | | | |
| Rekstur: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 615 | 518 | 516 | 529 | 573 | 489 |
| Aðrar tekjur..... | 678 | 639 | 551 | 510 | 490 | 409 |
| Laun og launatengd gjöld..... | 736 | 685 | 625 | 641 | 524 | 549 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 492 | 452 | 423 | 366 | 373 | 277 |
| Afskriftir..... | 26 | 24 | 21 | 23 | 22 | 24 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | (25) | (16) | (19) | (43) | (2) | (24) |
| Rekstrarniðurstaða..... | 13 | (20) | (20) | (33) | 141 | 25 |
| Efnahagur: | | | | | | |
| Eignir..... | 1.684 | 1.579 | 1.560 | 1.550 | 1.620 | 1.348 |
| Eigið fé..... | 1.122 | 1.060 | 1.041 | 1.110 | 1.199 | 988 |
| Skuldir..... | 562 | 519 | 520 | 440 | 421 | 360 |
| Sjóðstreymi: | | | | | | |
| Handbært fé frá rekstri..... | 51 | (38) | 54 | 72 | 208 | 64 |
| Aðrar lykiltölur | | | | | | |
| Veltufjárhlutfall..... | 0,9 | 1,2 | 1,2 | 1,1 | 1,9 | 2,0 |
| Eiginfjárhlutfall..... | 67% | 67% | 67% | 72% | 67% | 73% |
| Íbúafjöldi..... | 270 | 278 | 292 | 279 | 266 | 251 |
| Breyting frá fyrra ári (%)..... | -3% | -5% | 5% | 5% | 6% | -2% |

Ársreikningur

Dvalarheimili aldraðra Reykhólum

2011

Rekstrarreikningur ársins 2011

| | Skýr. | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 | Ársreikningur 2010 |
|-----------------------------------|-------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Rekstrartekjur | | | | |
| Daggjöld og dvalargjöld..... | 6 | 115.662.744 | 109.000.000 | 113.184.881 |
| Aðrar tekjur..... | 7 | 309.050 | 1.595.000 | 1.322.515 |
| | | <u>115.971.794</u> | <u>110.595.000</u> | <u>114.507.396</u> |
| Rekstrargjöld | | | | |
| Laun og tengd gjöld..... | 8 | 81.078.919 | 67.291.000 | 78.189.179 |
| Fæðiskostnaður..... | 9 | 5.893.101 | 6.668.000 | 5.479.927 |
| Annar kostnaður..... | 10 | 22.545.452 | 21.484.000 | 23.181.024 |
| Afskriftir..... | 2, 4 | 1.043.466 | 1.043.000 | 1.043.466 |
| | | <u>110.560.938</u> | <u>96.486.000</u> | <u>107.893.596</u> |
| Hagnaður fyrir fjármagnsliði..... | | 5.410.856 | 14.109.000 | 6.613.800 |
| Fjármagnsliðir | | | | |
| Vaxtatekjur..... | | 0 | 0 | 0 |
| Vaxtagjöld og verðbætur..... | 3 | (4.002.000) | (4.156.000) | (4.242.000) |
| | | <u>(4.002.000)</u> | <u>(4.156.000)</u> | <u>(4.242.000)</u> |
| Hagnaður ársins..... | | <u>1.408.856</u> | <u>9.953.000</u> | <u>2.371.800</u> |

Efnahagsreikningur

Eignir

| | Skýr. | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 | Ársreikningur 2010 |
|-----------------------|-------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Fastafjármunir | 2, 4 | | | |
| Áhöld og tæki..... | | 643.033 | 643.000 | 643.033 |
| Innréttingar..... | | 311.524 | 312.000 | 311.524 |
| Húseign..... | | 80.886.309 | 81.930.000 | 81.929.775 |
| Fastafjármunir | | <u>81.840.866</u> | <u>82.885.000</u> | <u>82.884.332</u> |
| Veltufjármunir | | | | |
| Skammtítmakröfur..... | | 94.043 | 0 | 0 |
| Bankainnstæður..... | | 828.492 | 11.883.000 | 11.883.119 |
| Veltufjármunir | | <u>922.535</u> | <u>11.883.000</u> | <u>11.883.119</u> |
| Eignir samtals | | <u>82.763.401</u> | <u>94.768.000</u> | <u>94.767.451</u> |

31. desember 2011

Skuldir og eigið fé

| | Skýr. | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 | Ársreikningur 2010 |
|------------------------------------|-------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Eigið fé | | | | |
| Óráðstafað eigið fé..... | 5 | 19.029.396 | 27.574.000 | 17.620.440 |
| Eigið fé samtals | | <u>19.029.396</u> | <u>27.574.000</u> | <u>17.620.440</u> |
| Langtímaskuldir | | | | |
| Reykhólahreppur..... | | 52.387.005 | 56.002.000 | 65.955.240 |
| Langtímaskuldir | | <u>52.387.005</u> | <u>56.002.000</u> | <u>65.955.240</u> |
| Skammtímaskuldir | | | | |
| Ýmsar skammtímaskuldir..... | | 11.347.000 | 11.192.000 | 11.191.771 |
| Skammtímaskuldir | | <u>11.347.000</u> | <u>11.192.000</u> | <u>11.191.771</u> |
| Skuldir samtals | | <u>63.734.005</u> | <u>67.194.000</u> | <u>77.147.011</u> |
| Skuldir og eigið fé samtals | | <u>82.763.401</u> | <u>94.768.000</u> | <u>94.767.451</u> |

Sjóðstreymi árið 2011

| | Skýr. | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 | Ársreikningur 2010 |
|---|-------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Handbært fé frá (til) rekstrar | | | | |
| Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi..... | | 1.408.856 | 9.953.000 | 2.371.800 |
| Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: | | | | |
| Afskriftir..... | 2, 4 | 1.043.466 | 1.043.000 | 1.043.466 |
| Veltufé frá (til) rekstrar | | 2.452.322 | 10.996.000 | 3.415.266 |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | | |
| Skammtíma kröfur lækkun/(hækkun) | | (94.043) | | 0 |
| Skammtíma skuldir (lækkun)/hækkun..... | | 155.229 | | (150.535) |
| | | 61.186 | 0 | (150.535) |
| Handbært fé frá rekstri | | 2.513.508 | 10.996.000 | 3.264.731 |
| Fjármögnunarahreyfingar | | | | |
| Reykhólahreppur hækkun/(lækkun)..... | | (13.568.135) | (1.265.000) | 6.466.359 |
| Fjármögnunarahreyfingar | | (13.568.135) | (1.265.000) | 6.466.359 |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé..... | | (11.054.627) | 9.731.000 | 9.731.090 |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | | 11.883.119 | 2.152.000 | 2.152.029 |
| Handbært fé í árslok..... | | 828.492 | 11.883.000 | 11.883.119 |

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.
2. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af framreiknuðu stofnverði þannig:

| | |
|--------------------|-----|
| Áhöld og tæki..... | 15% |
| Innréttingar..... | 20% |
| Bygging..... | 1% |
3. Reiknaðir eru 7,0% fastir vextir af viðskiptastöðu við Reykhólahrepp og þeir færðir til gjalda hjá Barmahlíð. Reiknaðir vextir ársins 2011 nema 4.002 þús. kr.

Varanlegir rekstrarfjármunir

4. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

| | Áhöld og tæki | Innréttingar | Húseign | Samtals |
|------------------------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|
| Stofnverð 1.1. 2011..... | 6.430.328 | 3.115.234 | 104.346.581 | 113.892.143 |
| Stofnverð 31.12. 2011..... | 6.430.328 | 3.115.234 | 104.346.581 | 113.892.143 |
| Afskrifað samtals 1.1. 2011..... | 5.787.295 | 2.803.710 | 22.416.806 | 31.007.811 |
| Afskrifað á árinu..... | 0 | 0 | 1.043.466 | 1.043.466 |
| Afskrifað samtals 31.12. 2011..... | 5.787.295 | 2.803.710 | 23.460.272 | 32.051.277 |
| Bókfært verð 31.12. 2011..... | 643.033 | 311.524 | 80.886.309 | 81.840.866 |

Fasteignamat dvalarheimilisins var 46,2 millj.kr. í árslok 2011 og brunabótamat 206 millj.kr. Tryggingarverð lausafjármuna nam 12,6 millj.kr. þann 1. janúar 2012.

Eigið fé

5. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

| | Óráðstafað eigið fé |
|-----------------------------------|------------------------|
| Eigið fé samtals 1.1. 2011..... | 17.620.540 |
| Hagnaður (-tap) ársins..... | 1.408.856 |
| Eigið fé samtals 31.12. 2011..... | 19.029.396 |

Sundurliðanir með ársreikningi 2011

| | 2011 | 2010 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 6. Daggjöld og dvalargjöld: | | |
| Daggjöld..... | 92.860.206 | 93.821.495 |
| Dvalargjöld..... | 15.702.538 | 15.763.386 |
| Aukagreiðslur frá TR..... | 7.100.000 | 3.600.000 |
| | <u>115.662.744</u> | <u>113.184.881</u> |
| 7. Aðrar tekjur: | | |
| Leigutekjur..... | 166.050 | 403.500 |
| Aðrar tekjur..... | 143.000 | 919.015 |
| | <u>309.050</u> | <u>1.322.515</u> |
| 8. Laun og tengd gjöld: | | |
| Laun..... | 64.362.823 | 61.839.588 |
| Bifreiðastyrkir..... | 274.003 | 223.974 |
| Önnur hlunnindi..... | 60.000 | 66.000 |
| Launatengd gjöld..... | 14.826.651 | 14.370.084 |
| | <u>79.523.477</u> | <u>76.499.646</u> |
| Verktakagreiðslur til lækna..... | 1.555.442 | 1.689.533 |
| | <u>81.078.919</u> | <u>78.189.179</u> |
| 9. Fæðiskostnaður: | | |
| Matvara o.fl..... | 6.646.916 | 6.617.305 |
| Endurgreitt og selt fæði..... | (753.815) | (1.137.378) |
| | <u>5.893.101</u> | <u>5.479.927</u> |
| 10. Annar kostnaður: | | |
| Lyf og hjúkrunarvörur..... | 4.916.954 | 4.913.008 |
| Þátttaka í skrifstofukostnaði..... | 4.800.000 | 4.800.000 |
| Viðhald húsnæðis og lóðar..... | 4.716.841 | 5.978.312 |
| Rafmagn og hiti..... | 2.198.613 | 2.001.975 |
| Hreinlætisvörur og vinnufatnaður..... | 1.292.457 | 1.005.118 |
| Áhöld og tæki..... | 1.081.686 | 935.083 |
| Fasteignagjöld og jarðarafgjald..... | 769.906 | 568.052 |
| Rekstrarvörur o.fl..... | 503.786 | 917.536 |
| Aðkeyptur akstur og flutningur..... | 431.365 | 425.042 |
| Tryggingar..... | 419.073 | 609.380 |
| Póstur og sími..... | 321.337 | 225.530 |
| Sorphreinsun..... | 276.525 | 267.771 |

| | 2011 | 2010 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Annar kostnaður..... | 240.886 | 29.826 |
| Sjúkraflutningar..... | 195.895 | 37.440 |
| Bækur, ritföng og pappír..... | 104.730 | 106.710 |
| Afnotagjöld sjónvarps..... | 79.166 | 79.842 |
| Sérfræðipjónusta o.fl..... | 63.777 | 58.549 |
| Vörukaup til endursölu..... | 43.910 | 0 |
| Auglýsingar..... | 36.445 | 12.425 |
| Námskeið..... | 33.885 | 129.636 |
| Hugbúnaður..... | 18.215 | 0 |
| Föndurvörur..... | 0 | 79.789 |
| | <u>22.545.452</u> | <u>23.181.024</u> |

Ársreikningur

Félagsíbúðadeild Reykhólahrepps

2011

Rekstrarreikningur ársins 2011

| | Skýr. | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 | Ársreikningur 2010 |
|--------------------------------------|-------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Rekstrartekjur | | | | |
| Leigutekjur..... | | 2.420.800 | 3.046.000 | 4.283.700 |
| | | <u>2.420.800</u> | <u>3.046.000</u> | <u>4.283.700</u> |
| Rekstrargjöld | | | | |
| Fasteignagjöld, tryggingar o.fl..... | | 455.962 | 762.000 | 781.147 |
| Afskriftir..... | 3,4 | 727.994 | 0 | 727.994 |
| | | <u>1.183.956</u> | <u>762.000</u> | <u>1.509.141</u> |
| Hagnaður fyrir fjármagnsliði..... | | 1.236.844 | 2.284.000 | 2.774.559 |
| Fjármagnsliðir | | | | |
| Vaxtagjöld og verðbætur..... | 2 | (5.887.497) | (7.010.000) | (5.649.731) |
| | | <u>(5.887.497)</u> | <u>(7.010.000)</u> | <u>(5.649.731)</u> |
| Tap ársins..... | | <u>(4.650.653)</u> | <u>(4.726.000)</u> | <u>(2.875.172)</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

| | Skýr. | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 | Ársreikningur 2010 |
|--|-------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Eignir | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir | | | | |
| Félagslegar íbúðir: | 4 | | | |
| Hellisbraut 38, 2 íbúðir..... | | 16.729.950 | | 16.931.516 |
| Hellisbraut 57, 4 íbúðir..... | | 43.694.956 | | 44.221.384 |
| | | <u>60.424.906</u> | <u>61.153.000</u> | <u>61.152.900</u> |
| Veltufjármunir | | | | |
| Skammtímakröfur..... | | 140.546 | 0 | 0 |
| Veltufjármunir | | <u>140.546</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Eignir samtals | | <u>60.565.452</u> | <u>61.153.000</u> | <u>61.152.900</u> |
| Skuldir og eigið fé | | | | |
| Eigið fé | | | | |
| Ójafnað tap..... | | (48.790.495) | (48.866.000) | (44.139.842) |
| Eigið fé samtals | 6 | <u>(48.790.495)</u> | <u>(48.866.000)</u> | <u>(44.139.842)</u> |
| Langtímaskuldir | | | | |
| Reykholahreppur..... | 2 | 80.318.941 | 81.258.000 | 76.531.837 |
| Íbúðalánasjóður..... | 5 | 28.989.495 | 28.714.000 | 28.713.926 |
| | | 109.308.436 | 109.972.000 | 105.245.763 |
| Næsta árs afborganir..... | | (834.308) | (701.000) | (700.608) |
| Langtímaskuldir | | <u>108.474.128</u> | <u>109.271.000</u> | <u>104.545.155</u> |
| Skammtímaskuldir | | | | |
| Aðrar skammtímaskuldir..... | | 47.511 | 47.000 | 46.979 |
| Næsta árs afborganir af langtímaskuldum..... | | 834.308 | 701.000 | 700.608 |
| Skammtímaskuldir | | <u>881.819</u> | <u>748.000</u> | <u>747.587</u> |
| Skuldir samtals | | <u>109.355.947</u> | <u>110.019.000</u> | <u>105.292.742</u> |
| Skuldir og eigið fé samtals | | <u>60.565.452</u> | <u>61.153.000</u> | <u>61.152.900</u> |

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.
2. Reiknaðir eru 7% fastir vextir af viðskiptastöðu við Reykhólahrepp og þeir færðir til gjalda hjá Félagsíbúðadeild Reykhólahrepps. Reiknaðir vextir ársins 2011 nema 5.304 þús.kr.
3. Afskriftir eru reiknaðar sem árlegur hundradshluti af stofnverði íbúðarhúsnæðis. Afskriftir eru reiknaðar hlutfallslega eftir notkunartíma á árinu. Afskriftarhlutföll nema 1% p.a. vegna félagslegra íbúða.

Félagslegar íbúðir

4. Félagslegar íbúðir og afskriftir þeirra greinast þannig:

| | Hellisbraut 38 2 íbúðir | Hellisbraut 57 4 íbúðir | Samtals |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|------------|
| Stofnverð 1.1. 2011..... | 20.156.571 | 52.642.765 | 72.799.336 |
| Stofnverð samtals 31.12. 2011..... | 20.156.571 | 52.642.765 | 72.799.336 |
| Afskriftir 1.1. 2011..... | 3.225.055 | 8.421.381 | 11.646.436 |
| Afskrifað á árinu..... | 201.566 | 526.428 | 727.994 |
| Afskrifað samtals 31.12.2011..... | 3.426.621 | 8.947.809 | 12.374.430 |
| Bókfært verð 31.12.2011..... | 16.729.950 | 43.694.956 | 60.424.906 |

Fasteignamat félagslegra íbúða nam samtals 25,1 millj.kr. í árslok 2011 og brunabótamat þeirra var 94,1 millj.kr.

Langtímaskuldir

5. Yfirlit um langtímaskuldir:

| | |
|--------------------------------|------------|
| Verðtryggð lán, vextir 1%..... | 28.989.495 |
|--------------------------------|------------|

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár miðað við verðlag í árslok 2011:

| | |
|----------------|-------------------|
| Árið 2012..... | 834.308 |
| Árið 2013..... | 834.308 |
| Árið 2014..... | 834.308 |
| Árið 2015..... | 834.308 |
| Árið 2016..... | 834.308 |
| Síðar..... | 24.817.955 |
| | <u>28.989.495</u> |

Til viðbótar ofangreindum langtímalánum er skuld við Reykhólahrepp, 80,3 millj.kr. færð meðal langtímaskulda.

Eigið fé

6. Yfirlit um eigið fé:

| | |
|-----------------------|---------------------|
| | Ójafnað tap |
| Staða 1.1.2011..... | (44.139.842) |
| Tap ársins..... | <u>(4.650.653)</u> |
| Staða 31.12.2011..... | <u>(48.790.495)</u> |

Ársreikningur

Hafnarsjóðs Reykhólahrepps

2011

Rekstrarreikningur ársins 2011

| | Skýr. | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 | Ársreikningur 2010 |
|--|-------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| Rekstrartekjur | | | | |
| Tekjur af hafnarstarfsemi..... | 4 | 5.299.000 | 3.741.000 | 3.417.496 |
| | | <u>5.299.000</u> | <u>3.741.000</u> | <u>3.417.496</u> |
| Rekstrargjöld | | | | |
| Laun og tengd gjöld..... | 5 | 336.697 | 0 | 0 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 6 | 3.095.061 | 1.402.000 | 1.715.005 |
| | | <u>3.431.758</u> | <u>1.402.000</u> | <u>1.715.005</u> |
| Hagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | | 1.867.242 | 2.339.000 | 1.702.491 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | | | |
| Vextir og verðbætur..... | | 35.856 | 0 | 15.161 |
| | | <u>35.856</u> | <u>0</u> | <u>15.161</u> |
| Hagnaður ársins..... | | <u>1.903.098</u> | <u>2.339.000</u> | <u>1.717.652</u> |

Efnahagsreikningur

Eignir

| | Skýr. | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 | Ársreikningur 2010 |
|------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Fastafjármunir | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | 7, 8 | | | |
| Hafnarmannvirki..... | | 17.086.726 | 13.251.000 | 15.590.305 |
| | | <u>17.086.726</u> | <u>13.251.000</u> | <u>15.590.305</u> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | |
| Reykholahreppur..... | | 1.772.742 | 7.943.000 | 0 |
| | | <u>1.772.742</u> | <u>7.943.000</u> | <u>0</u> |
| Fastafjármunir | | 18.859.468 | 21.194.000 | 15.590.305 |
| Veltufjármunir | | | | |
| Skammtímakröfur: | | | | |
| Viðskiptakröfur..... | | 2.622.267 | 0 | 1.568.924 |
| Aðrar kröfur..... | | <u>608.517</u> | <u>1.077.000</u> | <u>3.993.562</u> |
| Veltufjármunir | | 3.230.784 | 1.077.000 | 5.562.486 |
| Eignir samtals | | <u>22.090.252</u> | <u>22.271.000</u> | <u>21.152.791</u> |

31. desember 2011

Skuldir og eigið fé

| | Skýr. | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 | Ársreikningur 2010 |
|------------------------------------|-------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Eigið fé | 9 | | | |
| Eigið fé..... | | 22.057.807 | 22.271.000 | 20.154.709 |
| Eigið fé samtals | | <u>22.057.807</u> | <u>22.271.000</u> | <u>20.154.709</u> |
| Skammtímaskuldir | | | | |
| Skuldir við eigin fyrirtæki..... | | 0 | 0 | 965.637 |
| Ýmsar skammtímaskuldir..... | | <u>32.445</u> | <u>0</u> | <u>32.445</u> |
| Skammtímaskuldir | | <u>32.445</u> | <u>0</u> | <u>998.082</u> |
| Skuldir samtals | | <u>32.445</u> | <u>0</u> | <u>998.082</u> |
| Skuldir og eigið fé samtals | | <u>22.090.252</u> | <u>22.271.000</u> | <u>21.152.791</u> |

Sjóðstreymi ársins 2011

| Skýr. | Ársreikningur 2011 | Áætlun 2011 | Ársreikningur 2010 |
|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Handbært fé frá (til) rekstrar | | | |
| Frá rekstri: | | | |
| Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi..... | 1.903.098 | 2.339.000 | 1.717.652 |
| | <u>1.903.098</u> | <u>2.339.000</u> | <u>1.717.652</u> |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | |
| Skammtímafrófur; lækkun (hækkun)..... | 2.331.702 | 0 | (4.989.735) |
| Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun)..... | 0 | 0 | 0 |
| | <u>2.331.702</u> | <u>0</u> | <u>(4.989.735)</u> |
| Handbært fé frá rekstri (til rekstrar) | <u>4.234.800</u> | <u>2.339.000</u> | <u>(3.272.083)</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | |
| Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum (nettó)..... | (1.496.422) | (500.000) | (5.983.092) |
| Fjárfestingarhreyfingar | <u>(1.496.422)</u> | <u>(500.000)</u> | <u>(5.983.092)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Eigin fyrirtæki, breyting..... | (2.738.378) | (1.839.000) | 9.255.175 |
| Fjármögnunarhreyfingar | <u>(2.738.378)</u> | <u>(1.839.000)</u> | <u>9.255.175</u> |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé..... | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok..... | 0 | 0 | 0 |

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Innlausn tekna

2. Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

Lotun gjalda

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

Tekjur

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 4. Tekjur Hafnarsjóðs sundurliðast þannig: | 2011 | 2010 |
| Aflagjöld..... | 2.044.957 | 2.428.997 |
| Vörugjöld | 700.278 | 482.191 |
| Selt rafmagn og heitt vatn..... | 1.399.487 | 195.011 |
| Bryggjugjöld..... | 638.384 | 208.062 |
| Lestargjöld..... | 211.988 | 103.235 |
| Vigtargjald | 301.472 | 0 |
| Aðrar tekjur..... | 2.434 | 0 |
| Samtals tekjur af hafnarstarfsemi..... | 5.299.000 | 3.417.496 |

5. Laun

| | | |
|----------------------------------|---------|------|
| | 2011 | 2010 |
| Laun..... | 271.819 | 0 |
| Launatengd gjöld..... | 64.878 | 0 |
| Samtals laun og tengd gjöld..... | 336.697 | 0 |

6. Annar rekstrarkostnaður

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| | 2011 | 2010 |
| Rafmagn, hiti og kalt vatn..... | 1.630.203 | 303.340 |
| Verktakar..... | 1.173.439 | 1.024.154 |
| Ýmis efni og varahlutir..... | 208.931 | 159.535 |
| Tryggingar og viðvörunarkerfi..... | 65.732 | 63.565 |
| Eftirlitsgjöld..... | 10.224 | 9.540 |
| Vöruflutningar..... | 6.532 | 21.724 |
| Aðkeypt sérfræðipjónusta..... | 0 | 61.805 |
| Viðhaldskostnaður..... | 0 | 20.130 |
| Annar kostnaður..... | 0 | 51.212 |
| Samtals annar rekstrarkostnaður..... | 3.095.061 | 1.715.005 |

Varanlegir rekstrarfjármunir

7. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði. Afskriftir eru ekki reiknaðar frekar en áður.
8. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Hafnar- mannvirki |
|-------------------------------|----------------------|
| Bókfært verð 1.1. 2011..... | 15.590.305 |
| Viðbót á árinu (nettó) | 1.496.422 |
| Afskrifað á árinu..... | 0 |
| Bókfært verð 31.12. 2011..... | <u>17.086.726</u> |

Eigið fé

9. Yfirlit um eigið fé:

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Flutt frá fyrra ári..... | 20.154.709 |
| Hagnaður ársins..... | <u>1.903.098</u> |
| Eigið fé samtals 31.12. 2011..... | <u>22.057.807</u> |