

# Ársreikningur 2011



Akraneskaupstaður



## Áritun endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Akraness.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Akraneskaupstaðar fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins og samandreginn ársreikning fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn greinist í skýrslu og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

### Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

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

### Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fái 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 á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. 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

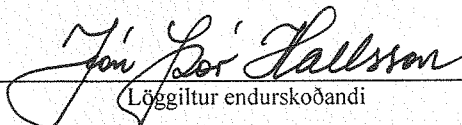
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Akraneskaupstaðar á árinu 2011, efnahag hans 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga.

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

Akranesi, 22. maí 2012.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.

  
Löggiltur endurskoðandi

## Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 4.445,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A og B hluta, en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 4.207,5 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 3.912,4 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 3.676,6 millj. kr.

Laun og launatengd gjöld sveitarfélagsins námu um 2.863 millj. kr. og voru starfsmenn um 723 sem skiluðu 473 ársverkum.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48%, sem er lögbindið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,3457% en lögbindið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbindið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,454% en lögbindið hámark þess með álagi er 1,65%. Sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A- og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð um 194,7 millj. kr., en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 76 millj. kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 103,3 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 40,9 millj. kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 5.259,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 5.720 millj. kr.

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

Akranesi, 8. maí 2012.

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

Bæjarstjórn Akraness staðfestir hér með ársreikning Akraneskaupstaðar fyrir árið 2011 með undirritun sinni við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Akranesi, 22. maí 2012.

Bæjarstjórn:

J.P. Pálsson  
Gunnarson  
Dagur Jónsdóttir  
Eira Bráðna  
Gunnarson  
Einarson  
Fuglþing Valdmarsson

Þórunn Ólafsdóttir  
Hrönnfúskhárd



Akraneskaupstaður

**Efnahagsreikningur**

	Skýr.	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	A og B hluti
		A hluti		B hluti		A og B hluti		
<b>Fastafjármunir:</b>								
Varanlegir rekstrarfjármunir:								
Fasteignir og lóðir .....		3.825.229.610	3.726.275.071	426.364.517	396.979.923	4.251.594.127	4.123.254.994	
Gatnamannvirki og lóðarframkvæmdir .....		660.968.878	689.618.078			660.968.878	689.618.078	
Bifreiðar, áhóld og tæki .....		72.414.376	70.742.341	29.804.094	21.377.090	102.218.470	92.119.431	
	3,9	4.558.612.864	4.486.635.490	456.168.611	418.357.013	5.014.781.475	4.904.992.503	
Áhættufjármunir og langtímakröfur:								
Eignarhlutar .....	10	5.267.842.067	5.269.058.792			4.959.769.238	4.960.985.963	
Langtímakröfur .....	11,25	582.325.667	129.392.180			582.325.667	129.392.180	
	3	5.850.167.734	5.398.450.972			5.542.094.905	5.090.378.143	
Fastafjármunir		10.408.780.598	9.885.086.462	456.168.611	418.357.013	10.556.876.380	9.995.370.646	
<b>Veltufjármunir:</b>								
Birgðir .....		1.970.997	892.463			1.970.997	892.463	
Skammtímakröfur:								
Óinnheimtar tekjur .....	12	397.509.196	275.871.005	6.752.074	7.012.905	404.261.270	280.924.410	
Næsta árs afborganir langtímakrafna .....		2.767.916	2.300.000			2.767.916	2.300.000	
Viðskiptakröfur eigin fyrirtækja .....		50.058	60.360.487	848.212	3.735.528	72.792.164	64.096.015	
Aðrar skammtímakröfur .....	3	469.361.573	338.531.492	11.358.047	10.748.433	479.821.350	347.320.425	
Skammtímakröfur		193.840.150	491.643.716	324.212.101	341.609.707	518.052.251	833.253.423	
Handbætt fé .....	3j	665.172.720	831.067.671	335.570.148	352.358.140	999.844.598	1.181.466.311	
Veltufjármunir		11.073.953.318	10.716.154.133	791.738.759	770.715.153	11.556.720.978	11.176.336.957	
Eignir utan efnahagsreiknings .....	3k							
<b>Eignir samtals</b>		<b>11.073.953.318</b>	<b>10.716.154.133</b>	<b>791.738.759</b>	<b>770.715.153</b>	<b>11.556.720.978</b>	<b>11.176.336.957</b>	

## Akraneskaupstaður

## 31. desember 2011

	Skýr.	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	A og B hluti
		A hluti	B hluti	A og B hluti				
<b>Eigið fé:</b>								
Eigið fé .....		5.715.728.253	5.745.096.241	(137.504.854)	(55.286.883)	5.270.150.570	5.381.736.529	
Hluðeild annarra sveitarfélaga .....		4.300.339	5.101.458	(15.374.052)	(6.238.407)	(11.073.713)	(1.136.949)	
Eigið fé	13	5.720.028.592	5.750.197.699	(152.878.906)	(61.525.290)	5.259.076.857	5.380.599.580	
<b>Skuldbindingar:</b>								
Lífeyrisskuldbindingar .....	3,14	2.234.411.632	2.102.147.967	673.375.144	626.612.299	2.907.786.776	2.728.760.266	
<b>Langtímaskuldir:</b>								
Skuldir við láanstofnanir .....	3,15	2.404.045.270	2.278.516.009	151.467.335		2.555.512.605	2.278.516.009	
<b>Skammtímaskuldir:</b>								
Bankalán .....		180.491.746	112.332.653	20.023.154	61.675.499	200.514.900	61.675.499	
Viðskiptaskuldir .....		848.212		50.058	20.665.588		131.038.741	
Viðskiptaskuldir eigin fyrirtæki .....		325.636.755	293.645.259	26.490.842	15.149.844	352.127.597	308.795.103	
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....		208.491.111	179.314.546	73.211.132	108.137.213	281.702.243	287.451.759	
Aðrar skammtímaskuldir .....		715.467.824	585.292.458	119.775.186	205.628.144	834.344.740	788.961.102	
Skuldir og skuldbindingar		5.353.924.726	4.965.956.434	944.617.665	832.240.443	6.297.644.121	5.796.237.377	
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<b>11.073.953.318</b>	<b>10.716.154.133</b>	<b>791.738.759</b>	<b>770.715.153</b>	<b>11.556.720.978</b>	<b>11.176.836.957</b>	
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings .....	17-23							
Önnur atriði .....	24-29							
Lykiltölur .....	30							

## Sjóðstreymi ársins 2011

Skýr.	A- hluti		B- hluti		A og B- hluti	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>						
Rekstrarafkoma .....	(103.298.905)	371.834.497	(91.353.616)	11.341.423	(194.652.521)	383.175.920
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir .....	195.108.798	202.454.936	29.152.534	23.688.222	224.261.332	226.143.158
Verðbætur og gengismunur .....	116.538.452	(149.427.869)	580.890	314.198	117.119.342	(149.113.671)
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....	190.112.709	154.083.592	69.789.340	17.528	259.902.049	181.094.399
Veltufé frá rekstri	398.461.054	578.945.156	8.169.148	62.354.650	406.630.202	641.299.806
Breytingar á skammtímalíðum:						
Birgðir, breyting .....	(1.078.534)	(37.391)			(1.078.534)	(37.391)
Skammtímakröfur, breyting .....	(129.942.607)	2.503.594	(130.902)	(3.409.856)	(130.073.509)	(906.262)
Skammtímaskuldir, breyting .....	97.335.658	(68.303.491)	2.231.485	7.593.936	99.567.143	(60.709.555)
Breytingar	(33.685.483)	(65.837.288)	2.100.583	4.184.080	(31.584.900)	(61.653.208)
Handbært fé frá rekstri	364.775.571	513.107.868	10.269.731	66.538.730	375.045.302	579.646.598
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum .....	(195.303.572)	(17.498.352)	(66.964.132)	(54.328.410)	(262.267.704)	(71.826.762)
Keypt hlutabréf .....		(500.000)			(500.000)	(500.000)
Langtímakröfur, breyting .....	(437.829.995)	13.295.082			(437.829.995)	13.295.082
Fjárfestingarhreyfingar	(633.133.567)	(4.703.270)	(66.964.132)	(54.328.410)	(700.097.699)	(59.031.680)
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>						
Tekin ný langtímalán .....	453.000.000		155.630.341	105.000	608.630.341	425.000
Afborganir langtímalána .....	(453.824.362)	(270.544.750)	(5.702.898)	(15.150)	(459.527.260)	(419.461)
Greidd lífeyrisskuldbinding .....	(32.636.044)	(33.123.649)	(10.726.495)	(9.000)	(43.362.539)	(42.413.663)
Aðrar breytingar .....	3.586.182		(99.475.499)	73.625.499	(95.889.317)	73.625.499
Eigin fyrirtæki, breyting .....	428.654		(428.654)			
Fjármögnunarhreyfingar	(29.445.570)	(303.668.399)	39.296.795	80.850	9.851.225	(250.120.487)
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé .....	(297.803.566)	204.736.199	(17.397.606)	(7.998)	(315.201.172)	270.494.431
Handbært fé í ársbyrjun .....	491.643.716	286.907.517	341.609.707	341.609	833.253.423	562.758.992
<b>Handbært fé í árslok .....</b>	<b>193.840.150</b>	<b>491.643.716</b>	<b>324.212.101</b>	<b>333.611</b>	<b>518.052.251</b>	<b>833.253.423</b>



## Skýringar

### Upplýsingar um sveitarfélagið:

1. Akraneskaupstaður er sveitarfélag á vesturodda Akraness á Vesturlandi. Þar bjuggu 6.586 manns þann 1. desember 2011. Stjórnsýsluskrifstofa sveitarfélagsins er að Stillholti 16-18.

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

### Reikningsskilin:

#### *Grundvöllur reikningsskilanna*

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

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða aðalsjóð, en auk hans eignasjóð, Gámu, Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf. og Byggðasafnið í Görðum. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og 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 Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili, Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf. og Háhiti 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 er gerður í íslenskum krónum og byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsingu ráðuneytis sveitarstjórnarmála.

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.

### Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

3. Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á 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 teljast útsvör, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á viðkomandi eignalið í efnahagsreikningi s.s. framkvæmdakostnað vegna nýbyggingar gatnamannvirkja sbr. skýr. 3. d. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklok.

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 og fasteignatengdra réttinda er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og fært í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, eftir því sem við á.

## Akraneskaupstaður

### Skýringar, frh.:

#### b. Færsla gjalda

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

#### c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvisitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast eru færð 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.

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

#### e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

	Ár
Fasteignir .....	25 og 40
Bifreiðar, áhöld og tæki.....	5-7
Götuljósakerfi.....	25
Gatnakerfi.....	25

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

#### f. Eignahlutir í félögum og stofnunum

Hlutabréf Spalar hf. eru færð til eignar á framreiknuðu kaupverði samkvæmt ákvæðum í bréfunum um verðtryggingu þeirra. Hlutabréf sem skráð eru á skipulegum verðbréfamarkaði eru eignfærð á markaðsverði í árslok, en það telst vera verðið á síðasta skráningardegi ársins. Önnur hlutabréf eru bókfærð á kostnaðarverði.

Eignahlutar í sameignarfélögum öðrum en Faxaflóahöfnum sf. og Orkuveitu Reykjavíkur sf. eru bókfærðir samkvæmt hlutdeild í eigin fé þeirra 1. janúar 2003.

Eignahluti í Faxaflóahöfnum sf., er bókfærður samkvæmt hlutdeild í eigin fé félagsins við stofnun. Eignarhluti í Orkuveitu Reykjavíkur sf. er eignfærður miðað við hlutdeild í eigin fé félagsins í árslok 2006 eftir að Fráveita Akraness og Fráveita Reykjavíkur voru lagðar inn í félagið.

Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

**Skýringar, frh.:**

*g. Langtímakröfur*

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

Reiknaðir eru 4% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin neysluverðsvísitölu.

*h. Birgðir*

Birgðir af vörum eru metnar á kostnaðarverði.

*i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur*

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

*j. Handbært fé*

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

*k. Eignir utan efnahagsreiknings*

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

*l. Lífeyrisskuldbinding*

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

*m. Langtímaskuldir*

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikningi í samræmi við lánskjör. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar í efnahagsreikningi meðal skammtímaskulda.

*n. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings*

Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í sundurliðunum ársreikningsins og skýringum nr. 17-18.

*o. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir*

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, stjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 30.

Sundurliðanir ársreikningsins í samanburði við fjárhagsáætlun og niðurstöður fyrra árs eru birtar í fylgiriti með ársreikningnum.

## Akraneskaupstaður

## Skýringar, frh.:

	A hluti		B hluti		A og B hluti	
<b>Rekstrartekjur:</b>						
4. Rekstrartekjur greinast þannig:	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs- reikningur	Áætlun þús. kr.
<i>Útsvör og fasteignaskattar</i>						
Útsvar .....	2.405.977.296	2.303.277			2.405.977.296	2.303.277
Fasteignaskattur .....	308.579.001	309.167			303.305.601	303.967
Lóðaleiga .....	37.730.501	37.277			37.730.501	37.277
	<u>2.752.286.798</u>	<u>2.649.721</u>			<u>2.747.013.398</u>	<u>2.644.521</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs</i>						
Framlag vegna fasteignaskatts .....	71.987.226	70.307			71.987.226	70.307
Framlag vegna útgjaldajöfnunar .....	165.349.756	165.296			165.349.756	165.296
Framlög vegna grunnskóla .....	89.578.005	80.200			89.578.005	80.200
Önnur framlög .....	311.280.844	296.230			311.280.844	296.230
	<u>638.195.831</u>	<u>612.033</u>			<u>638.195.831</u>	<u>612.033</u>
Skatttekjur samtals .....	<u>3.390.482.629</u>	<u>3.261.754</u>			<u>3.385.209.229</u>	<u>3.256.554</u>
<i>Aðrar tekjur</i>						
Þjónustutekjur .....	347.265.320	316.226	495.294.341	492.900	828.971.805	797.926
Eignatekjur .....	26.932.752	26.750			26.932.752	26.750
Vörur og þjónusta til eigin nota .....	769.300	7.056			(700)	7.056
Endurgreiðslur .....	108.881.336	56.754	33.766.541	36.300	132.447.877	82.854
Aðrar tekjur .....	38.083.630	8.092	33.762.101	28.220	71.845.731	36.312
	<u>521.932.338</u>	<u>414.878</u>	<u>562.822.983</u>	<u>557.420</u>	<u>1.060.197.465</u>	<u>950.898</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>3.912.414.967</u>	<u>3.676.632</u>	<u>562.822.983</u>	<u>557.420</u>	<u>4.445.406.694</u>	<u>4.207.452</u>
<b>Laun og launatengd gjöld:</b>						
5. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:						
Föst laun .....	1.547.304.401	1.545.456	299.060.777	292.264	1.846.365.178	1.837.720
Yfirvinna .....	194.506.041	193.614	36.058.526	36.354	230.564.567	229.968
Launatengd gjöld .....	430.573.201	395.096	80.037.936	75.546	510.611.137	470.642
Annar starfsmannakostnaður .....	13.975.112	7.120	1.996.334	3.512	15.971.446	10.632
	<u>2.186.358.755</u>	<u>2.141.286</u>	<u>417.153.573</u>	<u>407.676</u>	<u>2.603.512.328</u>	<u>2.548.962</u>
Eftirlaun og lífeyrisskuldbinding .....	189.688.643	149.059	69.789.340	27.273	259.477.983	176.332
	<u>2.376.047.398</u>	<u>2.290.345</u>	<u>486.942.913</u>	<u>434.949</u>	<u>2.862.990.311</u>	<u>2.725.294</u>

Á árinu voru í starfi hjá Akraneskaupstað um 723 starfsmenn sem skiluðu 473 ársverkum. Laun og starfstengdar greiðslur bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 34,9 millj. kr. á árinu.

## Akraneskaupstaður

## Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:	A hluti		B hluti		A og B hluti	
	Árs-reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs-reikningur	Áætlun þús. kr.	Árs-reikningur	Áætlun þús. kr.
6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:						
Vörukaup og viðhaldsvörur .....	220.483.001	137.572	62.460.439	62.550	282.943.440	200.122
Prentun, sími, flutningsgj. og augl. ....	53.769.791	37.961	4.566.153	4.275	58.335.944	42.236
Risna og ferðakostnaður .....	12.688.892	7.426	1.763.319	1.390	14.452.211	8.816
Sérfræðipjónusta .....	78.033.286	58.038	12.782.588	11.410	90.815.874	69.448
Ýmis aðkeypt þjónusta .....	345.269.286	349.659	24.965.280	23.920	355.876.710	362.379
Leigugreiðslur .....	67.663.256	62.249	428.219	450	68.091.475	62.699
Orkukaup .....	56.446.684	56.987	9.055.538	8.300	65.502.222	65.287
Mannvirkjagerð og viðhald .....	26.890.996	91.062			26.890.996	91.062
Vátryggingar og opinber gjöld .....	38.821.846	37.888	11.252.002	11.730	44.800.448	44.418
Styrkir og framlög .....	409.764.512	360.523	511.631	510	400.076.143	350.833
Starfsmannakostnaður .....			1.150.795	1.135	1.150.795	1.135
Gjaldfærð nýkaup tækja og áhalda .....	49.275.664	8.400	3.242.444	9.620	52.518.108	18.020
Niðurfærsla og annar kostnaður .....	5.552.567	5.763			5.552.567	5.763
	<u>1.364.659.781</u>	<u>1.213.528</u>	<u>132.178.408</u>	<u>135.290</u>	<u>1.467.006.933</u>	<u>1.322.218</u>

## Fjármagnsliðir:

## 7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

## Fjármunatekjur:

Arður af eignahlutum .....	58.796.627	74.077			58.796.627	74.077
Vaxtatekjur og verðbætur .....	49.791.663	19.360	9.246.824	8.043	59.038.487	27.403
	<u>108.588.290</u>	<u>93.437</u>	<u>9.246.824</u>	<u>8.043</u>	<u>117.835.114</u>	<u>101.480</u>

## Fjármagnsgjöld:

Vaxtagjöld og verðbætur .....	141.580.680	109.789	13.355.830	6.000	154.936.510	115.789
Gengismunur .....	35.139.248				35.139.248	
Niðurfærsla og afskrifir .....	1.531.526				1.531.526	
Fjármagnstekjuskattur .....	10.234.731	3.755	1.793.738	1.600	12.028.469	5.355
	<u>188.486.185</u>	<u>113.544</u>	<u>15.149.568</u>	<u>7.600</u>	<u>203.635.753</u>	<u>121.144</u>
	<u>(79.897.895)</u>	<u>(20.107)</u>	<u>(5.902.744)</u>	<u>443</u>	<u>(85.800.639)</u>	<u>(19.664)</u>

Í rekstrarreikningi eru færðar til tekna undir gengismun 39,3 millj. kr. vegna höfuðstólslækkunar gengistryggðs láns samkvæmt samkomulagi við Íslandsbanka um endurútreikning.

## Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Heildaryfirlit um rekstur:

8. Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig í þúsundum króna:

	Ársreikningur 2011			Áætlun með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<b>Aðalsjóður:</b>				
Skatttekjur .....		3.380.956	3.380.956	3.259.932
Félagsþjónusta .....	735.095	102.202	(632.893)	(563.061)
Fræðslu- og uppeldismál .....	1.850.346	229.559	(1.620.787)	(1.629.917)
Menningarmál .....	185.093	6.859	(178.234)	(170.736)
Æskulýðs- og íþróttamál .....	607.255	246.596	(360.659)	(362.876)
Brunamál og almannavarnir .....	55.868	14.317	(41.551)	(39.652)
Hreinlætismál .....	70.462	69.722	(740)	3.364
Skipulags- og byggingarmál .....	85.137	3.413	(81.724)	(40.155)
Umferðar- og samgöngumál .....	126.585	4.675	(121.910)	(120.606)
Umhverfismál .....	24.174	3.683	(20.491)	(28.234)
Atvinnumál .....	144.169	38.306	(105.863)	(103.180)
Sameiginlegur kostnaður .....	315.752	30.443	(285.309)	(279.401)
Áfallin líffeyrisskuldbinding .....	137.015		(137.015)	(100.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	15.969	187.876	171.907	160.488
Aðalsjóður samtals	4.352.920	4.318.607	(34.313)	(14.034)
<b>A - hluta stofnanir:</b>				
Eignasjóður .....	675.068	651.627	(23.441)	25.235
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf. ....	127.814	89.146	(38.668)	(39.337)
Gáma .....	59.055	60.188	1.133	(6.652)
Byggðasafn .....	42.019	34.008	(8.011)	(6.144)
Innri færslur A - hluta .....	(823.920)	(823.920)		
A hluti samtals	4.432.956	4.329.656	(103.300)	(40.932)
<b>B - hluta fyrirtæki:</b>				
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf. ....	4		(4)	43
Háhiti ehf. ....	1.993	2.000	7	
Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili .....	658.101	566.745	(91.356)	(35.038)
Innri færslur A og B hluta .....	(27.437)	(27.437)		
A og B hluti samtals	5.065.617	4.870.964	(194.653)	(75.927)

Varanlegir rekstrarfjármunir:

9. Bókfært verð, fjárfesting og váttryggingarmat varanlegra rekstrarfjármuna greinast eins og sundurliðað er í liðum a.-f. hér að aftan.  
Bókfært verð:

a. **A hluti**

	Fasteignir	Gatna- mannvirki	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals A hluti
Heildarverð í ársbyrjun .....	5.521.980.861	948.237.280	166.307.289	6.636.525.430
Afskrifað áður .....	(1.795.705.790)	(258.619.202)	(95.564.948)	(2.149.889.940)
Bókfært verð í ársbyrjun .....	3.726.275.071	689.618.078	70.742.341	4.486.635.490
Viðbót á árinu .....	168.361.361	3.508.711	23.433.500	195.303.572
Endurmat leigulóða .....	72.777.000			72.777.000
Selt/Fært út á árinu .....	(994.400)			(994.400)
Afskrifað á árinu .....	(141.189.422)	(32.157.911)	(21.761.465)	(195.108.798)
Bókfært verð í árslok .....	3.825.229.610	660.968.878	72.414.376	4.558.612.864

## Akraneskaupstaður

### Skýringar, frh.:

Heildarverð samtals .....	5.762.124.822	951.745.991	189.740.789	6.903.611.602
Afskrifað samtals .....	(1.936.895.212)	(290.777.113)	(117.326.413)	(2.344.998.738)
Bókfært verð í árslok .....	<u>3.825.229.610</u>	<u>660.968.878</u>	<u>72.414.376</u>	<u>4.558.612.864</u>

Afskriftarhlutföll .....	2,5-10%	4%	15-20%
--------------------------	---------	----	--------

### b. B hluti

	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals B hluti	Samtals A og B hluti
Heildarverð í ársbyrjun .....	1.062.177.433	26.356.811	1.088.534.244	7.725.059.674
Afskrifað áður .....	(665.197.510)	(4.979.721)	(670.177.231)	(2.820.067.171)
Bókfært verð í ársbyrjun .....	<u>396.979.923</u>	<u>21.377.090</u>	<u>418.357.013</u>	<u>4.904.992.503</u>
Viðbót á árinu .....	56.832.010	10.132.122	66.964.132	262.267.704
Afskrifað á árinu .....	(27.447.416)	(1.705.118)	(29.152.534)	(224.261.332)
Bókfært verð í árslok .....	<u>426.364.517</u>	<u>29.804.094</u>	<u>456.168.611</u>	<u>5.014.781.475</u>
Heildarverð samtals .....	1.119.009.443	36.488.933	1.155.498.376	8.059.109.978
Afskrifað samtals .....	(692.644.926)	(6.684.839)	(699.329.765)	(3.044.328.503)
Bókfært verð í árslok .....	<u>426.364.517</u>	<u>29.804.094</u>	<u>456.168.611</u>	<u>5.014.781.475</u>

Afskriftarhlutföll .....	2,5%	15-20%
--------------------------	------	--------

### c. A og B hluti

	Fasteignir	Gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals A og B hluti
Heildarverð samtals .....	6.881.134.265	951.745.991	226.229.722	8.059.109.978
Afskrifað samtals .....	(2.629.540.138)	(290.777.113)	(124.011.252)	(3.044.328.503)
Bókfært verð í árslok .....	<u>4.251.594.127</u>	<u>660.968.878</u>	<u>102.218.470</u>	<u>5.014.781.475</u>

### d. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2011 greinast þannig:

	Fjárfesting ársins A hluti	Fjárfesting ársins B hluti	Fjárfesting ársins A og B	Fjárfesting áætlun A og B
<i>Fasteignir</i>				
Íþróttamannvirki .....	5.000.000		5.000.000	5.000.000
Hjúkrunar- og dvalarheimili .....		56.832.010	56.832.010	
Leiguíbúðir .....	29.857.511		29.857.511	30.050.000
Annað þjónustuhúsnæði .....	133.503.850		133.503.850	12.337.000
	<u>168.361.361</u>	<u>56.832.010</u>	<u>225.193.371</u>	<u>47.387.000</u>
<i>Aðrar eignir</i>				
Götur og gangstígar .....	3.508.711		3.508.711	15.407.000
Áhöld og tæki .....	23.433.500	10.132.122	33.565.622	28.144.000
	<u>26.942.211</u>	<u>10.132.122</u>	<u>37.074.333</u>	<u>43.551.000</u>
Fjárfesting samtals .....	<u>195.303.572</u>	<u>66.964.132</u>	<u>262.267.704</u>	<u>90.938.000</u>

## Akraneskaupstaður

### Skýringar, frh.:

#### e. Fasteignamat og vátryggingarverð

Vátryggingarmat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna greinist þannig:

<i>A hluti</i>	Flatarmál m <sup>2</sup>	Fasteigna- mat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Grunnskólar .....	11.509	1.091.920.000	2.901.550.000	912.907.406
Leikskólar .....	3.122	314.400.000	808.450.000	452.882.445
Framhaldsskólar .....	5.414	172.729.000	449.707.000	124.572.679
Íþróttamannvirki .....	16.421	921.381.000	2.097.500.000	629.537.045
Safnahús .....	2.487	271.018.000	615.201.000	365.392.827
Aðrar þjónustubyggingar .....	5.611	499.221.000	1.117.133.281	395.422.686
Leigufúðir .....	1.900	729.910.000	1.521.050.000	66.814.522
Leigulóðir .....				877.700.000
Gatnamannvirki og lóðir .....				660.968.878
Bífreiðar, áhöld og tæki .....				72.414.376
Samtals A hluti .....	<u>46.464</u>	<u>4.000.579.000</u>	<u>9.510.591.281</u>	<u>4.558.612.864</u>
 <i>B hluti</i>				
Hjúkrunar- og dvalarheimili .....	4.980	406.170.000	1.244.081.000	426.364.517
Bífreiðar, áhöld og tæki .....				29.804.094
Samtals B hluti .....	<u>4.980</u>	<u>406.170.000</u>	<u>1.244.081.000</u>	<u>456.168.611</u>
Samtals A og B hluti .....	<u>51.444</u>	<u>4.406.749.000</u>	<u>10.754.672.281</u>	<u>5.014.781.475</u>

#### f. Tryggingarverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:	Vátryggingamat A hluti	Vátryggingamat B hluti	Vátryggingamat A og B hluti
Fræðslu- og uppeldismál .....	897.602.000		897.602.000
Heilbrigðis- og öldrunarmál .....		276.000.000	276.000.000
Meningarmál .....	318.359.000		318.359.000
Æskulýðs- og íþróttamál .....	193.667.000		193.667.000
Brunamál og almannavarnir .....	76.364.000		76.364.000
Sameiginlegur kostnaður .....	151.341.000		151.341.000
Samtals .....	<u>1.637.333.000</u>	<u>276.000.000</u>	<u>1.913.333.000</u>

#### g. Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu er götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti götulýsingar nemur 250 millj. kr. í árslok.

#### Eignarhlutir:

10. Eignarhlutir í félögum og stofnunum greinast þannig:

<i>Hlutabréf</i>	Eignarhlutur %	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf. ....	100,00	500.000	
Háhití ehf. ....	100,00	500.000	
HB Grandi hf. ....	óverulegur	769.860	769.860
Landskerfi bókasafna hf. ....	1,06	1.440.079	1.440.079
Lánasjóður sveitarfélaga ohf. ....	2,41	213.285.000	213.285.000
Sorpurðun Vesturlands hf. ....	36,00	8.011.752	8.011.752
Spölur hf. ....	8,73	16.770.349	16.770.349
		<u>241.277.040</u>	<u>240.277.040</u>



## Akraneskaupstaður

### Skýringar, frh.:

Sameignarfélög	Eignarhlutur	A hluti	A og B hluti
	%	Bókfært verð	Bókfært verð
Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili .....	90	307.072.829	
Faxaflóahafnir sf. ....	10,7	962.975.717	962.975.717
Heilbrigðiseftirlit Vesturlands .....	43	(1.020.878)	(1.020.878)
Samtök sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi .....	43	6.491.697	6.491.697
Simenntunarmiðstöð Vesturlands .....	30	1.857.208	1.857.208
Heilbrigðisstofnun Vesturlands .....	15	63.628.731	63.628.731
Orkuveita Reykjavíkur sf. ....	5,528	3.685.559.723	3.685.559.723
		<u>5.026.565.027</u>	<u>4.719.492.198</u>
Samtals eignarhlutar .....		<u>5.267.842.067</u>	<u>4.959.769.238</u>

### Langtímakröfur:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
11. Breyting á langtímakrafna á árinu greinist þannig:			
Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....	139.192.180		139.192.180
Nýjar lánveitingar á árinu .....	443.079.550		443.079.550
Afborgun á árinu .....	(5.249.555)		(5.249.555)
Verðbætur .....	15.971.408		15.971.408
Niðurfærsla .....	(7.900.000)		(7.900.000)
Langtímakröfur samtals .....	<u>585.093.583</u>		<u>585.093.583</u>
Næsta árs afborganir .....	<u>(2.767.916)</u>		<u>(2.767.916)</u>
	<u>582.325.667</u>		<u>582.325.667</u>

Samkvæmt lánasamningum greiddast afborganir langtímakrafna þannig:

Árið 2012 .....	2.767.916		2.767.916
Árið 2013 .....	3.167.916		3.167.916
Árið 2014 .....	3.167.916		3.167.916
Árið 2015 .....	3.167.916		3.167.916
Árið 2016 .....	36.527.157		36.527.157
Síðar .....	<u>536.294.762</u>		<u>536.294.762</u>
	<u>585.093.583</u>		<u>585.093.583</u>

### Skammtímakröfur og verðbréf:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
12. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:			
Niðurfærsla í ársbyrjun .....	53.676.000	300.000	53.976.000
Afskrifaðar kröfur .....	(7.470.457)		(7.470.457)
Gjaldfærð niðurfærsla ársins .....	<u>10.254.457</u>		<u>10.254.457</u>
	<u>56.460.000</u>	<u>300.000</u>	<u>56.760.000</u>

### Eigið fé:

13. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé í ársbyrjun.....	5.750.197.699	(61.525.290)	5.380.599.580
Yfirtekinn efnahagsreikningur Fjöliðjunnar.....	352.798		352.798
Endurmat leigulóða.....	72.777.000		72.777.000
Rekstrarafkoma ársins.....	<u>(103.298.905)</u>	<u>(91.353.616)</u>	<u>(194.652.521)</u>
	<u>5.720.028.592</u>	<u>(152.878.906)</u>	<u>5.259.076.857</u>

## Akraneskaupstaður

### Skýringar, frh.:

#### Lífeyrisskuldbinding:

14. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar, Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga og B deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. 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 43,4 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu greinist þannig:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
Skuldbinding í ársbyrjun.....	2.133.757.967	636.112.299	2.769.870.266
Reiknuð hækkun skuldbindingar ársins.....	190.952.709	69.789.340	260.742.049
Greiddur lífeyrir.....	(32.636.044)	(10.726.495)	(43.362.539)
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	2.292.074.632	695.175.144	2.987.249.776
Áætluð næsta árs greiðsla.....	(57.663.000)	(21.800.000)	(79.463.000)
	2.234.411.632	673.375.144	2.907.786.776

Áætlaðar greiðslur lífeyrisskuldbindingar sem falla til innan næstu fimmtán ára eru 1.566 millj. kr.

Til viðbótar við ofangreinda skuldbindingu Akraneskaupstaðar vegna Lífeyrissjóðs Akraneskaupstaðar hvíla samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á lífeyrissjóðnum umtalsverðar skuldbindingar eða um 1.708 millj. kr. á öðrum stofnunum og fyrirtækjum, um er að ræða opinbera aðila sem greiða nú viðbótarframlög vegna verðbóta á lífeyri. Samkvæmt reglugerð lífeyrissjóðsins ábyrgist Akraneskaupstaður allar skuldbindingar hans. Að mati stjórnenda Akraneskaupstaðar bera viðkomandi stofnanir og félög ábyrgð á sínum skuldbindingum þó ekki hafi verið gengið frá formlegum samningum þess efnis. Færsla skuldbindingarinnar í ársreikninginn miðast því við ábyrgð vegna lífeyrisréttinda starfsmanna í A og B hluta sveitarfélagsins.

#### Langtímaskuldir:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
15. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:			
Staða lána í ársbyrjun .....	2.539.711.268	5.649.844	2.545.361.112
Tekin ný lán .....	453.000.000	155.630.341	608.630.341
Afborganir af lánum .....	(453.824.362)	(5.702.898)	(459.527.260)
Verðbætur og gengismunur .....	133.132.119	580.890	133.713.009
	2.672.019.025	156.158.177	2.828.177.202
Næsta árs afborganir .....	(267.973.755)	(4.690.842)	(272.664.597)
	2.404.045.270	151.467.335	2.555.512.605

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:

Árið 2012 .....	267.973.755	4.690.842	272.664.597
Árið 2013 .....	266.428.871	4.923.039	271.351.910
Árið 2014 .....	290.006.858	5.166.729	295.173.587
Árið 2015 .....	291.667.606	5.422.482	297.090.088
Árið 2016 .....	295.074.661	5.690.895	300.765.556
Síðar .....	1.260.867.274	130.264.190	1.391.131.464
	2.672.019.025	156.158.177	2.828.177.202

## Akraneskaupstaður

### Skýringar, frh.:

	A hluti	B hluti	A og B hluti
Langtímaskuldir greinast þannig eftir vaxtakjörum og gjaldmiðlum:			
Skuldir í USD, vextir 0,97-3,31% .....	92.990.251		92.990.251
Skuldir í GBP, vextir 3,8% .....	26.144.286		26.144.286
Skuldir í SEK, vextir 5,5% .....	24.437.493		24.437.493
Skuldir í EUR, vextir 1,84-4,1% .....	626.586.681		626.586.681
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 0-6,55% .....	1.901.860.314	156.158.177	2.058.018.491
	2.672.019.025	156.158.177	2.828.177.202

### Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok:

#### 16. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinast þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður .....	100%	8.555.354.933	2.614.357.063	5.940.997.870
Eignasjóður .....	100%	3.196.528.077	2.907.223.182	289.304.895
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf. ....	100%	504.966	20.000	484.966
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf. ....	100%	1.299.685.324	540.131.047	759.554.277
Gáma .....	100%	18.697.639	31.529.479	(12.831.840)
Háhití ehf. ....	100%	376.650		376.650
Byggðasafnið í Görðum .....	90%	64.321.693	25.618.642	38.703.051
Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili .....	90%	711.771.429	850.137.899	(138.366.470)
		13.847.240.711	6.969.017.312	6.878.223.399
Hlutdeild annarra sveitarfélaga .....	10%	86.232.569	97.306.282	(11.073.713)
Heildarstaða eigna og skulda A og B hluta .....		13.933.473.280	7.066.323.594	6.867.149.686
Innri stöður milli stofnana og fyrirtækja .....		(2.376.752.302)	(768.679.473)	(1.608.072.829)
Samtals .....		11.556.720.978	6.297.644.121	5.259.076.857

### Skuldbindingar utan efnahagsreiknings:

#### 17. Ábyrgðarskuldbindingar:

Á sveitarfélaginu hvíla ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila vegna skuldabréfalána að eftirstöðvum um 40 millj. kr. í árslok.

#### 18. Sameignarfélög:

Akraneskaupstaður er í hlutfallslegri ábyrgð fyrir skuldbindingum eigin fyrirtækja og stofnana, svo sem Orkuveitu Reykjavíkur sf., Faxaflóahafna sf., Höfða hjúkrunar- og dvalarheimilis og annarra sameignarfélaga sbr. skýringu nr. 10. Akraneskaupstaður fær greitt ábyrgðargjald vegna ábyrgðar á lánum Orkuveitunnar sem er fast hlutfall af höfuðstól lána og er reiknað í samræmi við lög um ríkisábyrgðir.

#### 19. Eignarhalds- og rekstrarfélög:

Akraneskaupstaður á og rekur tvö félög sem annast eignarhald á eignarhlutum og fasteignum. Annað er einkahlutafélag, en tilgangur þess er að starfa í þágu almenningsheilla og skal öllum hagnaði félagsins einungis ráðstafað í þágu markmiða félagsins, þ.e. til eflingar íþróttastarfsemi innan Akraneskaupstaðar. Hitt er samlagsfélag, en tilgangur þess er að eiga og reka fasteignir og stunda eignaumsýslu, ásamt tengdum rekstri.

### Skýringar, frh.:

#### 20. Þjónustu- og verksamningar:

Í árslok eru í gildi ýmsir verk- og þjónustusamningar sem hafa í för með sér skuldbindingu fyrir sveitarfélagið á næstu árum. Jafnframt hafa verið gerðir samningar um framlög til verkefna, s.s. menningarmála, íþróttamála o.fl. til lengri tíma. Útgjöld vegna samninganna eru gjaldfærð þegar þau falla til.

#### 21. Húsaleigusamningar:

Sveitarfélagið hefur gert samninga um leigu húsnæðis vegna reksturs rekstrareininga. Í árslok voru virkir sjö samningar, bæði tímabundnir og ótímabundnir.

#### 22. Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf. hefur fengið sérstaka skráningu vegna leigu eða sölu fasteignar skv. II. kafla reglugerðar nr. 577/1989. Með skráningunni tekur félagið á sig kvöð um leiðréttingu innskatts verði breytingar á notkun fasteignarinnar sem hefur í för með sér breytingu á frádráttarétti innskatts sem nam í árslok um 209 millj. kr.

#### 23. Iðgjald í A-deild LSS:

Samkvæmt 28. og 29. gr. samþykktu Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga skal iðgjald til A-deildar sjóðsins endurskoðað árlega í samræmi við niðurstöður tryggingafræðilegrar athugunar. Leiði tryggingafræðileg athugun í ljós að iðgjald sjóðsfélaga til sjóðsins ásamt mótframlagi launagreiðenda dugi ekki til greiðslu á skuldbindingum sjóðsins skal stjórn hans hækka framlag launagreiðenda í samræmi við niðurstöður athugunarinnar. Hallinn á A-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga nam samkvæmt tryggingafræðilegri athugun um 13 milljörðum króna í árslok 2010. Til að ná jöfnuði á sjóðinn hefði iðgjald sveitarfélaganna því þurft að vera um 4% hærra, en iðgjaldið var hækkað úr 11,5% í 12% árið 2007. Miðað við að iðgjald launagreiðenda til sjóðsins hefði þurft að vera um 4% hærra má áætla að skuldbinding sem hefur myndast vegna lífeyrисиðgjalda starfsmanna Akraneskaupstaðar nemi um 160 millj. kr. umfram greidd iðgjöld. Samsvarandi ábyrgð launagreiðenda er vegna A-deildar LSR.

### Önnur atriði:

#### 24. Áhætta af eignarhlut í Orkuveitu Reykjavíkur sf.

Akraneskaupstaður á 5,528% í Orkuveitu Reykjavíkur sf. Einn af stærstu áhættuþáttum fyrirtækisins er þróun erlendra lána og gengishreyfingar. Staða erlendra lána OR sf. í árslok 2011 var 192.912 millj. kr. eða um 83% af heildarlangtímaskuldum félagsins. Áhætta Akraneskaupstaðar af eignarhlut í félaginu er falin í þeim möguleika að OR geti ekki staðið við greiðsluskuldbindingar sínar vegna lána og þurfi á fjármögnun eigenda að halda. Ekki liggur fyrir áhættumat stjórnenda vegna áhættu Akraneskaupstaðar af eignarhlut í Orkuveitu Reykjavíkur. Bókfært verð eignarhlutans í ársreikningi Akraneskaupstaðar er fært eins og fram kemur í skýringu nr. 3 f.

#### 25. Víkjandi lán til tengds aðila:

Stjórn Orkuveitu Reykjavíkur sf. og sveitarfélögin sem eiga fyrirtækið (Reykjavíkurborg, Akraneskaupstaður og Borgarbyggð) samþykktu í marslok 2011 umfangsmikla aðgerðaáætlun til að skjóta tryggari stöðum undir rekstur og starfsemi Orkuveitu Reykjavíkur sf. til loka ársins 2016. Meðal aðgerða var lánveiting eignaraðila til fyrirtækisins í formi víkjandi lána til 15 ára. Samkvæmt samkomulaginu lánaði Akraneskaupstaður félaginu þann 13. apríl 2011 442,2 millj. kr. og að uppfylltum tilteknum skilyrðum 211,2 millj. kr. á fyrsta ársfjórðungi 2013. Lánið er verðtryggt, ber 4,25% fasta vexti og er afborgunarlaust fyrstu fimm árin. Eftirstöðvar lánsins í árslok voru 458,2 millj. kr. og vextir ársins 13,8 millj. kr.

#### 26. Ágreiningsmál:

Í árslok eru í gangi ágreiningsmál á milli sveitarfélagsins og aðila sem beint hafa fjárkröfum að sveitarfélaginu m.a. vegna skipulags- og byggingarmála. Ekki liggur fyrir dómur eða sátt í þessum málum í árslok. Líklegt er að sveitarfélagið verði fyrir kostnaði af eigin lögfræðiaðstoð vegna þessara mála.

## Skýringar, frh.:

## Önnur atriði frh.:

27. Samkvæmt lögum um málefni fatlaðs fólks sem Alþingi samþykkti í desember 2010 var málaflókkurinn fluttur frá ríki til sveitarfélaga 1. janúar 2011. Við yfirfærslu verkefnisins breyttist skattheimta ríkis og sveitarfélaga á samsvarandi hátt. Tekjuskattur ríkisins var lækkaður og útsvarsálagning sveitarfélaganna var hækkuð mótsvarandi (1,20 prósentustig). Fyrirkomulag fjárstreymis til sveitarfélaganna vegna þessa verkefnis er með þeim hætti að 0,95% stig af útsvarshækkuninni eru færð beint frá Fjárslu ríkisins til Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga en 0,25% stig eru greidd til viðkomandi sveitarfélaga. Jöfnunarsjóður sveitarfélaga deilir síðan þeim fjármunum sem renna til sjóðsins til þeirra aðila, sem annast málefni fatlaðs fólks, hvort sem það eru einstök sveitarfélög, sveitarfélög í samstarfi, byggðasamlög eða landshlutasamtök. Sveitarfélögin á Vesturlandi gerðu með sér samning í október 2010 um sameiginlegt þjónustusvæði Vesturlands um þjónustu við fatlaða. Samkvæmt samningnum reka sveitarfélögin byggðasamlag um verkefnið og bera því hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum þess miðað við samanlagða íbúðartölu á hverju ári.

## 28. 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.

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin 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 skal farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

## 29. Aldursdreifing íbúa á Akranesi 1. desember:

	2011	2010
0-6 ára .....	706	704
7-15 ára .....	907	917
16-18 ára .....	306	307
19-66 ára .....	3.927	3.953
67 ára og eldri .....	740	719
	<u>6.586</u>	<u>6.600</u>

## Akraneskaupstaður

## Skýringar, frh.:

## Lykiltölur:

## 30. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>				
Útsvar.....	61,50%	62,65%	54,12%	54,74%
Fasteignaskattur.....	7,89%	8,41%	6,82%	7,22%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	16,31%	16,65%	14,36%	14,55%
Lóðarleiga.....	0,96%	1,01%	0,85%	0,89%
Skatttekjur samtals.....	86,66%	88,72%	76,15%	77,40%
Aðrar tekjur.....	13,34%	11,28%	23,85%	22,60%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	60,73%	62,29%	64,40%	64,77%
Annar rekstrarkostnaður.....	34,88%	33,01%	33,00%	31,43%
Afskriftir.....	4,99%	5,27%	5,04%	5,14%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	2,04%	0,55%	1,93%	0,47%
Rekstrargjöld samtals.....	102,64%	101,11%	104,38%	101,80%
Rekstrarniðurstaða.....	(2,64%)	(1,11%)	(4,38%)	(1,80%)
Veltufé frá rekstri.....	10,18%	8,91%	9,15%	7,91%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(16,18%)	(14,50%)	(15,75%)	(14,91%)

## Í krónum á íbúa

## Rekstur:

Skatttekjur .....	514.801	494.205	516.432	491.185
Aðrar tekjur.....	79.249	62.860	161.739	143.424
Laun og launatengd gjöld.....	360.772	347.022	436.764	411.055
Annar rekstrarkostnaður.....	207.206	183.868	223.800	199.430
Afskriftir.....	29.625	29.331	34.212	32.610
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	12.131	3.047	13.089	2.966
Rekstrarniðurstaða.....	(15.685)	(6.202)	(29.695)	(11.452)

## Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri.....	60.501	49.659	62.034	50.212
Handbært fé frá rekstri.....	55.387	50.114	57.215	50.664

	A hluti		A og B hluti	
	2011	2010	2011	2010
<b>Efnahagur:</b>				
Eignir.....	1.681.438	1.623.660	1.763.039	1.685.797
Eigið fé.....	868.513	871.242	802.300	811.553
Skuldir og skuldbindingar.....	812.925	752.418	960.739	874.244

## Aðrar lykiltölur:

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum.....	6,71	4,39	6,96	3,97
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammttímaskuldum...	0,93	1,42	1,20	1,50
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	52%	54%	46%	48%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	137%	142%	142%	144%
Skuldaviðmið - skuldir*/rekstrartekjur.....	110%		106%	
Framlegðarhlutfall rekstrar.....	4,4%	10,5%	2,6%	9,7%

\*Skuldir að frádr. lífeyrisskuldb. til greiðslu eftir 15 ár og hreinu veltufé

## Íbúafjöldi:

Íbúafjöldi 1. desember.....	6.586	6.600	6.555	6.630
Breyting frá fyrra ári.....	(0,21%)	0,69%	(1,13%)	4,49%

## Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Lykiltölur frh.:

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

	2011	2010	2009	2008	2007
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>					
Útsvar.....	61,50%	61,74%	61,67%	59,43%	62,35%
Fasteignaskattur.....	7,89%	8,70%	8,36%	9,77%	8,77%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	16,31%	10,91%	9,70%	10,05%	10,87%
Lóðarleiga.....	0,96%	1,15%	0,98%	0,99%	0,92%
Skatttekjur samtals.....	86,66%	82,49%	80,71%	80,25%	82,91%
Aðrar tekjur.....	13,34%	17,51%	19,29%	19,75%	17,09%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	60,73%	54,75%	52,21%	59,36%	52,77%
Annar rekstrarkostnaður.....	34,88%	34,74%	35,39%	44,21%	41,99%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	4,39%	10,51%	12,39%	(3,57%)	5,24%
Afskriftir.....	4,99%	5,79%	5,66%	4,40%	4,47%
Fjármagnsliðir.....	2,04%	5,91%	(5,02%)	(27,87%)	4,95%
Rekstrarkostnaður samtals.....	102,64%	89,37%	98,29%	135,84%	94,28%
Rekstrarniðurstaða.....	(2,64%)	10,63%	1,71%	(35,84%)	5,72%
Veltufé frá rekstri.....	10,18%	16,55%	16,53%	5,99%	15,27%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(16,18%)	(0,50%)	(17,14%)	(17,84%)	(20,93%)
<b>Í krónum á íbúa</b>					
<b>Rekstur:</b>					
Skatttekjur.....	514.801	437.161	426.926	403.072	370.949
Aðrar tekjur.....	79.249	92.808	102.043	99.195	76.442
Laun og launatengd gjöld.....	360.772	290.179	276.199	298.162	236.076
Annar rekstrarkostnaður.....	207.206	184.103	187.220	222.048	187.858
Afskriftir.....	29.625	30.675	29.917	22.095	20.002
Fjármagnsliðir.....	12.131	31.327	(26.566)	(139.993)	22.144
Rekstrarniðurstaða.....	(15.685)	56.339	9.067	(180.031)	25.599
<b>Efnahagur:</b>					
Eignir.....	1.681.438	1.623.660	1.634.140	1.457.205	1.433.195
Eigið fé.....	868.513	871.242	820.567	680.915	899.618
Skuldir og skuldbindingar.....	812.925	752.418	813.573	776.290	533.577
<b>Sjóðstreymi:</b>					
Veltufé frá rekstri.....	60.501	87.719	87.413	30.085	68.310
Handbært fé frá rekstri.....	55.387	77.744	93.887	26.700	64.750
<b>Aðrar lykiltölur:</b>					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum.....	6,71	5,16	8,13	13,98	3,37
Veltufjárhlutfall.....	0,93	1,42	0,95	0,61	1,36
Eiginfjárhlutfall.....	52%	54%	50%	47%	63%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	137%	142%	154%	155%	119%
Framlegðarhlutfall rekstrar.....	4,4%	10,5%	12,4%	(36,05%)	5,2%
Útsvarsprósenta.....	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta A-liður.....	0,3457%	0,325%	0,310%	0,310%	0,360%
Fasteignaskattsprósenta B-liður.....	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,500%
Fasteignaskattsprósenta C-liður.....	1,454%	1,454%	1,320%	1,320%	1,500%
<b>Íbúafjöldi:</b>					
Íbúafjöldi 1. desember.....	6.586	6.600	6.555	6.630	6.345
Breyting frá fyrra ári.....	(0,21%)	0,69%	(1,13%)	4,49%	6,55%

## Akraneskaupstaður

### Skýringar, frh.:

### Lykiltölur frh.:

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

	2011	%	2010	%	2009	%
<b>Aðalsjóður:</b>						
Skatttekjur.....	3.381	100,0%	2.892	100,0%	2.804	100,0%
Félagsþjónusta.....	(633)	18,7%	(293)	10,1%	(244)	8,7%
Fræðslu- og uppeldismál.....	(1.621)	47,9%	(1.563)	54,0%	(1.511)	53,9%
Menningarmál.....	(178)	5,3%	(172)	5,9%	(140)	5,0%
Æskulýðs- og íþróttamál.....	(360)	10,6%	(313)	10,8%	(322)	11,5%
Brunamál og almannavarnir.....	(41)	1,2%	(41)	1,4%	(43)	1,5%
Hreinlætismál.....	(1)	0,0%	(2)	0,1%	(11)	0,4%
Skipulags- og byggingarmál.....	(82)	2,4%	(30)	1,0%	(27)	1,0%
Umferðar- og samgöngumál.....	(122)	3,6%	(136)	4,7%	(132)	4,7%
Umhverfismál.....	(20)	0,6%	(23)	0,8%	(20)	0,7%
Atvinnumál.....	(106)	3,1%	(92)	3,2%	(95)	3,4%
Framlög til B hluta fyrirtækja.....		0,0%	7	(0,2%)	(1)	0,0%
Sameiginlegur kostnaður.....	(285)	8,4%	(255)	8,8%	(265)	9,5%
Áfallin lífeyrisskuldbinding.....	(137)	4,1%	(98)	3,4%	(71)	2,5%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	171	(5,1%)	205	(7,1%)	405	(14,4%)
Aðalsjóður samtals	(34)	100,8%	86		327	

### Aðrir sjóðir í A hluta:

Eignasjóður.....	(23)	0,7%	304	(10,5%)	(60)	2,1%
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf.....	(39)	1,2%	(10)	0,3%	(201)	7,2%
Gáma.....	1	0,0%	(3)	0,1%	3	(0,1%)
Byggðasafn.....	(8)	0,2%	(5)	0,2%	(10)	0,4%
	(103)	2,1%	372	(9,9%)	59	9,6%

### Eignfærð fjárfesting:

Fjárfesting í A hluta á árunum 2009 til 2011 greinist þannig eftir málaflokkum í milljónum kr.

	2011	%	2010	%	2009	%
Félagsþjónusta.....	157	80,5%		0,0%		0,0%
Menningarmál.....		0,0%		0,0%	136	50,0%
Fræðslu- og uppeldismál.....	19	9,7%	2	11,8%	26	9,6%
Æskulýðs- og íþróttamál.....	5	2,6%	2	11,8%	9	3,3%
Umferðar- og samgöngumál.....	4	2,1%	13	76,5%	42	15,4%
Sameiginlegur kostnaður.....	10	5,1%		0,0%	59	21,7%
	195	100,0%	17	100,1%	272	100,0%



**Skýringar, frh.:**

**Lykiltölur, frh.:**

30. Samanburður rekstraráætlana, í þús. króna:

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 fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
<b>Rekstrartekjur:</b>						
Útsvar og fasteignaskattur .....	2.540.668	109.053	2.649.721	2.540.668	109.053	2.649.721
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	486.513	125.520	612.033	486.513	125.520	612.033
Aðrar tekjur .....	433.362	(18.484)	414.878	974.965	(2.667)	972.298
	<u>3.460.543</u>	<u>216.089</u>	<u>3.676.632</u>	<u>4.002.146</u>	<u>231.906</u>	<u>4.234.052</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>						
Laun án lífeyrisskuldbindingar .....	1.996.342	144.944	2.141.286	2.389.517	159.445	2.548.962
Lífeyrisskuldbinding .....	133.027	16.032	149.059	150.300	26.032	176.332
Annar rekstrarkostnaður .....	1.075.130	138.398	1.213.528	1.195.399	153.419	1.348.818
Afskriftir .....	194.100	(516)	193.584	216.720	(516)	216.204
	<u>3.398.599</u>	<u>298.858</u>	<u>3.697.457</u>	<u>3.951.936</u>	<u>338.380</u>	<u>4.290.316</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatækna og fjármagnsgjalda .....	61.944	(82.769)	(20.825)	50.260	(106.474)	(56.264)
Fjármagnsliðir .....	(20.916)	809	(20.107)	(28.673)	9.009	(19.664)
<b>Rekstrarafkoma .....</b>	<u>41.028</u>	<u>(81.960)</u>	<u>(40.932)</u>	<u>21.587</u>	<u>(97.465)</u>	<u>(75.928)</u>

**Skýringar, frh.:**

**Lykiltölur, frh.:**

**30. Samanburður sjóðstreymisáætlana, í þúsundum króna:**

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 örðum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A - hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>						
Rekstrarniðurstaða .....	41.028	(81.960)	(40.932)	21.587	(97.515)	(75.928)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir .....	194.100	(516)	193.584	216.720	(516)	216.204
Verðbætur og gengismunur .....	26.827		26.827	26.827		26.827
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	133.027	15.246	148.273	150.300	15.500	165.800
Veltufé frá rekstri	394.982	(67.230)	327.752	415.434	(82.531)	332.903
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, breyting .....	(5.000)	5.000		(5.000)	5.000	
Skammtikröfur, breyting .....	(2.000)	(5.000)	(7.000)	(2.000)	(5.000)	(7.000)
Skammtímaskuldir, breyting .....	10.000		10.000	10.000		10.000
Breytingar	3.000		3.000	3.000		3.000
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	397.982	(67.230)	330.752	418.434	(82.531)	335.903
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum .	(84.219)	(6.719)	(90.938)	(178.219)	(6.719)	(184.938)
Langtímakröfur, breyting .....	(200.000)	(242.240)	(442.240)	(200.000)	(242.240)	(442.240)
Fjárfestingarhreyfingar	(284.219)	(248.959)	(533.178)	(378.219)	(248.959)	(627.178)
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>						
Tekin ný langtímalán .....		320.000	320.000	105.000	320.000	425.000
Greidd lífeyrisskuldbinding .....	(33.000)		(33.000)	(42.000)		(42.000)
Gatnagerðargjöld .....	20.000	(20.000)		20.000	(20.000)	
Afborganir langtímalána .....	(260.300)	(144.011)	(404.311)	(265.900)	(153.561)	(419.461)
Eigin fyrirtæki, breyting .....	11.860	(11.860)		11.860	(11.860)	
Fjármögnunarhreyfingar	(261.440)	144.129	(117.311)	(171.040)	134.579	(36.461)
(Lækkun) á handbæru fé .....	(147.677)	(172.060)	(319.737)	(130.825)	(196.910)	(327.735)
Handbært fé í ársbyrjun .....	428.898		428.898	679.354	91.153	770.507
<b>Handbært fé í árslok .....</b>	<b>281.221</b>	<b>(172.060)</b>	<b>109.161</b>	<b>548.529</b>	<b>(105.757)</b>	<b>442.772</b>