

Eyja- og Miklaholtshreppur

Ársreikningur
2011

Eyja- og Miklaholtshreppur
Hjarðarfelli
311 Borgarnes

Kt. 690894-2469

Efnisyfirlit

Áritun hreppsnefndar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Áritun hreppsnefndar

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

Rekstrarartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 94,3 millj. kr. samkvæmt ársreikningi. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,5% í A-flokki en lögbundið hámark er 0,625%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hámark og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 0,5% en lögbundið hámark þess er 1,65%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi var neikvæð um 27,4 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2011 nam 167,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Ársreikningur Eyja- og Miklaholtshrepps fyrir árið 2011 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í hreppsnefnd.

Breiðabliki, 13/5 2012.

Oddviti:

Guðbjartur Gunnarsson

Ársreikningur Eyja- og Miklaholtshrepps fyrir árið 2011 hefur hlotið afgreiðslu hreppsnefndar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í hreppsnefnd.

Breiðabliki, 14/5 2012.

Hreppsnefnd:

Guðbjartur Gunnarsson
Þórhildur Adalbjarnarsen
Valgeirur Sæfna Bjelkisdóttir
Halldis Jónsson
Sigurður Þreinnsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til hreppsnefndar Eyja- og Miklaholtshrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Eyja- og Miklaholtshrepps fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

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

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

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

Álit

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

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. t.l. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu hreppsnefndar 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.

Borgarnesi, 14/5-2012.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Rekstrartekjur				
Útsvar og fasteignaskattur	4	36.564.665	46.000.000	47.094.173
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	21.735.870	18.000.000	19.341.688
Aðrar tekjur	4	36.030.850	38.205.000	30.393.997
		94.331.385	102.205.000	96.829.858
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	5	58.061.875	55.500.000	59.714.606
Annar rekstrarkostnaður	6	66.189.326	60.778.200	50.563.497
Afskriftir	9	818.693	900.000	889.193
		125.069.894	117.178.200	111.167.296
Rekstrarniðurstaða án fjárm.tekna og fjárm.gjalda		(30.738.509)	(14.973.200)	(14.337.438)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	3.379.504	10.700.000	9.348.103
Rekstrarniðurstaða	12	(27.359.005)	(4.273.200)	(4.989.335)

Efnahagsreikningur

Eignir		Skýr.	2011	2010
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir			34.188.510	35.007.203
	9		<u>34.188.510</u>	<u>35.007.203</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í félögum	10		6.210.500	6.210.500
Langtímakröfur	11		18.527.344	17.527.780
			<u>24.737.844</u>	<u>23.738.280</u>
		Fastafjármunir	<u>58.926.354</u>	<u>58.745.483</u>
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar skatttekjur			2.451.836	3.635.205
Aðrar skammtímakröfur			11.494.436	12.404.894
Handbært fé.....	3		<u>114.812.415</u>	<u>130.157.700</u>
		Veltufjármunir	<u>128.758.687</u>	<u>146.197.799</u>
		Eignir samtals	<u>187.685.041</u>	<u>204.943.282</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	3			

31. desember 2011

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2011	2010
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	12	<u>167.528.398</u>	<u>194.887.403</u>
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		<u>20.156.643</u>	<u>10.055.879</u>
Skammtímaskuldir samtals		<u>20.156.643</u>	<u>10.055.879</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>187.685.041</u></u>	<u><u>204.943.282</u></u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2011

	Skýr.	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Rekstrarhreyfingar				
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	12	(27.359.005)	(4.273.200)	(4.989.335)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	9	818.693	900.000	889.193
Verðbætur		(999.564)	0	(486.698)
Veltufé til rekstrar		(27.539.876)	(3.373.200)	(4.586.840)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Óinnheimtar skatttekjur, lækkun		1.183.369	0	424.646
Aðrar skammtímakröfur, lækkun, (hækkun)		910.458	0	(9.067.968)
Skammtímaskuldir, hækkun		10.100.764	0	8.407.211
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		12.194.591	0	(236.111)
Handbært fé til rekstrar		(15.345.285)	(3.373.200)	(4.822.951)
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....		0	0	(7.000.000)
Langtímakröfur, breyting.....		0	0	317.429
Fjárfestingarhreyfingar		0	0	(6.682.571)
Lækkun á handbæru fé		(15.345.285)	(3.373.200)	(11.505.522)
Handbært fé í ársbyrjun		130.157.700	130.157.700	141.663.222
Handbært fé í árslok		114.812.415	126.784.500	130.157.700

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Eyja- og Miklaholtshreppur er sveitarfélag á Vesturlandi og var fjöldi íbúa þess 132 þann 1. desember 2011. Skrifstofa sveitarfélagsins er á Hjarðarfelli.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Eyja- og Miklaholtshrepps fyrir árið 2011 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011, en sveitarfélagið hefur ekki með höndum neina starfsemi sem fellur undir B hluta.

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. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Sveitarfélagið er ekki með neina starfsemi sem fellur undir B hluta.

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

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta og húsaleigu Eignasjóðs.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum.

a. Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er færður í rekstrarreikning meðal rekstrarrekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlagsviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í árslok. Verðlagsbreytingar sem myndast eru færðar í rekstrarreikning.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir..... 40 ár

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

g. Langtímakröfur

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

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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.

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi utan þess sem keypt hefur verið frá árinu 2002. Fjárfesting í lausafjármunum og umferðarmannvirkjum fyrir árið 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Fjárhagsáætlun

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

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011
Útsvar og fasteignaskattur:		
Útsvar	28.597.582	38.500.000
Fasteignaskattur	7.967.083	7.500.000
	<u>36.564.665</u>	<u>46.000.000</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:		
Framlag vegna fasteignaskatts	4.033.511	3.500.000
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	10.939.081	11.000.000
Framlög vegna grunnskóla	5.413.282	3.200.000
Önnur framlög	1.349.996	300.000
	<u>21.735.870</u>	<u>18.000.000</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>58.300.535</u>	<u>64.000.000</u>
Aðrar tekjur:		
Þjónustutekjur	31.956.308	32.000.000
Eignatekjur.....	3.239.323	5.370.000
Endurgreiðslur	835.219	835.000
	<u>36.030.850</u>	<u>38.205.000</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>94.331.385</u>	<u>102.205.000</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	47.048.708	45.000.000
Launatengd gjöld	11.013.167	10.500.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>58.061.875</u>	<u>55.500.000</u>

Í árslok 2011 voru 16 starfsmenn á launaskrá hjá sveitarfélaginu í 10,9 stöðugildum. Laun hreppsnefndar og oddvita námu samtals 2,1 millj. kr. á árinu 2011.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	63.452.379	58.278.200
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	2.736.947	2.500.000
	<u>66.189.326</u>	<u>60.778.200</u>

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	3.380.166	10.700.000
Vaxtagjöld og verðbætur	(662)	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.	<u>3.379.504</u>	<u>10.700.000</u>

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2011			Áætlun 2011
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	58.300.535	58.300.535	64.000.000
Félagsþjónusta	4.222.764	427.592	(3.795.172)	(2.476.200)
Fræðslu- og uppeldismál	84.199.157	34.392.449	(49.806.708)	(48.447.000)
Meningarmál	2.405.485	388.000	(2.017.485)	(830.000)
Æskulýðs- og íþróttmál	250.000	0	(250.000)	(50.000)
Brunamál og almannavarnir	1.606.885	0	(1.606.885)	(500.000)
Hreinlætismál	6.365.190	402.600	(5.962.590)	(5.000.000)
Skipulags- og byggingarmál	3.524.692	0	(3.524.692)	(800.000)
Umferðar- og samgöngumál	6.202.619	0	(6.202.619)	(10.600.000)
Umhverfismál	1.030.858	0	(1.030.858)	(545.000)
Atvinnumál	226.559	12.582	(213.977)	(220.000)
Sameiginlegur kostnaður	7.353.298	407.627	(6.945.671)	(6.105.000)
Óvenjulegir liðir	1.311.041	0	(1.311.041)	(2.000.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	662	3.380.166	3.379.504	10.700.000
Aðalsjóður samtals	118.699.210	97.711.551	(20.987.659)	(2.873.200)
A-hluta stofnanir:				
Eignasjóður	11.353.542	4.982.196	(6.371.346)	(1.400.000)
Innri færslur A hluta	(4.982.196)	(4.982.196)	0	0
A-hluti	125.070.556	97.711.551	(27.359.005)	(4.273.200)

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Samtals
Heildarverð 1.1. 2011	177.131.612	177.131.612
Afskrifað áður	(142.124.409)	(142.124.409)
Bókfært verð 1.1. 2011	35.007.203	35.007.203
Afskrift á árinu	(818.693)	(818.693)
Bókfært verð 31.12.2011	34.188.510	34.188.510
Samtals heildarverð 31.12.2011	177.131.612	177.131.612
Afskrifað samtals	(142.943.102)	(142.943.102)
Bókfært verð 31.12.2011	34.188.510	34.188.510
Afskriftarhlutföll	0-4%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	209.820.850	58.412.175	26.708.533
Félagsheimili	92.650.000	23.400.000	6.897.600
Aðrar eignir	657.500	1.105.500	582.377
Samtals			<u>34.188.510</u>

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna hjá sveitarfélaginu nam í árslok 33,0 millj. kr.

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eigarhlutur	Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,045%	3.982.500
Hitaveita Eyja- og Miklaholtshrepps ehf.	33,149%	2.000.000
Sorpurðun Vesturlands hf.	1,030%	228.000
		<u>6.210.500</u>

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

Langtímakröfur 1.1.	17.527.780	17.527.780
Verðbætur	999.564	999.564
Langtímakröfur samtals 31.12.	<u>18.527.344</u>	<u>18.527.344</u>

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2011	194.887.403
Rekstrarniðurstaða ársins	(27.359.005)
Eigið fé 31.12. 2011	<u>167.528.398</u>

13. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í hreppsnefnd auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Sveitarfélagið hefur átt viðskipti við tengda aðila á árinu. Viðskipti eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

14. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:		
Útsvar.....	30,3 %	37,7 %
Fasteignaskattur.....	8,4 %	7,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	23,0 %	17,6 %
Skatttekjur samtals.....	61,8 %	62,6 %
Aðrar tekjur	38,2 %	37,4 %
Rekstrartekjur samtals.....	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	61,6 %	54,3 %
Annar rekstrarkostnaður	70,2 %	59,5 %
Afskriftir	0,9 %	0,9 %
Rekstrargjöld samtals.....	132,6 %	114,7 %
Fjármagnstekjur og fjármagnsgjöld.....	3,6 %	10,5 %
	136,2 %	125,1 %
Rekstrarniðurstaða	(36,2%)	(25,1%)
Veltufé (til) frá rekstri.....	(29,2%)	(3,3%)
Fjárfestingarhreyfingar.....	0,0 %	0,0 %
Í krónum á íbúa:		
Rekstur:		
Skatttekjur.....	445.042	488.550
Aðrar tekjur.....	275.045	291.641
Laun og launatengd gjöld.....	(443.220)	(423.664)
Annar rekstrarkostnaður.....	(505.262)	(463.956)
Afskriftir.....	6.250	6.870
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	25.798	81.679
Rekstrarniðurstaða.....	(196.348)	(18.879)
Sjóðstreymi:		
Veltufé (til) frá rekstri.....	(210.228)	(25.750)
Handbært fé (til) frá rekstri.....	(117.140)	(25.750)
	Ársreikningur	Ársreikningur
	2011	2010
Efnahagur:		
Eignir	1.432.710	1.518.098
Eigið fé	1.278.843	1.443.610
Skammtímaskuldir	153.868	74.488
Aðrar lykiltölur:		
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	6,39	14,54
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	89,3%	95,1%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjum.....	21,4%	10,4%
Íbúafjöldi (heimild: Hagstofa Íslands):		
	2011	2010
Íbúafjöldi 1. desember.....	131	135
Breyting frá fyrra ári	(3,0%)	2,3%

Skýringar, frh.:

14. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur síðustu fimm ár:

	2011	2010	2009	2008	2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	30,3 %	40,4 %	56,5 %	23,2 %	49,2 %
Fasteignaskattur	8,4 %	8,2 %	11,8 %	5,8 %	10,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	23,0 %	20,0 %	29,0 %	16,3 %	38,7 %
Skatttekjur samtals.....	61,8 %	68,6 %	97,3 %	45,3 %	97,9 %
Aðrar tekjur	38,2 %	31,4 %	2,7 %	54,7 %	2,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	61,6 %	61,7 %	6,7 %	3,0 %	5,9 %
Annar rekstrarkostnaður.....	70,2 %	52,2 %	111,3 %	44,3 %	86,9 %
Afskriftir.....	0,9 %	0,9 %	1,0 %	0,7 %	1,4 %
Rekstrargjöld samtals.....	132,6 %	114,8 %	119,0 %	48,0 %	94,2 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(3,6%)	(9,7%)	(24,3%)	11,9 %	(11,3%)
	129,0 %	105,2 %	94,7 %	36,1 %	82,9 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(29,0%)	(5,2%)	5,3 %	63,9 %	17,1 %
Veltufé frá (til) rekstrar.....	(29,2%)	4,7 %	4,1 %	9,7 %	17,3 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	0,0 %	6,9 %	50,0 %	55,0 %	(8,9%)
Í krónum á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	445.042	492.117	480.576	459.394	490.249
Aðrar tekjur	275.045	225.141	13.086	554.302	10.665
Laun og launatengd gjöld	(443.220)	(442.330)	(32.965)	(30.117)	(29.387)
Annar rekstrarkostnaður	(505.262)	(374.544)	(549.293)	448.658	(435.216)
Afskriftir.....	(6.250)	(6.587)	(5.138)	(7.126)	(7.236)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	25.798	69.245	120.044	120.217	56.782
Rekstrarniðurstaða.....	(208.847)	(36.958)	26.310	648.012	85.857
Sjóðstreymi:					
Veltufé (til) frá rekstri	(210.228)	(33.977)	20.378	98.714	181.725
Handbært fé (til) frá rekstri	(117.140)	66.534	66.534	83.067	(438.699)
Efnahagur:					
Eignir.....	1.432.710	1.518.098	1.449.823	1.501.867	885.830
Eigið fé.....	1.278.843	1.443.610	1.437.962	1.486.512	851.400
Skuldir og skuldbindingar.....	153.868	74.488	11.861	15.355	34.430
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir.....	6,39	14,54	90,41	72,17	13,87
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,89	0,95	0,99	0,99	0,96
Útsvarprósenta	13,03%	12,80%	12,80%	12,80%	12,80%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður, áður B-liður.....	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Íbúafjöldi (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	131	135	139	132	130
Breyting frá fyrra ári.....	(3,0%)	(2,9%)	5,3%	1,5%	(5,1%)

Skýringar, frh.:

14. Lykiltölur, frh.:

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

	2011	Hlutfall af skattt.	2010	Hlutfall af skattt.	2009	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	58.301	100,0%	66.436	100,0%	66.800	100,0%
Félagsþjónusta	(3.795)	6,5%	(1.795)	2,7%	(1.964)	2,9%
Fræðslu- og uppeldismál	(49.807)	85,4%	(45.107)	67,9%	(43.541)	65,2%
Menningarmál	(2.017)	3,5%	(1.137)	1,7%	(2.384)	3,6%
Æskulýðs- og íþróttamál	(250)	0,4%	(120)	0,0%	(100)	0,1%
Brunamál og almannavarnir	(1.607)	2,8%	(763)	1,1%	(1.271)	1,9%
Hreinlætismál	(5.963)	10,2%	(5.973)	9,0%	(8.191)	12,3%
Skipulags- og byggingarmál	(3.525)	6,0%	(3.035)	4,6%	(2.808)	4,2%
Umferðar- og samgöngumál	(6.203)	10,6%	(9.571)	14,4%	(10.713)	16,0%
Umhverfismál	(1.031)	1,8%	(839)	1,3%	(1.046)	1,6%
Atvinnumál	(214)	0,4%	(464)	0,7 %	(486)	0,7 %
Framlag til B-hluta fyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(6.946)	11,9%	(5.291)	8,0%	(5.302)	7,9%
Óvenjulegir liðir	(1.311)	2,2%	(485)	0,7%	0	0,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .	3.380	(5,8%)	9.348	(14,1%)	16.686	(25,0%)
Aðalsjóður samtals	(20.988)	(36,0%)	1.205	1,8%	5.681	8,5%
Aðrir sjóðir í A-hluta						
Eignasjóður	(6.371)	10,9 %	(6.194)	9,3 %	(2.024)	3,0 %
A hluti samtals	(27.359)	(46,9%)	(4.989)	(7,5%)	3.657	5,5 %

Eyja- og Miklaholshreppur

SUNDURLIÐAD REKSTRARYFIRLIT ADALSJÓÐS 2011

Adalsjóður	Skatttekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármangs-liðir nettó	Rekstrar-niðurstaða	Fjárhags-áætlun
00 Skatttekjur	36.564.665	21.735.870	0	58.300.535	0	0	0	0	0	58.300.535	64.000.000
0 Skattar	36.564.665	0	0	36.564.665	0	0	0	0	0	36.564.665	46.000.000
01 Útveir	28.597.582			28.597.582						28.597.582	38.500.000
06 Fasteignaskattar	7.967.083			7.967.083						7.967.083	7.500.000
1 Framlög úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga	21.735.870			21.735.870						21.735.870	18.000.000
02 Félagsþjónusta	0	0	427.592	427.592	734.303	3.488.461	0	4.222.764	0	3.795.172	2.476.200
0 Sameiginlegir liðir	0	0	427.592	427.592	0	1.629.174	0	1.629.174	0	1.201.582	1.180.000
1 Félagsleg aðstoð	0	0	427.592	427.592	0	921.174	0	921.174	0	921.174	100.000
11 Fjárhagsaðstoð	0	0	427.592	427.592	0	708.000	0	708.000	0	280.408	980.000
18 Háskuleigubætur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100.000
19 Önnur félagsleg hjálp	0	0	0	0	0	310.467	0	310.467	0	310.467	195.000
3 Þjónusta við börn og unglinga	0	0	0	0	734.303	748.095	0	1.482.398	0	1.482.398	1.080.000
4 Þjónusta við aldraða	0	0	0	0	0	741.191	0	741.191	0	741.191	0
5 Þjónusta við fatlaða	0	0	0	0	0	31.814	0	31.814	0	31.814	3.600
7 Ýmis lögbundin framlög	0	0	0	0	0	23.330	0	23.330	0	23.330	8.500
74 Orlofsjóður húsmæðra	0	0	0	0	0	8.484	0	8.484	0	8.484	9.100
75 Varasjóður viðbátalána	0	0	0	0	0	27.720	0	27.720	0	27.720	0
8 Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04 Fræðslu- og uppeldismál	0	0	34.392.449	34.392.449	52.499.828	31.699.329	0	84.199.157	0	49.806.708	48.447.000
1 Leikskólar og dagvistun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16 Framlög til leikskóla annarra sveitarf.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Grunnskólar	0	0	34.392.449	34.392.449	52.499.828	31.694.129	0	84.193.957	0	49.801.508	48.000.000
20 Sameiginlegir liðir	0	0	0	0	128.124	42.570	0	170.694	0	170.694	0
21 Laugagerðisstóli	0	0	34.392.449	34.392.449	52.371.704	31.651.559	0	84.023.263	0	49.630.814	48.000.000
4 Framhaldsskólar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102.000
5 Önnur fræðslustarfsemi	0	0	0	0	0	5.200	0	5.200	0	5.200	345.000
52 Umferðarskólinn "Ungir vegfarendur"	0	0	0	0	0	5.200	0	5.200	0	5.200	6.000
59 Aðrir skólar og fræðslustarfsemi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	339.000
8 Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05 Menningararmál	0	0	388.000	388.000	389.611	2.015.874	0	2.405.485	0	2.017.485	830.000
0 Sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	46.360	0	46.360	0	46.360	0
6 Menningarhús - félagsheimili	0	0	388.000	388.000	389.611	1.791.330	0	2.180.941	0	1.792.941	830.000
7 Háttahöld	0	0	0	0	0	178.184	0	178.184	0	178.184	0
06 Æskulýðs- og íþróttamál	0	0	0	0	0	250.000	0	250.000	0	250.000	50.000
8 Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála	0	0	0	0	0	250.000	0	250.000	0	250.000	50.000
07 Brunamál og almannavarnir	0	0	0	0	0	1.606.885	0	1.606.885	0	1.606.885	500.000
2 Brunavarnir	0	0	0	0	0	1.606.885	0	1.606.885	0	1.606.885	500.000
08 Hreinlætismál	0	0	402.600	402.600	10.009	6.355.181	0	6.365.190	0	5.962.590	5.000.000
1 Heilbrigðisefirlit	0	0	0	0	83.912	83.912	0	83.912	0	83.912	100.000
2 Sorphreinsun og sorpþýðing	0	0	0	0	0	6.261.369	0	6.261.369	0	6.261.369	5.000.000
21 Sorphreinsun og gæmsistöðvar	0	0	0	0	0	6.261.369	0	6.261.369	0	6.261.369	5.000.000
4 Rotþrær	0	0	402.600	402.600	0	0	0	0	0	332.100	150.000
5 Meintæryðing og dýrafirlit	0	0	0	0	10.009	9.900	0	19.909	0	50.000	50.000
57 Efirflit með hund- og kattahald	0	0	0	0	10.009	9.900	0	19.909	0	19.909	50.000

	Skatttekjur	Framlög	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármangs-líðir nettó	Rekstrar-niðurstaða	Fjárhags-áætlun
09 Skipulags- og byggingarmál	0	0	0	0	1.736.680	1.788.012	0	3.524.692	0	3.524.692	800.000
2 Skipulagsmál	0	0	0	0	0	1.398.352	0	1.398.352	0	1.398.352	500.000
22 Aðalskipulag					0	1.398.352		1.398.352		1.398.352	500.000
5 Byggingarfréttir	0	0	0	0	1.736.680	389.660	0	2.126.340	0	2.126.340	1.300.000
50 Byggingarnefnd					33.988	12.672		46.660		46.660	0
51 Byggingarfulltrúin					1.702.692	376.988		2.079.680		2.079.680	0
10 Umferðar- og sangöngumál	0	0	0	0	0	6.202.619	0	6.202.619	0	6.202.619	10.600.000
4 Gangbrautir, hjólráðstígar og reibvegir					0	6.177.574		6.177.574		6.177.574	10.000.000
5 Umferðaröryggismál					0	20.474		20.474		20.474	200.000
6 Snjómokstur og halkuvamir					0	4.571		4.571		4.571	400.000
11 Umhverfismál	0	0	0	0	0	1.030.858	0	1.030.858	0	1.030.858	545.000
1 Þjóðlendumál					0	0		0		0	100.000
2 Almenningsgardar					0	143.283		143.283		143.283	
4 Opin svæði					0	100.000		100.000		100.000	
7 Minka- og refaeyðing					0	787.575		787.575		787.575	445.000
13 Atvinnumál	0	0	12.582	12.582	33.097	193.462	0	226.559	0	213.977	220.000
2 Landbúnaður			12.582	12.582	33.097	166.462		199.559		186.977	200.000
6 Ferðamál			0	0	0	27.000		27.000		27.000	20.000
21 Sameiginlegur kostnaður	0	0	407.627	407.627	2.658.347	4.694.951	0	7.353.298	0	6.945.671	6.105.000
0 Meðferð sveitarstjórnarmála			0	0	583.440	1.243.370		1.826.810		1.826.810	1.455.000
01 Sveitarstjórn					0	289.620		841.427		841.427	655.000
07 Endurskoðun					31.633	953.750		985.383		985.383	600.000
1 Kostningar			407.627	407.627	73.970	19.148	0	93.118	0	314.509	0
19 Aðrar atkvæðingreiðslur			407.627	407.627	73.970	19.148		93.118		314.509	0
4 Skrifstofur sveitarfélagsins			0	0	2.000.937	2.358.836		4.359.773		4.359.773	4.000.000
5 Risna, móttökur og kynningarmál			0	0	0	593.966		593.966		593.966	0
6 Starfsmannakostnaður			0	0	0	40.256		40.256		40.256	50.000
7 Samstarf sveitarfélaga			0	0	0	439.375		439.375		439.375	500.000
8 Ýmsir styrkir og framlög			0	0	0	0		0		0	100.000
27 Övunulegir líðir	0	0	0	0	0	1.311.041	0	1.311.041	0	1.311.041	2.000.000
28 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	3.379.504	3.379.504	10.700.000
0 Fjármunatekjur			0	0	0	0		0	3.380.166	3.380.166	10.700.000
01 Vaxta- og verðbættatekjur af velufjármunum					0	2.225.655		2.225.655		2.225.655	10.000.000
02 Tekjur af eignarhlutum					0	0		0	22.891	22.891	700.000
03 Vaxta- og verðbættatekjur af langtímaerfjum					0	0		0	1.131.620	1.131.620	0
1 Fjármagnsgjöld			0	0	0	0	0	0	662	662	0
11 Vaxta- og verðbættagjöld af skammti-skuldum					0	0		0	662	662	0
Samtals rekstur aðalsjóðs	36.564.665	21.735.870	36.030.850	94.331.385	58.061.875	60.636.673	0	118.698.548	3.379.504	20.987.659	2.873.200
Aðrir sjóðir í A-hluta	0	0	4.982.196	4.982.196	0	10.534.849	818.693	11.353.542	0	6.371.346	1.400.000
31 Eignasjóður			4.140.716	4.140.716	0	7.564.332	818.693	8.383.025	0	4.242.309	900.000
1 Laugavegisskóli			841.480	841.480	0	2.964.817	0	2.964.817	0	2.123.337	500.000
3 Félagseignir			0	0	0	5.700	0	5.700	0	5.700	0
4 Jarðeignir					0	5.700		5.700		5.700	0
Millifærslur			(4.982.196)	(4.982.196)	(4.982.196)	(4.982.196)		(4.982.196)		0	0
Samtals staða A-hluti	36.564.665	21.735.870	36.030.850	94.331.385	58.061.875	66.189.326	818.693	125.069.894	3.379.504	27.359.005	4.273.200