

Dalvíkurbyggð

Ársreikningur 2011

Dalvíkurbyggð
Ráðhúsinu
620 Dalvík

kt. 620598-2089

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.506,6 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.444,1 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 1.231,4 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.185,5 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,49% vegna íbúðahúsnæðis og 1,65% vegna atvinnuhúsnæðis en lögbundið hámark þess er 0,625% og 1,65%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 38,8 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 7,2 millj. kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 29,9 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 6,3 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 1.933,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.625,6 millj. kr.

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2011 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Dalvíkurbyggð, 12. apríl 2012.

Bæjarráð:

Bæjarstjóri:

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2011 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Dalvíkurbyggð, 2012.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Dalvíkurbyggðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Dalvíkurbyggðar fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu bæjarstjórnar, 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 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 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 félagsins. 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 afað 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 bæjarstjórnar og bæjarstjóra

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 bæjarstjórnar og bæjarstjóra 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.

Akureyri, 2012.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2011

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
		2011	Áætlun með viðaukum	2010	2011	Áætlun með viðaukum	2010
Rekstrartekjur							
Skatttekjur		719.533	700.657	666.872	711.871	694.960	659.858
Framlög Jöfnunarsjóðs		282.064	267.900	297.172	282.064	267.900	297.172
Aðrar tekjur		229.823	216.900	186.517	512.629	481.231	456.868
	3	<u>1.231.420</u>	<u>1.185.457</u>	<u>1.150.561</u>	<u>1.506.564</u>	<u>1.444.091</u>	<u>1.413.898</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	4	683.527	694.250	615.485	739.016	749.901	664.442
Annar rekstrarkostnaður		441.696	438.241	367.068	505.691	500.929	430.176
Afskriftir	7	61.871	55.679	43.959	120.835	114.430	102.118
		<u>1.187.094</u>	<u>1.188.170</u>	<u>1.026.512</u>	<u>1.365.542</u>	<u>1.365.260</u>	<u>1.196.736</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda							
		44.326	(2.713)	124.049	141.022	78.831	217.162
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5	(14.453)	(3.581)	11.020	(99.120)	(82.229)	(56.557)
Rekstrarniðurstaða fyrir tekjuskatt ...							
Tekjuskattur	13	29.873	(6.294)	135.069	41.902	(3.398)	160.605
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(3.100)</u>	<u>(3.790)</u>	<u>(1.936)</u>
Rekstrarniðurstaða ársins							
	11	<u>29.873</u>	<u>(6.294)</u>	<u>135.069</u>	<u>38.802</u>	<u>(7.188)</u>	<u>158.669</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2011	2010	2011	2010
Eignir					
Varanlegir rekstrarfjármunir	7	2.012.490	1.985.090	3.137.986	3.134.107
Eignarhlutir í öðrum félögum	8	151.114	151.114	151.114	151.114
Langtímakröfur	9	138.714	145.307	918	1.539
Fastafjármunir samtals		<u>2.302.318</u>	<u>2.281.511</u>	<u>3.290.018</u>	<u>3.286.760</u>
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	10	103.372	101.178	147.775	141.399
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		35.745	40.395	0	0
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir af langtímakröfum	9	14.559	13.295	1.074	1.042
Aðrar skammtímakröfur	10	14.950	6.497	17.755	12.389
Handbært fé		113.333	158.291	113.333	158.291
Veltufjármunir samtals		<u>281.959</u>	<u>319.656</u>	<u>279.937</u>	<u>313.121</u>
Eignir samtals		<u>2.584.277</u>	<u>2.601.167</u>	<u>3.569.955</u>	<u>3.599.881</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	7				
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	11	1.625.562	1.626.456	1.933.280	1.925.245
Eigið fé samtals		<u>1.625.562</u>	<u>1.626.456</u>	<u>1.933.280</u>	<u>1.925.245</u>
Skuldir					
Lífeyrisskuldbindingar	12	329.197	310.777	352.587	333.100
Tekjuskattsskuldbinding	13	0	0	37.452	34.352
Skuldir við lánastofnanir	14	368.330	400.717	1.021.162	1.067.432
Langtímaskuldir samtals		<u>697.527</u>	<u>711.494</u>	<u>1.411.201</u>	<u>1.434.884</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki		93.632	78.298	0	0
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	14	53.326	52.286	95.326	92.901
Aðrar skammtímaskuldir		114.230	132.633	130.148	146.851
Skammtímaskuldir samtals		<u>261.188</u>	<u>263.217</u>	<u>225.474</u>	<u>239.752</u>
Skuldir samtals		<u>958.715</u>	<u>974.711</u>	<u>1.636.675</u>	<u>1.674.636</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.584.277</u>	<u>2.601.167</u>	<u>3.569.955</u>	<u>3.599.881</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2011

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
		2011	Áætlun með viðaukum	2010	2011	Áætlun með viðaukum	2010
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða ársins	11	29.873	(6.294)	135.069	38.802	(7.188)	158.669
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Hagnaður af sölu eigna		(720)	0	0	(8.340)	0	(16.454)
Afskriftir	7	61.871	55.679	43.959	120.835	114.430	102.118
Verðbætur langtímalíða	5	14.500	13.547	5.996	57.943	52.122	28.871
Skattskuldbinding, breyting	13	0	0	0	3.100	3.790	1.936
Lífeyrisskuldbindingar, breyting	12	18.420	15.515	2.032	19.486	16.944	2.501
Veltufé frá rekstri		123.944	78.447	187.056	231.826	180.098	277.641
Breyting á rekstartengdum							
eignum og skuldum		(29.051)	0	7.258	(28.443)	0	4.458
Handbært fé frá rekstri		94.893	78.447	194.314	203.383	180.098	282.099
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum							
rekstrarfjármunum	7	(120.038)	(98.846)	(372.050)	(161.505)	(131.270)	(400.008)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		720	0	0	14.363	0	32.559
Eignarhlutir í öðrum félögum, breyting ..		0	0	(4.050)	0	0	(4.050)
Langtímakröfur, breyting		13.252	13.594	21.836	693	1.066	10.235
Fjárfestingarhreyfingar		(106.066)	(85.252)	(354.264)	(146.449)	(130.204)	(361.264)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán		0	0	105.000	0	0	107.172
Afborganir langtímalána		(53.769)	(54.639)	(49.053)	(101.892)	(97.059)	(109.955)
Viðskiptar. eigin fyrirtækja, breyting		19.984	14.280	22.055	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(33.785)	(40.359)	78.002	(101.892)	(97.059)	(2.783)
Lækkun á handbæru fé		(44.958)	(47.164)	(81.948)	(44.958)	(47.165)	(81.948)
Handbært fé í ársbyrjun		158.291	158.291	240.239	158.291	158.291	240.239
Handbært fé í árslok		113.333	111.127	158.291	113.333	111.126	158.291

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Dalvíkurbyggðar 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. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, 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. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Félagslegar íbúðir, Fráveita, Hafnasjóður, Hitaveita og Vatnsveita.

Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir 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, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlaun 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.

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

b. Verðlagsviðmið

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

c. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar 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.

d. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	25 - 40 ár
Veitukerfi, hafnamannvirki og götur	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5 - 10 ár

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

Skýringar, frh.:

e. Eignarhlutir í öðrum félögum

Í ársreikningnum eru eignarhlutir í félögum færðir á kostnaðarverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

f. 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.

g. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

h. Tekjuskattur

Tekjuskattsskuldbinding hitaveitunnar er reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi veitunnar hins vegar. Mismunur efnahagsliða, sem þannig kemur fram, stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningskil veitunnar og er þar í meginatriðum um að ræða tímabundinn mismun vegna þess að gjöld, einkum afskriftir, eru að jafnaði færð fyrir í skattuppgjöri en í ársreikningi. Reiknuð skattinneign vegna yfirfæranlegs skattalegs taps er færð til lækkunar á tekjuskattsskuldbindingu af efnahagsliðum.

Tekjuskattur á hagnað eða tap ársins innifelur bæði tekjuskatt til greiðslu og frestaðan tekjuskatt. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema að því marki að hann tengist liðum sem færðir eru beint á eigið fé, en þá er hann færður á eigið fé.

i. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi. Jarðeignir í eigu aðalsjóðs eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi.

j. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2011. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 12.

k. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisýfirliti. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflegri fjárhagsáætlun og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu 20.

Skýringar, frh.:

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2011	Áætlun með viðaukum	2011	Áætlun með viðaukum
Skatttekjur:				
Útsvar	648.237	629.097	648.237	629.097
Fasteignaskattar	71.296	71.560	63.634	65.863
	<u>719.533</u>	<u>700.657</u>	<u>711.871</u>	<u>694.960</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag	35.440	60.889	35.440	60.889
Framlag vegna fasteignaskatts	53.974	52.714	53.974	52.714
Útgjaldaþjófnaðframlag	121.233	92.097	121.233	92.097
Framlög vegna grunnskóla	70.751	62.200	70.751	62.200
Önnur framlög	666	0	666	0
	<u>282.064</u>	<u>267.900</u>	<u>282.064</u>	<u>267.900</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	<u>1.001.597</u>	<u>968.557</u>	<u>993.935</u>	<u>962.860</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	92.538	91.567	347.400	335.811
Eignatekjur	34.501	33.711	70.869	69.989
Endurgreiðslur	54.967	44.575	38.425	28.034
Aðrar tekjur	47.817	47.047	55.935	47.397
	<u>229.823</u>	<u>216.900</u>	<u>512.629</u>	<u>481.231</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.231.420</u>	<u>1.185.457</u>	<u>1.506.564</u>	<u>1.444.091</u>

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	517.814	527.940	561.124	571.024
Launatengd gjöld	139.212	142.757	150.325	153.895
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	26.501	23.553	27.567	24.982
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>683.527</u>	<u>694.250</u>	<u>739.016</u>	<u>749.901</u>
Stöðugildi að meðaltali	111		118	

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 14,2 millj. kr. á árinu 2011.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur	29.151	37.229	3.792	13.450
Vaxtagjöld	(29.104)	(27.263)	(44.969)	(43.557)
Verðbætur	(14.500)	(13.547)	(57.943)	(52.122)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>(14.453)</u>	<u>(3.581)</u>	<u>(99.120)</u>	<u>(82.229)</u>

Skýringar, frh.:

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun með viðaukum
Skatttekjur		1.053.248	1.053.248	1.020.892
Félagsþjónusta	97.041	25.741	(71.300)	(86.314)
Heilbrigðismál	1.516	0	(1.516)	(1.516)
Fræðslumál	629.489	88.757	(540.732)	(558.085)
Menningarmál	71.346	4.188	(67.158)	(68.490)
Æskulýðs- og íþróttamál	251.082	31.346	(219.736)	(219.292)
Brunamál og almannavarnir	25.880	1.024	(24.856)	(27.148)
Hreinlætismál	40.372	20.978	(19.394)	(15.100)
Skipulags- og byggingarmál	14.620	2.941	(11.679)	(12.279)
Samgöngumál	48.436	2.619	(45.817)	(40.858)
Umhverfismál	17.430	0	(17.430)	(15.578)
Atvinnumál	18.925	7.259	(11.666)	(13.339)
Sameiginlegur kostnaður	118.523	32.347	(86.176)	(79.211)
Breyting á lífeyrisskuldbindinga	26.501	0	(26.501)	(23.553)
Fjármagnsliðir	34.948	182.797	147.849	149.217
Aðalsjóður samtals	<u>1.396.109</u>	<u>1.453.243</u>	<u>57.134</u>	<u>9.346</u>
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	298.935	271.674	(27.261)	(15.640)
Innri færslur A hluta	(310.700)	(310.700)	0	0
A hluti samtals	<u>1.384.344</u>	<u>1.414.217</u>	<u>29.873</u>	<u>(6.294)</u>
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	60.305	45.566	(14.739)	(16.483)
Fráveita	39.331	41.445	2.114	4.263
Hafnasjóður	50.859	67.236	16.377	4.503
Hitaveita	108.692	121.093	12.401	17.235
Vatnsveita	39.351	48.863	9.512	6.326
Innri færslur A og B hluta	(49.060)	(65.797)	(16.737)	(16.737)
A og B hluti samtals	<u>1.633.822</u>	<u>1.672.623</u>	<u>38.802</u>	<u>(7.188)</u>

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitukerfi, hafna- mannv. og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2011	2.732.047	141.939	98.353	2.972.339
Afskrifað áður	(932.013)	(25.400)	(29.837)	(987.250)
Bókfært verð 1.1.2011	1.800.034	116.539	68.516	1.985.090
Breyting endurmats lóða og lendna	(30.767)	0	0	(30.767)
Viðbót á árinu	75.246	26.247	18.545	120.038
Afskrifað á árinu	(44.394)	(5.940)	(11.537)	(61.871)
Bókfært verð 31.12.2011	<u>1.800.119</u>	<u>136.846</u>	<u>75.524</u>	<u>2.012.490</u>
Afskriftahlutföll	0 -2,5%	4,0%	6,7 - 15,0%	

Skýringar, frh.:

7. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.

A og B hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitukerfi, hafna- mannv. og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2011	3.203.339	1.750.750	114.211	5.068.300
Afskriftir samtals 1.1.2011	(1.142.096)	(751.845)	(40.252)	(1.934.193)
Bókfært verð 1.1.2011	2.061.243	998.905	73.959	3.134.107
Breyting endurmats lóða og lendna	(30.767)	0	0	(30.767)
Viðbót á árinu	75.247	57.615	28.643	161.505
Selt og fært út á árinu	(3.623)	0	(2.400)	(6.023)
Afskrifað á árinu	(55.723)	(51.564)	(13.548)	(120.835)
Bókfært verð 31.12.2011	2.046.377	1.004.956	86.654	3.137.986
Afskriftahlutföll	0-4,0%	4,0%	10,0-20,0%	

Bókfært verð fasteigna, gatna, hafnamannvirkja og veitukerfa, og váttryggingarverðmæti þeirra greinast þannig í árslok:

	Váttryggingar- verð	Fasteignamat	Bókfært verð
A hluti:			
Leikskólar	174.732	65.586	136.170
Skólar	989.253	250.670	256.433
Íþróttahús og sundlaugar	1.596.983	412.647	775.598
Þjónustuhúsnæði	1.503.493	500.086	137.560
Lóðir og lendur	0	134.774	494.360
Götur	0	0	136.846
Samtals A hluti	4.264.461	1.363.763	1.936.967
B hluti:			
Veitukerfi	1.672.700	0	788.067
Hafnamannvirki	1.355.700	0	80.042
Íbúðir	824.600	344.500	238.768
Þjónustuhúsnæði	240.900	86.200	7.488
Samtals B hluti	4.093.900	430.700	1.114.365
Samtals A og B hluti	8.358.361	1.794.463	3.051.332

Skýringar, frh.:

7. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.

Fjárfestingar

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	2011	2011	2010
	Rauntölur	Áætlun með viðaukum	Rauntölur
Fjárfesting A-hluta, málaflokkayfirlit.			
A hluti	120.038	98.846	372.050
B hluta fyrirtæki:			
Fráveita	12.977	8.600	4.396
Hafnasjóður	5.814	6.374	6.333
Hitaveita	10.204	6.450	6.206
Vatnsveita	12.471	11.000	11.023
A og B hluti samtals	161.505	131.270	400.008

Lausafjármunir

Í eigu sveitarfélagsins eru ýmsir lausafjármunir sem áður hafa verið gjaldfærðir. Hér er einkum um að ræða áhöld og tæki sem notuð eru við daglegan rekstur stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins. Þessar eignir hafa verið færðar í sérstaka eignaskrá sem er hluti af bókhaldsgögnum sveitarfélagsins. Tryggingarverð þeirra greinist þannig:

Fræðslumál	95.817
Meningarmál	85.066
Æskulýðs- og íþróttamál	82.805
Brunamál og almannavarnir	27.575
Hreinlætismál	11.810
Skipulags- og byggingarmál	2.936
Sameiginlegur kostnaður	27.663
Fráveita	4.900
Hafnasjóður	15.100
Hitaveita	53.400
Vatnsveita	9.100
	416.172

8. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A og B hluti Bókfært verð
BHS ehf.	11,10%	1.014
Fiskey hf.	0,58%	12.965
Flokkun Eyjafjörður ehf.	8,91%	17.632
Greið leið ehf.	0,30%	21
Landskerfi bókasafna hf.	0,37%	539
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,35%	119.330
Tækifæri hf.	1,05%	12.179
		163.680
Niðurfærsla eignarhluta		(12.566)
Eignarhlutir í öðrum félögum samtals		151.114

Skýringar, frh.:

9. Langtímakröfur

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Gjaldfallið	373	373
Árið 2012	14.186	701
Árið 2013	14.411	305
Árið 2014.....	15.059	306
Árið 2015.....	15.736	306
Árið 2016.....	6.962	0
Síðar	86.546	0
Verðbréfaeign samtals	153.273	1.991
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(14.559)	(1.074)
Langtímakröfur í efnahagsreikningi samtals	138.714	918

10. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	28.000	35.135
Tapaðar kröfur á árinu	(228)	(7.218)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	7.218	11.208
Niðurfærsla í árslok	34.990	39.125

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2011	1.626.456	1.925.245
Endurmat lóða og lendna	(30.767)	(30.767)
Rekstrarniðurstaða ársins	29.873	38.802
Eigið fé 31.12.2011	1.625.562	1.933.280

12. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrissréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins í árslok 2011 námu skuldbindingar A hluta / A og B-hluta 329,2 / 352,6 millj. kr. í árslok 2011 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 18,4 / 19,5 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2011.....	310.777	333.100
Greitt á árinu	(8.081)	(8.081)
Gjaldfært á árinu	26.501	27.567
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2011	329.197	352.587

13. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding nam 37,5 millj. kr. í árslok 2011. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	34.352
Tekjuskattur ársins	3.100
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	37.452

Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreiknings:

Varanlegir rekstrarfjármunir	42.021
Viðskiptakröfur	(304)
Yfirfæranlegt skattalegt tap	(4.265)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	37.452

Skýringar, frh.:

14. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

	A hluti	A og B hluti
Skuldir í íslenskum krónum	421.656	1.116.488
Næsta árs afborganir	(53.326)	(95.326)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>368.330</u>	<u>1.021.162</u>

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012	53.326	95.326
Árið 2013	51.511	93.214
Árið 2014.....	51.806	88.495
Árið 2015.....	47.939	85.242
Árið 2016.....	48.265	86.394
Síðar	168.809	667.817
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>421.656</u>	<u>1.116.488</u>

15. Efnahagsyfirlit

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100,0%	2.186.037	780.499	1.405.538
Eignasjóður	100,0%	2.012.490	1.792.466	220.024
Innri færslur A hluta.....		(1.614.250)	(1.614.250)	0
A hluti samtals		<u>2.584.277</u>	<u>958.715</u>	<u>1.625.562</u>
Félagslegar íbúðir	100,0%	250.019	444.575	(194.556)
Fráveita.....	100,0%	154.247	137.712	16.535
Hafnasjóður.....	100,0%	99.421	67.942	31.479
Hitaveita.....	100,0%	622.194	307.718	314.476
Vatnsveita.....	100,0%	140.456	672	139.784
Innri færslur A og B hluta.....		(280.659)	(280.659)	0
Samtals.....		<u>3.569.955</u>	<u>1.636.675</u>	<u>1.933.280</u>

16. Tengdir aðilar

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

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

Skýringar, frh.:

17. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	58,4%	59,1%	47,3%	48,1%
Framlög jöfnunarsjóðs	22,9%	22,6%	18,7%	18,6%
Aðrar tekjur	18,7%	18,3%	34,0%	33,3%
Laun og launatengd gjöld	55,5%	58,6%	49,1%	51,9%
Laun og launatengd gjöld án breytinga lífeyrisskuldbindinga	53,4%	56,6%	47,2%	50,2%
Annar rekstrarkostnaður	35,9%	37,0%	33,6%	34,7%
Fjármagnsliðir, nettó	1,2%	0,3%	6,6%	5,7%
Rekstrargjöld	92,6%	95,9%	89,3%	92,3%
Rekstrarniðurstaða	2,4%	-0,5%	2,6%	-0,5%
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	523	506	519	503
Aðrar tekjur	120	113	268	251
Tekjur samtals	643	619	787	754
Laun og launatengd gjöld.....	(357)	(363)	(386)	(392)
Annar rekstrarkostnaður.....	(231)	(229)	(264)	(262)
Afskriftir.....	(32)	(29)	(63)	(60)
Fjármagnsliðir og skattar.....	(8)	(2)	(53)	(45)
Rekstrarniðurstaða	15	(4)	20	(4)
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri.....	65	41	121	94
Handbært fé frá rekstri.....	50	41	106	94
	2011	2010	2011	2010
Efnahagur:				
Eignir	1.350	1.328	1.865	1.839
Eigið fé	849	831	1.010	983
Skuldir	501	498	855	855
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall.....	1,08	1,21	1,24	1,31
Eiginfjárhlutfall.....	62,9%	62,5%	54,2%	53,5%
Skuldahlutfall.....	77,9%	84,7%	108,6%	118,4%

Skýringar, frh.:

18. Rekstraryfirlit

Heildartekjur sveitarfélagsins og heildargjöld í hlutfalli af heildartekjum greinast þannig, í þúsundum króna á verðlagi hvers árs.

	2011	%	2010	%	2009	%
Tekjur						
Útsvör	648.237	43,0%	595.115	42,1%	571.733	41,0%
Fasteignaskattur	63.634	4,2%	64.743	4,6%	65.091	4,7%
Framlög úr jöfnunarsjóði sveitarf.	282.064	18,7%	297.172	21,0%	328.042	23,5%
Þjónustutekjur	347.400	23,1%	309.243	21,9%	285.866	20,5%
Eignatekjur	70.869	4,7%	70.458	5,0%	72.017	5,2%
Endurgreiðslur	38.425	2,6%	42.221	3,0%	24.158	1,7%
Aðrar tekjur	55.935	3,7%	34.946	2,5%	46.318	3,3%
Heildartekjur samtals	1.506.564	100,0%	1.413.898	100,0%	1.393.225	100,0%
Gjöld						
Launaliðir	739.016	49,1%	664.442	47,0%	631.433	45,3%
Annar rekstrarkostnaður	505.691	33,6%	430.176	30,4%	433.570	31,1%
Afskriftir	120.835	8,0%	102.118	7,2%	97.936	7,0%
Fjármagnsliðir, nettó	99.120	6,6%	56.557	4,0%	106.852	7,7%
Skattar	3.100	0,2%	1.936	0,1%	(3.587)	(0,3%)
	1.467.762	97,5%	1.255.229	88,8%	1.266.204	90,9%
Rekstrarniðurstaða	38.802	2,6%	158.669	11,2%	127.021	9,1%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Íbúafjöldi 1. desember	1.914		1.958		1.951	
Heildartekjur	787		722		714	
Skatttekjur á íbúa	519		489		495	
Launaliðir	386		339		324	
Annar kostnaður og afskriftir	327		272		272	
Fjármagnsliðir, nettó	52		29		55	
Aðrar lykiltölur:						
Útsvarsprósenta	14,48%		13,28%		13,28%	
Fasteignaskattar - íbúðarhúsnæði	0,49%		0,44%		0,44%	
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%		1,32%		1,32%	
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði	1,65%		1,65%		1,65%	

Skýringar, frh.:

19. Málaflokkayfirlit

Í yfirliti þessu er borin saman í þús. kr. á verðlagi hvers árs, niðurstaða einstakra málaflokka og stofnana í A-hluta og fyrirtækja í B-hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum, stofnunum og fyrirtækjum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks, stofnunar og fyrirtækis. Að auki er sýnt hlutfall rekstrarniðurstöðu einstakra málaflokka, stofnana og fyrirtækja af skatttekjum sveitarfélagsins.

	2011	Hlutfall af skattt.	2010	Hlutfall af skattt.	2009	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	1.053.248	100,0%	1.004.979	100,0%	1.011.427	100,0%
Félagsþjónusta	(71.300)	6,8%	(61.306)	6,1%	(61.750)	6,1%
Heilbrigðismál	(1.516)	0,1%	(1.446)	0,1%	(1.322)	0,1%
Fræðslumál	(540.732)	51,3%	(501.789)	49,9%	(505.239)	50,0%
Menningarmál	(67.158)	6,4%	(64.317)	6,4%	(40.458)	4,0%
Æskulýðs- og íþróttamál	(219.736)	20,9%	(161.167)	16,0%	(146.333)	14,5%
Brunamál og almannavarnir	(24.856)	2,4%	(19.753)	2,0%	(19.049)	1,9%
Hreinlætismál	(19.394)	1,8%	(17.657)	1,8%	(16.470)	1,6%
Skipulags- og byggingarmál	(11.679)	1,1%	(15.655)	1,6%	(21.511)	2,1%
Samgöngumál	(45.817)	4,4%	(37.307)	3,7%	(35.705)	3,5%
Umhverfismál	(17.430)	1,7%	(14.143)	1,4%	(14.282)	1,4%
Atvinnumál	(11.666)	1,1%	(11.350)	1,1%	(8.007)	0,8%
Sameiginlegur kostnaður	(86.176)	8,2%	(74.300)	7,4%	(72.127)	7,1%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(26.501)	2,5%	(8.538)	0,8%	(17.713)	1,8%
Fjármagnsliðir	147.849	(14,0%)	117.723	(11,7%)	167.627	(16,6%)
Aðalsjóður samtals	57.134	(5,4%)	133.974	(13,3%)	219.088	(21,7%)
Aðrir sjóðir í A-hluta:						
Eignasjóður	(27.261)	2,6%	1.095	(0,1%)	(44.337)	4,4%
Sveitarsjóður A-hluti	29.873	(2,8%)	135.069	(13,4%)	174.751	(17,3%)
Fyrirtæki í B-hluta:						
Félagslegar íbúðir	(14.739)	1,4%	3.706	(0,4%)	(38.178)	3,8%
Fráveita	2.114	(0,2%)	745	(0,1%)	(4.114)	0,4%
Hafnasjóður	16.377	(1,6%)	11.416	(1,1%)	(3.075)	0,3%
Hitaveita	12.401	(1,2%)	16.297	(1,6%)	(537)	0,1%
Vatnsveita	9.512	(0,9%)	7.562	(0,8%)	14.299	(1,4%)
Innri færslur A og B hluta	(16.737)	1,6%	(16.125)	1,6%	(16.125)	1,6%
A og B hluti samtals	38.802	(3,7%)	158.669	(15,8%)	127.021	(12,6%)

Skýringar, frh.:

20. Samanburður við áætlun

Rekstrarreikningur	Sveitarsjóður A hluti				Samantekið A og B hluti		
	Skýr	2011	Áætlun með viðaukum	Upphafleg áætlun	2011	Áætlun með viðaukum	Upphafleg áætlun
Rekstrartekjur							
Skatttekjur		719.533	700.657	682.133	711.871	694.960	682.133
Framlög Jöfnunarsjóðs		282.064	267.900	299.725	282.064	267.900	299.725
Aðrar tekjur		229.823	216.900	187.108	512.629	481.231	425.828
	3	<u>1.231.420</u>	<u>1.185.457</u>	<u>1.168.966</u>	<u>1.506.564</u>	<u>1.444.091</u>	<u>1.407.686</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	4	683.527	694.250	648.682	739.016	749.901	699.361
Annar rekstrarkostnaður		441.696	438.241	412.197	505.691	500.929	470.497
Afskriftir	7	61.871	55.679	53.099	120.835	114.430	108.943
		<u>1.187.094</u>	<u>1.188.170</u>	<u>1.113.978</u>	<u>1.365.542</u>	<u>1.365.260</u>	<u>1.278.801</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		44.326	(2.713)	54.988	141.022	78.831	128.885
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	5	(14.453)	(3.581)	4.519	(99.120)	(82.229)	(51.548)
Rekstrarniðurstaða fyrir tekjusk.		29.873	(6.294)	59.507	41.902	(3.398)	77.337
Tekjuskattur ársins	13	0	0	0	(3.100)	(3.790)	(5.082)
Rekstrarniðurstaða ársins	11	<u>29.873</u>	<u>(6.294)</u>	<u>59.507</u>	<u>38.802</u>	<u>(7.188)</u>	<u>72.255</u>

Skýringar, frh.:

20. Samanburður við áætlun, frh.

Sjóðstreymisýfirlit	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti			
	Skýr.	2011	Áætlun með viðaukum	Upphafleg áætlun	2011	Áætlun með viðaukum	Upphafleg áætlun
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða ársins	11	29.873	(6.294)	59.507	38.802	(7.188)	72.255
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Hagnaður af sölu eigna		(720)	0	0	(8.340)	0	0
Afskriftir	7	61.871	55.679	53.099	120.835	114.430	108.943
Verðbætur langtímalíða	5	14.500	13.547	5.746	57.943	52.122	21.977
Skattskuldbinding breyting	13	0	0	0	3.100	3.790	5.082
Lífeyrisskuldbindingar, breyting ...	12	18.420	15.515	9.516	19.486	16.944	10.603
Veltufé frá rekstri		123.944	78.447	127.868	231.826	180.098	218.860
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		(29.051)	0	0	(28.443)	0	0
Handbært fé frá rekstri		94.893	78.447	127.868	203.383	180.098	218.860
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	7	(120.038)	(98.846)	(82.361)	(161.505)	(131.270)	(109.361)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		720	0	0	14.363	0	0
Langtímakröfur, breyting		13.252	13.594	13.217	693	1.066	849
Fjárfestingarhreyfingar		(106.066)	(85.252)	(69.144)	(146.449)	(130.204)	(108.512)
Fjármögnunarhreyfingar							
Afborganir langtímalána		(53.769)	(54.639)	(55.111)	(101.892)	(97.059)	(96.717)
Viðskiptar. eigin fyrirtækja, breyting Fjármögnunarhreyfingar		19.984	14.280	10.017	0	0	0
		(33.785)	(40.359)	(45.094)	(101.892)	(97.059)	(96.717)
Lækkun á handbæru fé		(44.958)	(47.164)	13.630	(44.958)	(47.165)	13.631
Handbært fé í ársbyrjun		158.291	158.291	154.690	158.291	158.291	154.690
Handbært fé í árslok		113.333	111.127	168.320	113.333	111.126	168.321

Aðalsjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2011

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2011

	Skýr.	2011	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Útsvör og fasteignaskattur		745.168.933	726.736.000
Framlög jöfnunarsjóðs		282.063.562	267.900.000
Aðrar tekjur		243.213.392	229.171.000
	3	<u>1.270.445.887</u>	<u>1.223.807.000</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	683.526.586	694.250.000
Annar rekstrarkostnaður		677.634.149	669.428.000
		<u>1.361.160.735</u>	<u>1.363.678.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	(	90.714.848)	(139.871.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5	<u>147.849.085</u>	<u>149.217.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	11	<u>57.134.237</u>	<u>9.346.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	2011	2010
Eignir			
Eignarhlutir í öðrum félögum	8	151.113.659	151.113.659
Langtímakröfur	9	1.558.946.585	1.567.124.893
Fastafjármunir samtals		<u>1.710.060.244</u>	<u>1.718.238.552</u>
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	10	103.372.017	101.178.073
Kröfur á eigin fyrirtæki		153.877.729	71.986.783
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna	9	90.444.556	82.325.683
Aðrar skammtímakröfur	10	14.949.976	6.497.032
Handbært fé		113.332.554	158.291.045
Veltufjármunir samtals		<u>475.976.832</u>	<u>420.278.616</u>
Eignir samtals		<u>2.186.037.076</u>	<u>2.138.517.168</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	7		
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	11	1.405.537.792	1.348.403.555
Eigið fé samtals		<u>1.405.537.792</u>	<u>1.348.403.555</u>
Skuldir			
Lífeyrisskuldbinding	12	329.196.625	310.776.689
Skuldir við lánastofnanir	13	213.960.030	239.125.513
Langtímaskuldir samtals		<u>543.156.655</u>	<u>549.902.202</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki		93.632.151	78.297.916
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13	37.661.174	37.177.536
Aðrar skammtímaskuldir		106.049.304	124.735.959
Skammtímaskuldir samtals		<u>237.342.629</u>	<u>240.211.411</u>
Skuldir samtals		780.499.284	790.113.613
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.186.037.076</u>	<u>2.138.517.168</u>
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	14		

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlaun 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.

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

b. Verðlagsviðmið

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

c. Eignarhlutir í öðrum félögum

Í ársreikningnum eru eignarhlutir í félögum færðir á kostnaðarverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra. Framlög aðalsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

d. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sjóðsins, 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.

e. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

f. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi. Jarðeignir í eigu aðalsjóðs eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi.

g. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisséttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2011. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 12.

h. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Yfirlit um skuldbindingar aðalsjóðs utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 14.

i. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun aðalsjóðs fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisýfirliti.

Skýringar, frh.:

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:	2011	Áætlun með viðaukum
Skatttekjur:		
Útsvar	648.237.141	629.097.000
Fasteignaskattar	96.931.792	97.639.000
	<u>745.168.933</u>	<u>726.736.000</u>
Jöfnunarsjóður:		
Tekjujöfnunarframlag	35.439.699	60.889.000
Framlag vegna fasteignaskatts	53.973.803	52.714.000
Útgjaldajöfnunarframlög	121.232.792	92.097.000
Framlög vegna grunnskóla	70.751.355	62.200.000
Önnur framlög	665.913	0
	<u>282.063.562</u>	<u>267.900.000</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	<u>1.027.232.495</u>	<u>994.636.000</u>
Aðrar tekjur:		
Þjónustutekjur	94.363.913	91.607.000
Eignatekjur	37.987.394	37.146.000
Endurgreiðslur	63.763.699	53.371.000
Aðrar tekjur	47.098.386	47.047.000
	<u>243.213.392</u>	<u>229.171.000</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.270.445.887</u>	<u>1.223.807.000</u>

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun	517.813.735	527.940.000
Launatengd gjöld	139.212.047	142.757.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	26.500.804	23.553.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>683.526.586</u>	<u>694.250.000</u>
Stöðugildi að meðaltali	111	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 14,2 millj. kr. á árinu 2011.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtatekjur	3.138.144	10.613.000
Vaxtagjöld	(21.420.066)	(19.647.000)
Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	95.713.055	98.312.000
Verðbætur	70.417.952	59.939.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>147.849.085</u>	<u>149.217.000</u>

Skýringar, frh.:

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun með viðaukum
Skatttekjur		1.053.248.050	1.053.248.050	1.020.892.000
Félagsþjónusta	97.041.046	25.740.584	(71.300.462)	(86.314.000)
Heilbrigðismál	1.516.164	0	(1.516.164)	(1.516.000)
Fræðslumál	629.488.782	88.756.876	(540.731.906)	(558.085.000)
Meningarmál	71.345.536	4.187.699	(67.157.837)	(68.490.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	251.081.636	31.345.761	(219.735.875)	(219.292.000)
Brunamál og almannavarnir	25.879.971	1.024.263	(24.855.708)	(27.148.000)
Hreinlætismál	40.371.897	20.977.516	(19.394.381)	(15.100.000)
Skipulags- og byggingarmál	14.620.496	2.940.630	(11.679.866)	(12.279.000)
Samgöngumál	48.435.834	2.618.500	(45.817.334)	(40.858.000)
Umhverfismál	17.430.429	0	(17.430.429)	(15.578.000)
Atvinnumál	18.924.786	7.258.921	(11.665.865)	(13.339.000)
Sameiginlegur kostnaður	118.523.354	32.347.087	(86.176.267)	(79.211.000)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	26.500.804	0	(26.500.804)	(23.553.000)
Fjármagnsliðir	34.948.160	182.797.245	147.849.085	149.217.000
Aðalsjóður samtals	<u>1.396.108.895</u>	<u>1.453.243.132</u>	<u>57.134.237</u>	<u>9.346.000</u>

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Í eigu aðalsjóðs eru ýmsir lausafjármunir sem áður hafa verið gjaldfærðir. Hér er einkum um að ræða áhöld og tæki sem notuð eru við daglegan rekstur ýmissa stofnana á vegum aðalsjóðs. Þessar eignir hafa verið færðar í sérstaka eignaskrá sem er hluti af bókhaldsgögnum aðalsjóðs. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Fræðslumál	95.817.000
Meningarmál	85.066.000
Æskulýðs- og íþróttamál	82.805.000
Brunamál og almannavarnir	27.575.000
Hreinlætismál	11.810.000
Skipulags- og byggingarmál	2.936.000
Sameiginlegur kostnaður	27.663.000
	<u>333.672.000</u>

8. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Bókfært verð
BHS ehf.	11,10%	1.013.882
Fiskey hf.	0,58%	12.965.410
Flokkun Eyjafjörður ehf.	8,91%	17.631.788
Greið leið ehf.	0,30%	21.000
Landskerfi bókasafna hf.	0,37%	539.334
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,35%	119.329.666
Tækifæri hf.	1,05%	12.178.564
		<u>163.679.644</u>
Niðurfærsla eignarhluta		(12.565.985)
Eignarhlutir samtals		<u>151.113.659</u>

Skýringar, frh.:

9. Langtímakröfur

Afborganir langtímakrafna í árslok greinast þannig á næstu ár:

Gjaldfallið	372.987
Árið 2012	90.071.569
Árið 2013	93.776.462
Árið 2014	98.009.621
Árið 2015	102.417.104
Árið 2016	97.559.182
Síðar	1.167.184.216
Verðbréfaeign samtals, þ.m.t. gjaldfallnar og næsta árs afborganir	1.649.391.141
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(90.444.556)
Langtímakröfur í efnahagsreikningi samtals	1.558.946.585

10. Skammttímakröfur

Niðurfærsla skammttímakrafna greinist þannig:

	2011	2010
Niðurfærsla í ársbyrjun	28.000.000	26.700.000
Tapaðar kröfur á árinu	(228.352)	(245.835)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	7.218.352	1.545.835
Niðurfærsla í árslok	34.990.000	28.000.000

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2011	1.348.403.555
Rekstrarniðurstaða ársins	57.134.237
Eigið fé 31.12.2011	1.405.537.792

12. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrissréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins í árslok 2011 námu skuldbindingar aðalsjóðs 329,2 millj. kr. í árslok 2011 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 18,4 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2011	310.776.689
Greitt á árinu	(8.080.868)
Gjaldfært á árinu	26.500.804
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2011	329.196.625

13. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggt lán í íslenskum krónum	251.621.204
Næsta árs afborganir	(37.661.174)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	213.960.030

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012	37.661.174
Árið 2013	35.555.661
Árið 2014	35.563.413
Árið 2015	31.390.810
Árið 2016	31.398.718
Síðar	80.051.428
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	251.621.204

Skýringar, frh.:

14. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Aðalsjóður er í ábyrgð fyrir skuldum eigin fyrirtækja og stofnana.

15. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

Í hlutfalli við rekstrartekjur:

	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum
Skatttekjur	58,7%	59,4%
Framlög jöfnunarsjóðs	22,2%	21,9%
Aðrar tekjur	19,1%	18,7%
Laun og launatengd gjöld	53,8%	56,7%
Laun og launatengd gjöld án lífeyrisskuldbindinga	51,7%	54,8%
Annar rekstrarkostnaður	53,3%	54,7%
Fjármagnsliðir, nettó	-11,6%	-12,2%
Rekstrargjöld	95,5%	99,2%
Rekstrarniðurstaða	4,5%	0,8%

Í krónum á íbúa

Skatttekjur og jöfnunarsjóður	536.694	507.986
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	127.071	117.043
Tekjur samtals	663.765	625.029
Rekstrargjöld	711.160	696.465
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	633.914	620.256
Rekstrarniðurstaða	29.851	4.773

2011

2010

Eignir	1.142.130	1.092.195
Eigið fé	734.346	688.664
Skuldir	407.784	403.531

Aðrar lykiltölur:

Veltufjórhlutfall	2,01	1,75
Eiginfjórhlutfall	0,64	0,63

Breyting á íbúafjölda:

Íbúafjöldi 1. desember	1.914	1.958
------------------------------	-------	-------

Eignasjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2011

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2011

	Skýr.	2011	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Leigutekjur		270.953.967	270.478.000
Söluhagnaður		720.000	0
		<u>271.673.967</u>	<u>270.478.000</u>
Rekstrargjöld			
Annar rekstrarkostnaður		74.762.392	77.641.000
Afskriftir	4	61.870.755	55.679.000
		<u>136.633.147</u>	<u>133.320.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsgjalda		135.040.820	137.158.000
Fjármagnsgjöld	3	(162.301.655)	(152.798.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	5	<u>(27.260.835)</u>	<u>(15.640.000)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	2011	2010
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	2.012.489.989	1.985.089.373
Fastafjármunir samtals		<u>2.012.489.989</u>	<u>1.985.089.373</u>
Eignir samtals		<u>2.012.489.989</u>	<u>1.985.089.373</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	5	220.024.471	278.052.346
Eigið fé samtals		<u>220.024.471</u>	<u>278.052.346</u>
Skuldir			
Skuldabréfalán	6	1.574.602.911	1.583.408.858
Langtímaskuldir samtals		<u>1.574.602.911</u>	<u>1.583.408.858</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki		118.132.428	31.592.012
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	91.550.174	84.139.009
Aðrar skammtímaskuldir		8.180.005	7.897.148
Skammtímaskuldir samtals		<u>217.862.607</u>	<u>123.628.169</u>
Skuldir samtals		<u>1.792.465.518</u>	<u>1.707.037.027</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.012.489.989</u>	<u>1.985.089.373</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2011

	Skýr.	2011	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	5 (	27.260.835)	(15.640.000)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Hagnaður af sölu eigna .....	(	720.000)	0
Afskriftir	4	61.870.755	55.679.000
Verðbætur langtímaskulda		84.917.866	73.486.000
		<u>118.807.786</u>	<u>113.525.000</u>
Veltufé frá rekstri			
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		282.857	0
Handbært fé frá rekstri		<u>119.090.643</u>	<u>113.525.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	4 (	120.038.411)	(98.846.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		720.000	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(119.318.411)</u>	<u>(98.846.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána .....	(	86.312.648)	(86.371.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting		86.540.416	71.692.000
Fjármögnunarhreyfingar		<u>227.768</u>	<u>(14.679.000)</u>
Breyting á handbæru fé		0	0
Handbært fé í ársbyrjun		0	0
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af þjónustu eru færðar í rekstrarreikninginn þegar þjónustan hefur verið innt af hendi.

b. 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. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

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

c. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun eignasjóðs fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisýfirliti.

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2011	Áætlun með viðaukum
Vaxtagjöld	(77.383.789)	(79.312.000)
Verðbætur	(84.917.866)	(73.486.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	(162.301.655)	(152.798.000)

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld, tæki og bifreiðar	Samtals
Heildarverð 1.1.2011	2.732.046.904	141.939.406	98.352.959	2.972.339.269
Afskrifað samtals	(932.012.791)	(25.399.899)	(29.837.206)	(987.249.896)
Bókfært verð 1.1.2011	1.800.034.113	116.539.507	68.515.753	1.985.089.373
Keypt á árinu	75.246.504	26.247.034	18.544.873	120.038.411
Endurmat lóða og lendna	(30.767.040)	0	0	(30.767.040)
Afskriftir á árinu	(44.393.395)	(5.940.042)	(11.537.318)	(61.870.755)
Bókfært verð 31.12.2011	1.800.120.182	136.846.499	75.523.308	2.012.489.989
Afskriftahlutföll	0 - 2,5%	4%	6,7-20%	
Áætlaður nýtingartími	40 ár	25 ár	5-15 ár	

Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat fasteigna nam 1.170,0 millj. kr. í árslok 2011 og lóða 193,8 millj. kr. Á sama tíma nam vátryggingaverð fasteigna 4.264,5 millj. kr.

Skýringar, frh.:

5. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2011	278.052.346
Endurmat lóða og lendna	(30.767.040)
Rekstrarniðurstaða ársins	(27.260.835)
Eigið fé 31.12.2011	<u>220.024.471</u>

6. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggt lán í íslenskum krónum	1.666.153.085
Næsta árs afborganir	(91.550.174)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>1.574.602.911</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012	91.550.174
Árið 2013	95.320.710
Árið 2014	99.193.740
Árið 2015	103.228.835
Árið 2016	107.464.151
Síðar	<u>1.169.395.475</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>1.666.153.085</u>

Félagslegar íbúðir Dalvíkurbyggð

Ársreikningur 2011

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2011

	Skýr.	2011	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Leigutekjur		37.403.218	37.312.000
Aðrar tekjur		1.489.380	1.495.000
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna		6.673.447	0
		<u>45.566.045</u>	<u>38.807.000</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	3.633.490	3.502.000
Annar rekstrarkostnaður		17.164.091	18.493.000
Afskriftir	5	9.928.764	9.997.000
		<u>30.726.345</u>	<u>31.992.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		14.839.700	6.815.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4	(29.578.703)	(26.642.000)
Tap án framlags aðalsjóðs		(14.739.003)	(19.827.000)
Framlag aðalsjóðs		<u>0</u>	<u>3.344.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	6	<u>(14.739.003)</u>	<u>(16.483.000)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	2011	2010
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	238.767.990	252.320.137
Fastafjármunir samtals		<u>238.767.990</u>	<u>252.320.137</u>
Kröfur á eigin fyrirtæki		10.910.017	9.482.210
Aðrar skammtímakröfur		340.976	20.056
Veltufjármunir samtals		<u>11.250.993</u>	<u>9.502.266</u>
Eignir samtals		<u><u>250.018.983</u></u>	<u><u>261.822.403</u></u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	6	(194.555.795)	(179.816.792)
Eigið fé samtals		<u>(194.555.795)</u>	<u>(179.816.792)</u>
Skuldir			
Skuldabréfalán	7	428.816.854	426.699.774
Langtímaskuldir samtals		<u>428.816.854</u>	<u>426.699.774</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	13.527.324	12.715.541
Aðrar skammtímaskuldir		2.230.600	2.223.880
Skammtímaskuldir samtals		<u>15.757.924</u>	<u>14.939.421</u>
Skuldir samtals		<u>444.574.778</u>	<u>441.639.195</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>250.018.983</u></u>	<u><u>261.822.403</u></u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

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

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

c. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun félagslegra íbúða fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisýfirliti.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2011	Áætlun með viðaukum
Laun	3.024.374	2.910.000
Launatengd gjöld	609.116	592.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>3.633.490</u>	<u>3.502.000</u>
Stöðugildi að meðaltali	0,6	

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	740.013	664.000
Vaxtagjöld	(6.372.370)	(6.098.000)
Vaxtagjöld til eigin fyrirtækja	(1.509.852)	(1.505.000)
Verðbætur og gengismunur	(22.436.494)	(19.703.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>(29.578.703)</u>	<u>(26.642.000)</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir
Heildarverð 1.1.2011	411.410.586
Afskrifað samtals	(159.090.449)
Bókfært verð 1.1.2011	252.320.137
Selt á árinu	(3.623.383)
Afskriftir á árinu	(9.928.764)
Bókfært verð 31.12.2011	<u>238.767.990</u>
Afskriftahlutföll	2,5%
Áætlaður nýtingartími	40 ár

Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat fasteigna nam í árslok 824,6 millj. kr., fasteignamat 313,6 millj. kr. og fasteignamat leigulóða 30,9 millj. kr.

Skýringar, frh.:

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2011	(179.816.792)
Rekstrarniðurstaða ársins	(14.739.003)
Eigið fé 31.12.2011	<u>(194.555.795)</u>

7. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggð lán í íslenskum krónum	442.344.178
Næsta árs afborganir	(13.527.324)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>428.816.854</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012	13.527.324
Árið 2013	13.837.432
Árið 2014	14.157.910
Árið 2015	14.489.179
Árið 2016	14.831.678
Síðar	<u>371.500.655</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>442.344.178</u>

Hafnasjóður Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2011

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2011

	Skýr.	2011	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Hafnatekjur		66.290.342	56.971.000
Söluhagnaður		946.074	0
		<u>67.236.416</u>	<u>56.971.000</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	21.511.148	21.438.000
Annar rekstrarkostnaður		19.523.144	20.637.000
Afskriftir	5	5.381.371	5.305.000
		<u>46.415.663</u>	<u>47.380.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		20.820.753	9.591.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4	(4.443.666)	(5.088.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	7	<u>16.377.087</u>	<u>4.503.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	2011	2010
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	86.706.384	88.275.585
Fastafjármunir samtals		<u>86.706.384</u>	<u>88.275.585</u>
Viðskiptakröfur	6	11.099.599	6.762.951
Aðrar skammtímakröfur		1.614.525	5.348.673
Veltufjármunir samtals		<u>12.714.124</u>	<u>12.111.624</u>
Eignir samtals		<u><u>99.420.508</u></u>	<u><u>100.387.209</u></u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	7	31.478.860	15.101.773
Eigið fé samtals		<u>31.478.860</u>	<u>15.101.773</u>
Skuldir			
Lífeyrisskuldbinding	8	23.390.036	22.323.671
Skuldir við lánastofnanir	9	12.571.336	19.542.872
Langtímaskuldir samtals		<u>35.961.372</u>	<u>41.866.543</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki		21.222.654	33.047.729
Næsta árs afborganir langtímaskulda	9	7.992.788	8.619.658
Aðrar skammtímaskuldir		2.764.834	1.751.506
Skammtímaskuldir samtals		<u>31.980.276</u>	<u>43.418.893</u>
Skuldir samtals		<u>67.941.648</u>	<u>85.285.436</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>99.420.508</u></u>	<u><u>100.387.209</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2011

	Skýr.	2011	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	7	16.377.087	4.503.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Hagnaður af sölu eigna .....	(	946.074)	0
Afskriftir	5	5.381.371	5.305.000
Verðbætur langtímaskulda		1.191.551	1.267.000
Lífeyrisskuldbinding, breyting	8	1.066.365	1.429.000
		<u>23.070.300</u>	<u>12.504.000</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		410.828	1.000
Handbært fé frá rekstri		<u>23.481.128</u>	<u>12.505.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	5	(5.814.256)	(6.374.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		2.948.160	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(2.866.096)</u>	<u>(6.374.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána .....	(	8.789.957)	(9.008.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting .....	(	11.825.075)	2.877.000
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(20.615.032)</u>	<u>(6.131.000)</u>
Breyting á handbæru fé		0	0
Handbært fé í ársbyrjun		0	0
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu eru færðar þegar afhending hefur farið fram.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

c. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur eru færðar niður í ársreikningnum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í árslok í efnahagsreikningi.

d. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sjóðsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2011. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 8.

e. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun hafnasjóðs fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisýfirliti.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2011	Áætlun með viðaukum
Laun	16.887.622	16.085.000
Launatengd gjöld	3.557.161	3.924.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	1.066.365	1.429.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>21.511.148</u>	<u>21.438.000</u>
Stöðugildi að meðaltali	2	

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur	123.706	194.000
Vaxtagjöld	(1.559.643)	(1.601.000)
Vaxtagjöld til eigin fyrirtækja	(1.816.178)	(2.414.000)
Verðbætur	(1.191.551)	(1.267.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>(4.443.666)</u>	<u>(5.088.000)</u>

Skýringar, frh.:

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Hafna- mannvirki	Fasteignir	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2011	290.737.951	24.849.876	6.701.511	322.289.338
Afskrifað samtals	(207.497.014)	(22.364.889)	(4.151.850)	(234.013.753)
Bókfært verð 1.1.2011	83.240.937	2.484.987	2.549.661	88.275.585
Keypt á árinu	1.564.256	0	4.250.000	5.814.256
Selt á árinu	0	0	(2.002.086)	(2.002.086)
Afskriftir á árinu	(4.762.962)	0	(618.409)	(5.381.371)
Bókfært verð 31.12.2011	80.042.231	2.484.987	4.179.166	86.706.384
Afskriftahlutföll	4%	4%	10%	
Áætlaður nýtingartími	25 ár	25 ár	10 ár	

Fasteignamat og vátryggingaverð

Vátryggingarverð hafnamannvirkja nam 1.355,7 millj. kr. í árslok 2011. Á sama tíma nam fasteignamat húsa 18,9 millj. kr., fasteignamat lóða 2,2 millj. kr., brunabótamat húsa 93,9 millj. kr. og vátryggingaverð lausafjármuna 15,1 millj. kr.

6. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	2011	2010
Niðurfærsla í ársbyrjun	670.000	668.550
Tapaðar kröfur á árinu	(463.362)	(102.808)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	463.362	104.258
Niðurfærsla í árslok	670.000	670.000

7. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2011	15.101.773
Rekstrarniðurstaða ársins	16.377.087
Eigið fé 31.12.2011	31.478.860

8. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrissréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins í árslok 2011 námu skuldbindingar sjóðsins 23,4 millj. kr. í árslok 2011 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 1,1 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2011	22.323.671
Gjaldfært á árinu	1.066.365
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2011	23.390.036

Skýringar, frh.:

9. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggð lán í íslenskum krónum	20.564.124
Næsta árs afborganir	(7.992.788)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>12.571.336</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012	7.992.788
Árið 2013	6.915.478
Árið 2014	1.615.966
Árið 2015	1.615.966
Árið 2016	1.615.966
Síðar	807.960
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>20.564.124</u>

Hitaveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2011

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2011

	Skýr.	2011	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Selt heitt vatn		120.595.556	121.042.000
Aðrar tekjur		497.850	350.000
		<u>121.093.406</u>	<u>121.392.000</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	9.833.324	9.941.000
Annar rekstrarkostnaður		38.403.855	36.315.000
Afskriftir	5	32.203.193	31.945.000
		<u>80.440.372</u>	<u>78.201.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		40.653.034	43.191.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4	(25.151.718)	(22.166.000)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		15.501.316	21.025.000
Tekjuskattur	8	(3.100.263)	(3.790.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	7	<u>12.401.053</u>	<u>17.235.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	2011	2010
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	552.632.331	575.030.100
Fastafjármunir samtals		<u>552.632.331</u>	<u>575.030.100</u>
Viðskiptakröfur	6	28.471.007	31.080.239
Kröfur á eigin fyrirtæki		40.240.087	16.055.558
Aðrar skammtímakröfur		850.816	523.495
Veltufjármunir samtals		<u>69.561.910</u>	<u>47.659.292</u>
Eignir samtals		<u><u>622.194.241</u></u>	<u><u>622.689.392</u></u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	7	314.475.680	308.850.627
Eigið fé samtals		<u>314.475.680</u>	<u>308.850.627</u>
Skuldir			
Tekjuskattsskuldbinding	8	37.452.084	34.351.821
Skuldir við lánastofnanir	9	237.263.106	247.848.226
Langtímaskuldir samtals		<u>274.715.190</u>	<u>282.200.047</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	9	23.466.300	21.971.903
Aðrar skammtímaskuldir		9.537.071	9.666.815
Skammtímaskuldir samtals		<u>33.003.371</u>	<u>31.638.718</u>
Skuldir samtals		<u>307.718.561</u>	<u>313.838.765</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>622.194.241</u></u>	<u><u>622.689.392</u></u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu þjónustu eru færðar í rekstrarreikning þegar þjónusta hefur verið innt af hendi.

Tengigjöld notenda vegna nýrra veitna eru færð til frádráttar fjárfestingum en önnur tengigjöld eru tekjufærð að fullu í rekstrarreikningi ársins þar sem þau eru óverulegur hluti heildartekna.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

c. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar niður í ársreikningnum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í árslok í efnahagsreikningi.

d. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding veitunnar er reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi veitunnar hins vegar. Mismunur efnahagsliða, sem þannig kemur fram, stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil veitunnar og er þar í meginatriðum um að ræða tímabundinn mismun vegna þess að gjöld, einkum afskriftir, eru að jafnaði færð fyrir í skattuppgjöri en í ársreikningi. Reiknuð skattinneign vegna yfirfæranlegs skattalegs taps er færð til lækkunar á tekjuskattsskuldbindingu af efnahagsliðum.

Tekjuskattur á hagnað eða tap ársins innifelur bæði tekjuskatt til greiðslu og frestaðan tekjuskatt. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema að því marki að hann tengist liðum sem færðir eru beint á eigið fé, en þá er hann færður á eigið fé.

e. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun hitaveitu fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisýfirliti.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2011	Áætlun með viðaukum
Laun	7.615.893	7.663.000
Launatengd gjöld	2.217.431	2.278.000
Laun og launatengd gjöld samtals	9.833.324	9.941.000
Stöðugildi að meðaltali	1,4	

Skýringar, frh.:

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:	2011	Áætlun með viðaukum
Vaxtatekjur	708.676	2.405.000
Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	2.543.315	2.137.000
Vaxtagjöld	(14.916.208)	(14.566.000)
Verðbætur og gengismunur	(13.487.501)	(12.142.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>(25.151.718)</u>	<u>(22.166.000)</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Virkjanir og veitukerfi	Fasteign	Áhöld, tæki og bifreiðar	Samtals
Heildarverð 1.1.2011	734.256.398	35.032.000	9.156.715	778.445.113
Afskrifað samtals	(168.523.898)	(28.627.840)	(6.263.275)	(203.415.013)
Bókfært verð 1.1.2011	565.732.500	6.404.160	2.893.440	575.030.100
Keypt á árinu	4.355.304	0	5.848.526	10.203.830
Selt á árinu	0	0	(398.406)	(398.406)
Afskriftir á árinu	(29.409.794)	(1.401.280)	(1.392.119)	(32.203.193)
Bókfært verð 31.12.2011	<u>540.678.010</u>	<u>5.002.880</u>	<u>6.951.441</u>	<u>552.632.331</u>
Afskriftahlutföll	4%	4%	20%	
Áætlaður nýtingartími	25 ár	25 ár	5 ár	

Fasteignamat og vátryggingaverð

Vátryggingarverð veitumannvirkja nam 644,1 millj. kr. í árslok 2011. Á sama tíma nam vátryggingaverð fasteigna 94,0 millj. kr., fasteignamat húsa 31,9 millj. kr., fasteignamat lóða 6,4 millj. kr. og vátryggingaverð lausafjármuna nam 53,4 millj. kr.

6. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:	2011	2010
Niðurfærsla í ársbyrjun	6.100.000	4.400.000
(Tapaðar) tekjufærðar kröfur á árinu	(6.523.966)	2.119
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	3.523.966	1.697.881
Niðurfærsla í árslok	<u>3.100.000</u>	<u>6.100.000</u>

7. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:	Endurmats- reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2011	191.252.817	117.597.810	308.850.627
Greiddur arður	0	(6.776.000)	(6.776.000)
Niðurfærsla sérstaks endurmats	(11.544.389)	11.544.389	0
Rekstrarniðurstaða ársins	0	12.401.053	12.401.053
Eigið fé 31.12.2011	<u>179.708.428</u>	<u>134.767.252</u>	<u>314.475.680</u>

Skýringar, frh.:

8. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding nam 37,5 millj. kr. í árslok 2011. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	34.351.821
Tekjuskattur ársins	3.100.263
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	<u>37.452.084</u>

Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreiknings:

Varanlegir rekstrarfjármunir	42.021.393
Viðskiptakröfur	(304.290)
Yfirfæranlegt skattalegt tap	(4.265.019)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	<u>37.452.084</u>

9. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggð lán í íslenskum krónum	259.376.991
Óverðtryggt lán í íslenskum krónum	1.352.415
Næsta árs afborganir	(23.466.300)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>237.263.106</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012	23.466.300
Árið 2013	24.096.313
Árið 2014	24.228.883
Árið 2015	24.686.693
Árið 2016	25.352.571
Síðar	138.898.646
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>260.729.406</u>

10. Skattamál

Ójafnað skattalegt tap í árslok 2011, sem heimilt er að flytja áfram samkvæmt skattalögum, nemur 21,3 millj. kr. Yfirfæranlegt skattalegt tap sem ekki nýtist á móti hagnaði innan tíu ára frá því það myndast fellur niður. Yfirfæranlegt skattalegt tap er nýtanlegt sem hér segir:

Tap ársins 2008, nýtanlegt til ársins 2018	14.163.566
Tap ársins 2009, nýtanlegt til ársins 2019	7.161.527
	<u>21.325.093</u>

Vatnsveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2011

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2011

	Skýr.	2011	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Sala		48.863.075	46.838.000
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	15.125.289	15.348.000
Annar rekstrarkostnaður		23.441.113	24.203.000
Afskriftir	5	4.484.843	4.539.000
		<u>43.051.245</u>	<u>44.090.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna		5.811.830	2.748.000
Fjármunatekjur	4	<u>3.699.930</u>	<u>3.578.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	7	<u>9.511.760</u>	<u>6.326.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	2011	2010
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	93.142.452	85.156.201
Fastafjármunir samtals		<u>93.142.452</u>	<u>85.156.201</u>
Viðskiptakröfur	6	4.832.335	2.377.695
Kröfur á eigin fyrirtæki		42.482.047	52.760.148
Veltufjármunir samtals		<u>47.314.382</u>	<u>55.137.843</u>
Eignir samtals		<u>140.456.834</u>	<u>140.294.044</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	7	139.784.430	140.233.670
Eigið fé samtals		<u>139.784.430</u>	<u>140.233.670</u>
Skuldir			
Aðrar skammtímaskuldir		672.404	60.374
Skuldir samtals		<u>672.404</u>	<u>60.374</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>140.456.834</u>	<u>140.294.044</u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu eru færðar í rekstrarreikninginn þegar þjónusta hefur verið innt af hendi.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

c. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar niður í ársreikningnum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í árslok í efnahagsreikningi.

d. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun vatnsveitu fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisýfirliti.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2011	Áætlun með viðaukum
Laun	11.637.584	12.137.000
Launatengd gjöld	3.487.705	3.211.000
Laun og launatengd gjöld samtals	15.125.289	15.348.000
Stöðugildi að meðaltali	2	

4. Fjármunatekjur

Fjármunatekjur greinast þannig:

Vaxtatekjur	0	238.000
Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	3.699.930	3.340.000
Fjármunatekjur samtals	3.699.930	3.578.000

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Veitukerfi
Heildarverð 1.1.2011	267.668.451
Afskrifað samtals	(182.512.250)
Bókfært verð 1.1.2011	85.156.201
Keypt á árinu	12.471.094
Afskriftir á árinu	(4.484.843)
Bókfært verð 31.12.2011	93.142.452
Afskriftahlutföll	4%
Áætlaður nýtingartími	25 ár

Skýringar, frh.:

5. frh.

Fasteignamat og vátryggingaverð

Vátryggingaverð veitumannvirkja nam 606,2 millj. kr. í árslok 2011. Á sama tíma nam vátryggingaverð fasteigna 18,3 millj. kr., fasteignamat 17,2 millj. kr., fasteignamat lóða 0,2 millj. kr. og vátryggingaverð lausafjármuna 9,1 millj. kr.

6. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	2011	2010
Niðurfærsla í ársbyrjun	365.000	365.000
Tapaðar kröfur á árinu	(2.028)	(615.464)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	2.028	615.464
Niðurfærsla í árslok	<u>365.000</u>	<u>365.000</u>

7. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2011	140.233.670
Greiddur arður	(9.961.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	9.511.760
Eigið fé 31.12.2011	<u>139.784.430</u>

Fráveita Dalvíkurbyggðar

Ársreikningur 2011

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2011

	Skýr.	2011	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur			
Fráveitugjöld		41.445.452	41.445.000
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	5.385.792	5.422.000
Annar rekstrarkostnaður		14.521.702	13.203.000
Afskriftir	5	6.966.349	6.965.000
		<u>26.873.843</u>	<u>25.590.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsgjalda		14.571.609	15.855.000
Fjármagnsgjöld	4	(12.456.904)	(11.592.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	6	<u>2.114.705</u>	<u>4.263.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	2011	2010
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	154.246.503	148.235.656
Fastafjármunir samtals		<u>154.246.503</u>	<u>148.235.656</u>
Eignir samtals		<u>154.246.503</u>	<u>148.235.656</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	6	16.534.631	14.419.926
Eigið fé samtals		<u>16.534.631</u>	<u>14.419.926</u>
Skuldir			
Skuldabréfalán	7	111.976.617	116.393.420
Langtímaskuldir samtals		<u>111.976.617</u>	<u>116.393.420</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki		14.522.647	7.347.042
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	10.499.194	9.560.309
Aðrar skammtímaskuldir		713.414	514.959
Skammtímaskuldir samtals		<u>25.735.255</u>	<u>17.422.310</u>
Skuldir samtals		<u>137.711.872</u>	<u>133.815.730</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>154.246.503</u>	<u>148.235.656</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2011

	Skýr.	2011	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	6	2.114.705	4.263.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5	6.966.349	6.965.000
Verðbætur langtímaskulda		6.327.832	5.463.000
		<u>15.408.886</u>	<u>16.691.000</u>
Veltufé frá rekstri			
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		198.455	0
		<u>15.607.341</u>	<u>16.691.000</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	5	(12.977.196)	(8.600.000)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(12.977.196)</u>	<u>(8.600.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána		(9.805.750)	(9.786.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting		7.175.605	1.695.000
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(2.630.145)</u>	<u>(8.091.000)</u>
Breyting á handbæru fé		0	0
Handbært fé í ársbyrjun		0	0
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu á þjónustu eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2011	Áætlun með viðaukum
Laun	4.144.271	4.289.000
Launatengd gjöld	1.241.521	1.133.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>5.385.792</u>	<u>5.422.000</u>
Stöðugildi að meðaltali	0,8	

4. Fjármagnsgjöld

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtagjöld til eigin fyrirtækja	(6.129.072)	(6.130.000)
Verðbætur	(6.327.832)	(5.462.000)
Fjármagnsgjöld samtals	<u>(12.456.904)</u>	<u>(11.592.000)</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Veitukerfi
Heildarverð 1.1.2011	316.147.442
Afskrifað samtals	<u>(167.911.786)</u>
Bókfært verð 1.1.2011	148.235.656
Keypt á árinu	12.977.196
Afskriftir á árinu	<u>(6.966.349)</u>
Bókfært verð 31.12.2011	<u>154.246.503</u>
Afskriftahlutföll	4%
Áætlaður nýtingartími	25 ár

Fasteignamat og vátryggingaverð

Vátryggingaverð veitumannvirkja nam í árslok 422,4 millj. kr., fasteignamat nam 8,9 millj. kr., lóðamat nam 0,5 millj. kr. og brunabótamat nam 34,7 millj. kr. Á sama tíma nam vátryggingaverð lausafjármuna 4,9 millj. kr.

Skýringar, frh.:

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2011	14.419.926
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>2.114.705</u>
Eigið fé 31.12.2011	<u>16.534.631</u>

7. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggt lán í íslenskum krónum	122.475.811
Næsta árs afborganir	(10.499.194)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>111.976.617</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012	10.499.194
Árið 2013	10.958.665
Árið 2014	11.439.244
Árið 2015	11.941.901
Árið 2016	3.290.034
Síðar	<u>74.346.773</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>122.475.811</u>