



Dalabyggð

Endurskoðuð

Fjárhagsáætlun 2011

Samþykkt 15.nóvember 2011

Endurskoðun fjárhagsáætlunar Dalabyggðar fyrir árið 2011 - greinargerð.

Fjárhagsáætlun fyrir árið 2011 var samþykkt á fundi sveitarstjórnar 16. desember 2010. Samkvæmt henni var gert ráð fyrir að rekstrarafgangur samstæðu yrði um 2,0 mkr. Endurskoðuð áætlun sem er til afgreiðslu 15. nóvember sýnir halla upp á 33 mkr. Frávik frá upphaflegri áætlun eru tæpar 35 mkr.

Rekstrartekjur	UPP 2011	ESK 2011	mism
Útsvar og fasteignaskattar.....	209.000	229.100	20.100
Framlög jöfnunarsjóðs.....	185.300	169.300	(16.000)
Aðrar tekjur.....	196.500	187.900	(8.600)
	590.800	586.300	(4.500)
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld.....	332.100	326.000	(6.100)
Annar rekstarkostnaður.....	217.400	240.500	23.100
Afskriftir.....	23.220	23.208	(12)
	572.720	589.708	16.988
Niðurstaða án fjármagnsliða	18.080	(3.408)	(21.488)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur.....	3.860	465	(3.395)
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(20.079)	(30.021)	(9.942)
Vextir af eigin fyrirtækjum.....	0	0	0
Gengismunur.....	0	0	0
	(16.219)	(29.556)	(13.337)
Rekstrarniðurstaða án framlaga og tekjuskatts.....	1.860	(32.963)	(34.823)
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0
Rekstrarniðurstaða.....	1.860	(32.963)	(34.823)

Útsvar lítur út fyrir að verða um 15 mkr. hærra en ráð var fyrir gert. Þar af er hækkun útsvars vegna flutnings málefna fatlaðra er um 4 mkr. en ekki var gert ráð fyrir þessu í upphaflegri áætlun. Fasteignaskattur skilaði 1 mkr. meira en ráð var fyrir gert.

Greiðslur Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga eru enn óljósar þegar þetta er skrifað. Gert er ráð fyrir að tekjujöfnunarframlag verði 34 mkr. eins og síðastliðin tvö ár. Hins vegar er í endurskoðaðri áætlun ekki reiknað með 16 mkr. framlagi Jöfnunarsjóðs vegna framkvæmda við skóla sem er í upphaflegri áætlun. Enn er þó von að þetta fái greitt en þó varla héðan af á árinu 2011.

Aðrar tekjur eru tæplega 9 mkr. lægri en ráð var fyrir gert.

Menningarmál	-2,9	Þar af Eiríksstaðir – 2,0, annað minni innkoma félagsheimila.
Æskulýðs-og íþróttamál	-2,1	Vinnuskóli -1,8, annað íþróttahús
Umhverfismál	-2,3	Framlag ríkis til refaveiða fellt niður
Atvinnumál	-4,7	Bókhaldslegt atriði, tekjur Laugaskóla færðar á Eignasjóð, ekki atvinnumál.

Gert er ráð fyrir að launakostnaður verði 6,1 mkr. lægri en áður var reiknað með.

Félagsþjónusta	-2,0	Heimaþjónusta og liðveisla
Fræðslumál	+7,2	Leiksk +2,6 grunnsk +2,0 mótuneyti + 2,4 tónsk +0,7
Menningarmál	+1,8	bókasafn + 1,1 Dalab 0,3 Tjarnarl 0,7
Æskulýðs- og íþróttamál	-1,2	Vinnuskóli
Hreinlætismál	-1,1	Laun á gámavelli færast sem keypt þjónusta
Atvinnumál	+1,7	1,0 leiðr. fjallskilakostnaður fyrri ára, 0,7 þetta ár
Sameiginlegur kostnaður	-2,0	Skrifstofa
Lífeyrisskuldbindingar	-8,0	mv. kostnað 2010
Silfurtún	+2,8	3,3%

Annar rekstrarkostnaður er áætlaður 23 mkr hærri en í upphaflegri áætlun. Þar er stærsti einstaki liðurinn skólaakstur sem er 8,3 mkr hærri í endurskoðaðri áætlun. Við áætlunargerð var horft til ársins 2009 auk þess sem gert var ráð fyrir nokkrum sparnaði vegna minni íþróttaksturs að Laugum. Kostnaðarauki við skólaakstur vegna lokunar Tjarnarlundar var ekki reiknaður sérstaklega enda frekar reiknað með að nettóáhrif yrðu jákvæð fyrir Dalabyggð vegna aukinnar þátttöku Jöfnunarsjóðs. Í endurskoðaðri áætlun er gert ráð fyrir að kostnaður við skólaakstur árið 2011 verði 15% hærri en árið 2010. Vísitöluhækkun samnings skólabilstjóra milli 1/9 2010 og 1/9 2011 er 9,3%.

Félagsþjónusta	+6,4	fjárhagsaðs +0,9 afsl leiskgj +0,5 málefn fatl +3,8
Fræðslumál	+9,1	skólaakstur +8,3 Annar leikskk +1,2 mótuneyti + 2,8 tónsk +0,7
Menningarmál	+4,1	bókasafn + 1,1 Dalab 0,3 Tjarnarl 0,7
Sameiginlegur kostnaður	+1,7	Endursk +0,5 löfrþj +0,5
Silfurtún	-1,7	

Vaxtagjöld og verðbætur eru 10 mkr. hærri en ráð var fyrir gert í fyrri áætlun. Þetta kemur fyrst og fremst til vegna hærri verðbólgu. Í upphaflegri áætlun var gert ráð fyrir 3% verðbólgu á árinu 2011 en í endurskoðaðri áætlun er gert ráð fyrir að verðbólgan verði 6%.

14.11.2011 SP

Rekstraryfirlit

Árið 2011	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A - hluti	Dvalarheimilið Silfurtún	Félagslegar íbúðir	Fráveita	Vatnsveita	Milli- færslur	A og B - hluti
Rekstrartekjur										
Útsvar og fasteignaskattar.....	229.100	0	0	229.100	0	0	0	0	0	229.100
Framlög jöfnunarsjóðs.....	169.300	0	0	169.300	0	0	0	0	0	169.300
Aðrar tekjur.....	55.200	106.500	(84.300)	77.400	95.100	2.700	5.000	7.700	0	187.900
	453.600	106.500	(84.300)	475.800	95.100	2.700	5.000	7.700	0	586.300
Rekstrargjöld										
Laun og launatengd gjöld.....	228.700	10.000	0	238.700	87.300	0	0	0	0	326.000
Annar rekstarkostnaður.....	271.900	25.600	(84.300)	213.200	20.700	1.200	3.300	2.100	0	240.500
Afskriftir.....	0	18.037	0	18.037	3.104	1.167	100	800	0	23.208
	500.600	53.637	(84.300)	469.937	111.104	2.367	3.400	2.900	0	589.708
Niðurstaða án fjármagnsliða	(47.000)	52.863	0	5.863	(16.004)	333	1.600	4.800	0	(3.408)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld										
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur.....	3.465	0	0	3.465	0	0	0	0	(3.000)	465
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(600)	(24.136)	0	(24.736)	(1.721)	(3.564)	0	0	0	(30.021)
Vextir af eigin fyrirtækjum.....	20.162	(20.162)	0	0	0	0	0	0	0	0
Gengismunur.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	23.028	(44.298)	0	(21.270)	(1.721)	(3.564)	0	0	(3.000)	(29.556)
Rekstrarniðurstaða án framlaga og tekjuskatts.....	(23.972)	8.565	0	(15.407)	(17.725)	(3.231)	1.600	4.800	(3.000)	(32.963)
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða.....	(23.972)	8.565	0	(15.407)	(17.725)	(3.231)	1.600	4.800	(3.000)	(32.963)

Málaflokkayfirlit

Árið 2011	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns-liðir nettó	Framlög hlutdeildir og aðrir liðir	Rekstrar-niðurstaða		
Aðalsjóður													
00 - Skatttekjur.....	229.100	169.300	0	398.400	0	0		0			398.400		
02 - Félagsþjónusta.....	0	0	2.000	2.000	4.400	17.200		21.600		(	19.600)	
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	0		0			0		
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	17.800	17.800	154.300	97.500		251.800		(	234.000)	
05 - Menningarmál.....	0	0	7.600	7.600	8.000	44.400		52.400		(	44.800)	
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....	0	0	7.000	7.000	2.100	32.500		34.600		(	27.600)	
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	0	0	6.800	8.500		15.300		(	15.300)	
08 - Hreinlætismál.....	0	0	7.200	7.200	0	16.000		16.000		(	8.800)	
09 - Skipulags- og byggingamál.....	0	0	6.900	6.900	11.500	7.400		18.900		(	12.000)	
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	2.500	2.500	0	6.600		6.600		(	4.100)	
11 - Umhverfismál.....	0	0	700	700	0	8.600		8.600		(	7.900)	
13 - Atvinnumál.....	0	0	2.500	2.500	3.100	7.100		10.200		(	7.700)	
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	0		0			0		
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	1.000	1.000	34.500	26.100		60.600		(	59.600)	
22 - Lífeyrisskuldbindingar.....	0	0	0	0	4.000	0		4.000		(	4.000)	
27 - Óvenjulegir liðir.....	0	0	0	0	0	0		0		0	0		
28 - Fjármagnsliðir.....	0	0	0	0	0	0		0	23.028		23.028		
Aðalsjóður	229.100	169.300	55.200	453.600	228.700	271.900	0	500.600	23.028	0	(23.972)	
Aðrir sjóðir í A - hluta													
Eignasjóður.....	0	0	106.500	106.500	10.000	25.600	18.037	53.637	(44.298)	0	8.565	
Millifærslur A-hluta.....	0		(84.300)	(84.300)		(84.300)		0	0	
A - hluti samtals	229.100	169.300	77.400	475.800	238.700	213.200	18.037	469.937	(21.270)	0	(15.407)
Sjóðir í B - hluta													
Dvalarheimilið Silfurtún.....	0	0	95.100	95.100	87.300	20.700	3.104	111.104	(1.721)	0	(17.725)
Félagslegar íbúðir.....	0	0	2.700	2.700	0	1.200	1.167	2.367	(3.564)	0	(3.231)
Fráveita.....	0	0	5.000	5.000	0	3.300	100	3.400	0	0	1.600		
Vatnsveita.....	0	0	7.700	7.700	0	2.100	800	2.900	0	0	4.800		
Millifærslur B-hluta.....	0	0	0	0	0	0		0	(3.000)	0	(3.000)
A og B hluti samtals	229.100	169.300	187.900	586.300	326.000	240.500	23.208	589.708	(29.556)	0	(32.963)

Efnahagsyfirlit										
Árið 2011	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A - hluti	Dvalarheimilið Silfurtún	Félagslegar íbúðir	Fráveita	Vatnsveita	Milli- færslur	A og B - hluti
Efnahagsreikningur										
Eignir										
Fastafjármunir:										
Varanlegir rekstrarfjármunir:										
Fasteignir	0	442.357	0	442.357	97.626	26.616	0	0	0	566.600
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	0	0	0	0	0	0	1.892	16.620	0	18.512
Vélar, áhöld og tæki	0	15.046	0	15.046	4.600	0	0	0	0	19.646
Leigugeignir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	457.403	0	457.403	102.226	26.616	1.892	16.620	0	604.757
Áhættufjármunir og langtímakröfur:										
Eignahlutir í félögum	104.552	0	0	104.552	0	0	0	0	0	104.552
Skatteign	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	159.803	0 (159.803)	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	264.355	0 (159.803)	0	104.552	0	0	0	0	0	104.552
Fastafjármunir	264.355	457.403 (159.803)	0	561.955	102.226	26.616	1.892	16.620	0	709.309
Veltufjármunir:										
Birgðir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur:										
Önnheimtar tekjur	23.261	0	0	23.261	0	0	0	0	0	23.261
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	17.383	0 (17.383)	0	0	0	0	4.712	29.137 (33.849)	0	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	119.804	0	0	119.804	0	0	0	0 (119.804)	0	0
Aðrar skammtímakröfur	30.310	0	0	30.310	2.945	0	0	0	0	33.255
Næsta árs afb. langtímakrafna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímakrafna - A	27.952	0 (27.952)	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímakrafna - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verðbréf.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Handbært fé.....	16.448	15.041	0	31.489	1.195	15	200	0	0	32.898
Veltufjármunir	235.158	15.041 (45.335)	0	204.864	4.140	15	4.912	29.137 (153.653)	0	89.414
Eignir samtals	499.514	472.444 (205.139)	0	766.819	106.366	26.631	6.804	45.757 (153.653)	0	798.724

Efnahagsyfirlit										
Árið 2011	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A - hluti	Dvalarheimilið Silfurtún	Félagslegar íbúðir	Fráveita	Vatnsveita	Milli- færslur	A og B - hluti
31. desember										
Eigið fé og skuldir										
Eiginfjárreikningar:										
Eigið fé.....	359.217	35.330	0	394.547	(59.455)	(26.049)	6.804	44.257	0	360.104
Hlutdeild minnihluta.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldbindingar:										
Lífeyrisskuldbindingar.....	62.103	0	0	62.103	0	0	0	0	0	62.103
Tekjuskattsskuldbinding.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	62.103	0	0	62.103	0	0	0	0	0	62.103
Langtímaskuldir:										
Skuldir við lánastofnanir.....	0	212.113	0	212.113	29.749	48.576	0	0	0	290.438
Leiguskuldir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	159.803	(159.803)	0	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	371.917	(159.803)	212.113	29.749	48.576	0	0	0	290.438
Skammtímaskuldir:										
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reiknuð fjárför.....	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	1.500
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	17.383	(17.383)	0	116.914	2.890	0	0	(119.804)	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....	33.849	0	0	33.849	0	0	0	0	(33.849)	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	0	16.673	0	16.673	336	1.161	0	0	0	18.169
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda - A.....	0	27.952	(27.952)	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda - B.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	44.345	3.189	0	47.534	18.822	54	0	0	0	66.410
	78.194	65.197	(45.335)	98.056	136.072	4.105	0	1.500	(153.653)	86.079
Skuldir og skuldbindingar samtals	140.297	437.114	(205.139)	372.272	165.821	52.680	0	1.500	(153.653)	438.620
Eigið fé og skuldir samtals	499.514	472.444	(205.139)	766.819	106.366	26.631	6.804	45.757	(153.653)	798.724

Sjóðstreymisýfirlit

Árið 2011	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A - hluti	Dvalarheimilið Silfurtún	Félagslegar íbúðir	Fráveita	Vatnsveita	Milli- færslur	A og B - hluti
Sjóðstreymisýfirlit										
Rekstrarhreyfingar:										
Niðurstaða ársins.....	(23.972)	8.565	0	(15.407)	(17.725)	(3.231)	1.600	4.800	(3.000)	(32.963)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:										
Reiknaðar afskriftir	0	18.037	0	18.037	3.104	1.167	100	800	0	23.208
Verðbætur og gengismunur	(11.385)	24.781	0	13.397	1.721	2.880	0	0	0	17.998
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur og aðrar breytingar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á skuldbindingum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	(35.357)	51.383	0	16.026	(12.900)	816	1.700	5.600	(3.000)	8.242
Breytingar á skammtímalíðum:										
Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Afborganir skuldbindinga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	(35.357)	51.383	0	16.026	(12.900)	816	1.700	5.600	(3.000)	8.242
Fjárfestingarhreyfingar:										
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	0	(7.700)	0	(7.700)	(9.600)	0	0	0	0	(17.300)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eignahlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur - A hluta.....	25.992	0	(25.992)	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur - B hluta.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	25.992	(7.700)	(25.992)	(7.700)	(9.600)	0	0	0	0	(17.300)

Sjóðstreymisýfirlit

Árið 2011	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A - hluti	Dvalarheimilið Silfurtún	Félagslegar íbúðir	Fráveita	Vatnsveita	Milli- færslur	A og B - hluti	
Fjármögnunargreyingar:											
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	0	0	0	0	0	3.000	3.000	
Breyting á hlutafé.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....											
Aðrar skammtímakr. - A hluti	17.264	0 (	17.264)	0	0	0 (	1.500 ) (	7.100)	8.600	0
Aðrar skammtímakr. - B hluti .....	(	15.559)	0	0 (	15.559)	0	0	0	15.559	0
Skammtímaskuldir - A hluti	0 (	17.264)	17.264	0	15.216	343	0	0 (	15.559)	0
Skammtímaskuldir - B hluti	8.600	0	0	8.600	0	0	0	0 (	8.600)	0
Tekin ný langtímalán.....	0	45.000	0	45.000	0	0	0	0	0	45.000	
Afborganir langtímalána.....	0 (30.387)	0 (30.387)	(324) (1.144)	0	0	(31.855)
Langtímask við eigin fyrirtæki - A hluta.....	0 (	25.992)	25.992	0	0	0	0	0	0	0
Langtímask við eigin fyrirtæki - B hluta.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fjármögnunargreyingar	10.305 (	28.643)	25.992	7.654	14.892 (	801 ) (	1.500 ) (	7.100)	3.000	16.145
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	940	15.041	0	15.981	(7.608)	15	200 (1.500)	0	7.087
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	15.508	0	0	15.508	8.803	0	0	0	0	24.311	
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	16.448	15.041	0	31.489	1.195	15	200 (	1.500)	0	31.398