

Sveitarfélagið Garður

Ársreikningur
2010

Sveitarfélagið Garður
Sunnubraut 4
250 Garður

Kt. 570169-4329

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Sveitarfélagsins Garðs er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrarartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 767,1 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrarartekjur A hluta 736,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% en lögbundið hámark er 13,28%.

Álagningahlutfall fasteignaskatts A-flokki nam 0,3% en lögbundið hámark þess er 0,5%. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,6% en lögbundið hámark þess er 1,32%, en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var neikvæð um 131,7 millj. kr. og í A hluta um 137,1 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2010 nam 2.568,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 2.678,3 millj. kr.

Ársreikningur Sveitarfélagsins Garðs fyrir árið 2010 er gefinn út hinn 7. mars 2011 og er á þeim degi tilbúinn til afgreiðslu í bæjarstjórn.

Garði, 7. mars 2011.

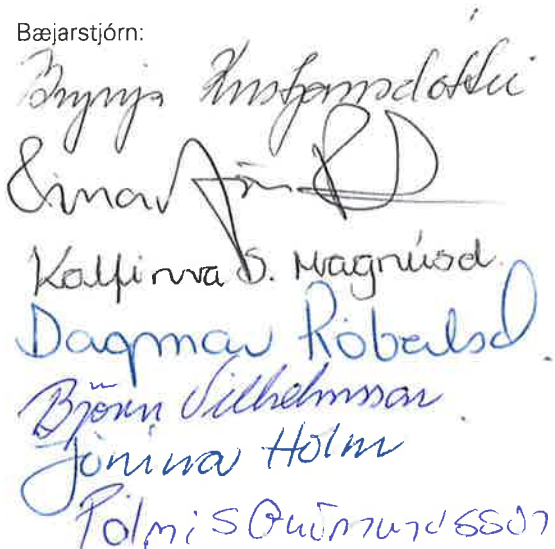
Bæjarstjóri:



Ársreikningur Sveitarfélagsins Garðs fyrir árið 2010 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 72. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998. Ársreikningurinn er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Garði, 6. apríl 2011.

Bæjarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Garðs

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Garðs fyrir árið 2010. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

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

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

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2010, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2010 og breytingu á handbæru fé á árinu 2010, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. t.l. 1. mgr. 106. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjanesbæ, 7. mars 2011.

KPMG ehf.

Andriúna Guðjónsdóttir
Lýga Sögg Karlsdóttir

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Sveitarfélagsins Garðs, höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2010. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Garði, 7. mars 2011.

Jóna Halla Hallsdóttir
Jenny Kamilla Harðardóttir

Rekstrarreikningur ársins 2010

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur
		2010	2010	2009	2010	2010	2009
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur		454.105	448.975	462.041	452.028	447.185	460.203
Framlög Jöfnunarsjóðs		224.790	218.073	220.513	224.790	218.073	220.513
Aðrar tekjur		57.757	59.075	43.694	90.260	89.630	70.649
	4	<u>736.652</u>	<u>726.123</u>	<u>726.248</u>	<u>767.078</u>	<u>754.888</u>	<u>751.365</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	369.262	363.833	361.470	369.262	363.833	361.470
Annar rekstrarkostnaður	6	486.691	489.469	471.081	469.317	469.779	460.587
Afskriftir	9	47.909	46.649	38.236	63.349	61.284	53.039
		<u>903.862</u>	<u>899.951</u>	<u>870.787</u>	<u>901.928</u>	<u>894.896</u>	<u>875.096</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		(167.210)	(173.828)	(144.539)	(134.850)	(140.008)	(123.731)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	<u>30.079</u>	<u>36.337</u>	<u>184.410</u>	<u>3.129</u>	<u>2.234</u>	<u>133.825</u>
Rekstrarniðurstaða	13	<u>(137.131)</u>	<u>(137.491)</u>	<u>39.871</u>	<u>(131.721)</u>	<u>(137.774)</u>	<u>10.094</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2010	2009	2010	2009
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir	1.608.930	1.290.601	1.752.849	1.438.707
Gatna- og veitukerfi	291.714	308.947	523.802	514.707
Áhöld og tæki	45.080	20.974	45.080	20.974
Leigðar eignir	86.536	90.469	86.536	90.469
9	2.032.260	1.710.991	2.408.267	2.064.857
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum .	10 88.140	123.140	88.140	123.140
Langtímakröfur	11 0	505	0	505
	88.140	123.645	88.140	123.645
Fastafjármunir	2.120.400	1.834.636	2.496.407	2.188.502
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar skatttekjur	12 57.354	54.242	57.353	54.242
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	72.999	39.607	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12 61.152	41.572	61.151	41.572
Næst árs afborganir langtímakrafna	11 120	3.409	120	3.409
	191.625	138.830	118.624	99.223
Handbært fé:				
Innstæður Framtíðarsjóðs	18 913.682	1.796.349	913.682	1.796.349
Annað handbært fé	53.624	28.694	53.624	28.694
3j	967.306	1.825.043	967.306	1.825.043
Veltufjármunir	1.158.931	1.963.873	1.085.930	1.924.266
Eignir samtals	3.279.331	3.798.509	3.582.337	4.112.768

Eignir utan efnahagsreiknings 3k

31. desember 2010

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2010	2009	2010	2009	
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	2.678.335	2.815.466	2.568.628	2.700.349
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	106.094	105.891	106.094	105.891
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	215.050	579.565	603.065	984.396
Leiguskuldir	15	118.273	125.416	118.273	125.416
		333.323	704.981	721.338	1.109.812
Skammtímaskuldir					
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	47.842	68.308	69.581	89.760
Næsta árs afborganir leiguskulda	15	3.033	2.885	3.033	2.885
Aðrar skammtímaskuldir		110.704	100.978	113.663	104.071
		161.579	172.171	186.277	196.716
Skuldir og skuldbindingar samtals		600.996	983.043	1.013.709	1.412.419
Eigið fé og skuldir samtals		3.279.331	3.798.509	3.582.337	4.112.768
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings					
	19				

Sjóðstreymisýfirlit árið 2010

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur
		2010	2010	2009	2010	2010	2009
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða		(137.131)	(137.491)	39.871	(131.721)	(137.774)	10.094
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	47.909	46.649	38.236	63.349	61.284	53.039
Verðbætur		10.643	31.031	53.876	23.480	48.082	89.139
Niðurfærsla eignarhluta	10	35.000	0	6.455	35.000	0	6.455
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	14	2.444	9.651	5.591	2.444	9.651	5.591
Veltufé (til) frá rekstri		(41.135)	(50.160)	144.027	(7.448)	(18.757)	164.318
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Önnh. skatttekjur, hækkun		(3.112)	0	(6.986)	(3.111)	0	(6.986)
Aðrar sk.kröfur lækkun (hækkun)		5.993	0	(2.804)	5.992	0	(2.804)
Skammtímask. hækkun (lækkun)		9.727	10.000	(24.164)	9.592	10.000	(22.250)
Greitt vegna lífeyrissk.bindingar .	14	(2.242)	(3.000)	(2.987)	(2.241)	(3.000)	(2.987)
Samtals		10.367	7.000	(36.940)	10.232	7.000	(35.027)
Handbært fé (til) frá rekstri		(30.768)	(43.160)	107.087	2.784	(11.757)	129.291
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum							
rekstrarfjármunum	9	(369.178)	(368.800)	(586.358)	(406.759)	(404.400)	(624.270)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		0	0	15	0	0	(4.376)
Eignarhlutir í félögum, breyting		0	0	(100)	0	0	(100)
Langtímakröfur, breyting	11	3.806	3.805	3.708	3.806	3.805	3.708
Langtímakr. á eigin fyrirt., breyting .		0	0	181.967	0	0	0
Skammt.kr. vegna fjárf., hækkun		(25.572)	(26.000)	0	(25.571)	(28.400)	0
Fjárfestingarhreyfingar		(390.944)	(390.995)	(400.768)	(428.524)	(428.995)	(625.038)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin fyrirt., breyting		(33.392)	(28.906)	(37.843)	0	0	0
Langtímalán flutt í B hluta		0	0	(170.501)	0	0	0
Afborganir langtímalána	16	(402.632)	(405.305)	(81.335)	(431.995)	(427.614)	(87.613)
Fjármögnunarhreyfingar		(436.024)	(434.211)	(289.679)	(431.995)	(427.614)	(87.613)
Lækkun á handbæru fé		(857.736)	(868.366)	(583.360)	(857.735)	(868.366)	(583.360)
Handbært fé í ársbyrjun		1.825.042	1.825.043	2.408.403	1.825.042	1.825.043	2.408.403
Handbært fé í árslok		967.306	956.677	1.825.043	967.306	956.677	1.825.043

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Sveitarfélagið Garður er sveitarfélag á Reykjanesi og voru íbúar 1.452 þann 1. desember 2010. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Sunnubraut 4 í Garði.

Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnábyrgð og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 45/1998.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Sveitarfélagsins Garðs árið 2010 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 45/1998.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, Eignasjóð, Þjónustustöð og Framtíðarsjóð. 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, Íbúðir aldraðra, Fráveita og Hafnarsjóður.

Framtíðarsjóður Sveitarfélagsins Garðs var stofnaður í ársbyrjun 2008. Tilgangur hans er varsla og ávöxtun fjármuna af sölu eignarhluta sveitarfélagsins í Hitaveitu Suðurnesja hf. til lengri tíma litið. Markmiðið er að ávöxtun fjármuna sjóðsins á hverjum tíma verði nýttir í rekstur og framkvæmdir sveitarfélagsins til þess að bæta þjónustu við íbúa sveitarfélagsins.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

c. Verðlagsviðmið

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

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Leigðar eignir eru fasteignir sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og eru ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings.

Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

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

Byggingar.....	10 - 50 ár
Hafnarmannvirki.....	25 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 ár

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

f. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Keyptur búseturéttur í leigðum eignum sem fæst endurgreiddur þegar búseturéttur fellur niður er skilgreindur sem hrakvirði hinnar leigðu eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteignir.....	25 ár
-----------------	-------

g. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kosntaðar vegna viðeigandi málaflökks.

h. Langtímakröfur

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

i. 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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi

l. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfærðilegrar úttektar í árslok 2010. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14.

m. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamnings er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum er skipt í vaxtagjöld og afborganir á eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða eða hann kann að verða krafinn um, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslu er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánskjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

n. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

o. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 19.

p. Fjárhagsáætlun

Endurskoðuð fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2010 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstreymisfirliti og skýringum.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2010	Áætlun 2010	Ársreikningur 2010	Áætlun 2010
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	401.396	395.000	401.396	395.000
Fasteignaskattur.....	49.048	50.242	46.971	48.452
Lóðarleiga.....	3.661	3.733	3.661	3.733
	<u>454.105</u>	<u>448.975</u>	<u>452.028</u>	<u>447.185</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Tekjujöfnunarframlag.....	74.315	73.000	74.315	73.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	18.632	18.632	18.632	18.632
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	51.024	47.385	51.024	47.385
Framlög vegna grunnskóla.....	56.116	55.000	56.116	55.000
Önnur framlög.....	24.703	24.056	24.703	24.056
	<u>224.790</u>	<u>218.073</u>	<u>224.790</u>	<u>218.073</u>
Skatttekjur samtals	<u>678.895</u>	<u>667.048</u>	<u>676.818</u>	<u>665.258</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	27.059	26.442	47.019	43.999
Eignatekjur.....	11.165	11.295	23.938	24.293
Vörur og þjónusta til eigin nota.....				0
Endurgreiðslur og tilfærslur.....	2.476	2.010	2.252	2.010
Aðrar tekjur.....	17.057	19.328	17.051	19.328
	<u>57.757</u>	<u>59.075</u>	<u>90.260</u>	<u>89.630</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>736.652</u>	<u>726.123</u>	<u>767.078</u>	<u>754.888</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun.....	290.540	288.173	290.540	288.173
Launatengd gjöld.....	72.206	62.756	72.206	62.756
Annar starfsmannatengdur kostnaður..	4.072	3.253	4.072	3.253
	<u>366.818</u>	<u>354.182</u>	<u>366.818</u>	<u>354.182</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	2.444	9.651	2.444	9.651
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>369.262</u>	<u>363.833</u>	<u>369.262</u>	<u>363.833</u>

Í árslok 2010 störfuðu 83 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 57 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 15,7 millj. kr. á árinu 2010.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	310.152	311.971	316.476	315.981
Skattar og önnur opinber gjöld	83	60	83	60
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	176.456	177.438	152.758	153.738
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>486.691</u>	<u>489.469</u>	<u>469.317</u>	<u>469.779</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2010	Áætlun 2010	Ársreikningur 2010	Áætlun 2010
Vaxtatekjur og verðbætur.....	97.153	96.953	97.153	96.953
Arður af eignarhlutum.....	2.274	2.250	2.274	2.250
Niðurfærsla eignarhluta..... (	35.000)	0	35.000)	0
Vaxtagjöld og verðbætur..... (	34.348)	62.866)	61.298)	96.969)
Samtals.....	30.079	36.337	3.129	2.234

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2010			Áætlun 2010
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur		681.811	681.811	669.769
Félagsþjónusta	68.268	9.059 (	59.209 ) (	62.023)
Fræðslu- og uppeldismál	463.567	6.735 (	456.832 ) (	462.178)
Menningarmál	77.795	5.689 (	72.106 ) (	71.346)
Æskulýðs- og íþróttamál	143.387	26.758 (	116.629 ) (	111.822)
Brunamál og almannavarnir	15.644	0 (	15.644 ) (	16.570)
Hreinlætismál	21.016	16.677 (	4.339 ) (	4.244)
Skipulags- og byggingarmál	18.768	725 (	18.043 ) (	16.262)
Umferðar- og samgöngumál	53.186	1.298 (	51.888 ) (	47.509)
Umhverfismál	14.266	50 (	14.216 ) (	14.566)
Atvinnumál	6.455	6.280 (	175 ) (	6.767)
Framlög til B hluta fyrirtækja	23.700	0 (	23.700 ) (	23.700)
Sameiginlegur kostnaður	96.584	7.182 (	89.402 ) (	76.990)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	2.244	0 (	2.244 ) (	9.651)
Framlag frá Framtíðarsjóði	0	35.230	35.230	35.230
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	37.174	4.576 (	32.598)	1.726
Aðalsjóður samtals	1.042.054	802.070	239.984 ) (	216.903)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	116.426	1.281.261	1.164.835	1.141.528
Þjónustustöð	22.855	3.346 (	19.509 ) (	19.794)
Framtíðarsjóður	1.137.323	94.850 (	1.042.473 ) (	1.042.322)
Innri færslur A hluta	(1.345.447)	(1.345.447)	0	0
A hluti samtals	973.211	836.080	137.131 ) (	137.491)
B hluta fyrirtæki:				
Íbúðir aldraðra	15.628	9.318 (	6.310 ) (	8.579)
Félagslegar íbúðir	7.039	6.249 (	790 ) (	1.132)
Fráveita	26.032	37.960	11.928	8.996
Hafnarsjóður	2.318	2.900	582	432
Innri færslur A og B hluta	(26.002)	(26.002)	0	0
A og B hluti samtals	998.226	866.505	131.721 ) (	137.774)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2010	1.668.454	372.086	22.340	2.062.880
Afskrifað áður	(377.853)	(63.139)	(1.366)	(442.358)
Bókfært verð 1.1. 2010	1.290.601	308.947	20.974	1.620.522
Viðbót á árinu	343.957	(2.397)	27.618	369.178
Afskrifað á árinu	(25.628)	(14.836)	(3.512)	(43.976)
Bókfært verð 31.12. 2010	1.608.930	291.714	45.080	1.945.724
Samtals heildarverð 31.12. 2010	2.012.411	369.689	49.957	2.432.057
Afskrifað samtals	(403.481)	(77.975)	(4.877)	(486.333)
Bókfært verð 31.12. 2010	1.608.930	291.714	45.080	1.945.724
Afskriftarhlutföll	0,0 - 2,5%	4,0%	15,0 - 20,0%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1.2010.....	98.336
Heildarverð 31.12.2010.....	98.336
Afskrifað í upphafi árs.....	(7.867)
Afskrifað á árinu.....	(3.933)
Afskrifað samtals 31.12.2010.....	(11.800)
Bókfært verð 31.12.2010.....	86.536
Afskriftarhlutföll	4,0%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun.....	1.710.991
Viðbót á árinu samtals.....	369.178
Afskriftir samtals á árinu.....	(47.909)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok.....	2.032.260

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

a. Bókfært verð, frh.

A og B hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur, veitur og höfn	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2010	1.850.507	634.631	22.340	2.507.478
Afskrifað áður	(411.800)	(119.924)	(1.366)	(533.090)
Bókfært verð 1.1. 2010	1.438.707	514.707	20.974	1.974.388
Viðbót á árinu	343.957	35.184	27.618	406.759
Afskrift á árinu	(29.815)	(26.089)	(3.512)	(59.416)
Bókfært verð 31.12. 2010	1.752.849	523.802	45.080	2.321.732
Samtals heildarverð 31.12. 2010	2.194.464	669.815	49.958	2.914.237
Afskrifað samtals	(441.615)	(146.013)	(4.878)	(592.506)
Bókfært verð 31.12. 2010	1.752.849	523.802	45.080	2.321.731
Afskriftarhlutföll	0,0 - 2,5%	4,0%	15 - 20%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1.2010	98.336
Heildarverð 31.12.2010	98.336
Fært í efnahag í árslok.....	(7.867)
Afskrifað á árinu.....	(3.933)
Afskrifað samtals 31.12.2010.....	(11.800)
Bókfært verð 31.12.2010	86.536
Afskriftarhlutföll	4,0%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun.....	2.064.857
Viðbót á árinu samtals.....	406.759
Afskriftir samtals á árinu.....	(63.349)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok.....	2.408.267

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
A hluti		
Fasteignir:		
Gerðaskóli, viðbygging.....	334.213	335.000
Íþróttamiðstöð, tengibygging.....	9.744	9.800
Fasteignir samtals	343.957	344.800
Gatnagerð:		
Gatnaframkvæmdir.....	20.606	20.000
Gatnagerðargjöld.....	(23.003)	(26.000)
Gatnagerð samtals	(2.397)	(6.000)
Áhöld og búnaður:		
Gerðaskóli, áhöld og búnaður.....	27.618	30.000
Áhöld og búnaður samtals	27.618	30.000
A hluti	369.178	368.800
B hluti		
Fráveita:		
Veitukerfi.....	37.581	35.600
Fráveita samtals	37.581	35.600
A og B hluti	406.759	404.400

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat og fasteignamat

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2010
Grunnskóli	562.514	273.200	1.011.478
Leikskóli	145.968	51.700	96.801
Íþróttamiðstöð	499.295	103.000	156.446
Íbúðarhúsnæði	353.744	249.970	143.918
Aðrar fasteignir	319.063	100.981	178.020
Lóðir og lendur		461.817	56.941
Annað land			107.884
Leigðar eignir			88.502
Gatnakerfi			291.714
Hafnarmannvirki			24.151
Veitukerfi			207.937
Vélar, áhöld, bifreiðar og búnaður			44.475
			2.408.267

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru götulýsing, veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur í árslok 171,4 millj. kr., götulýsingar 124,2 millj. kr. og hafnar 383,4 millj. kr.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð, frh.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	35.350	35.350
Bókasafn	32.486	32.486
Tónlistarskóli	10.431	10.431
Leikskóli	11.378	11.378
Íþróttahús og sundlaug	54.950	54.950
Byggðasafn	15.433	15.433
Samkomuhús	43.523	43.523
Skrifstofa sveitarfélagsins	12.430	12.430
Ýmis tæki og búnaður	29.631	29.631
	<u>245.612</u>	<u>245.612</u>

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
HS Veitur hf.	0,32%	4.277	4.277	4.277
HS Orka hf.	0,28%	19.581	19.651	19.651
Fasteignafélagið Sunnubraut 4 ehf.	34,25%	12.500	12.660	12.660
Eignarhaldsfélag Suðurnesja hf.	1,38%	7.010	8.962	8.962
Menningarsetrið að Útskálum ehf.	47,80%	14.500	14.500	14.500
Landskerfi bókasafna hf.	0,27%	394	394	394
Heilsufélagið Bláa lónið ehf.	0,04%	272	510	510
Heilsufélag Reykjanes	10,00%	100	100	100
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,46%	23.000	40.485	40.485
Sorpeyðingarstöð Suðurnesja	7,25%		21.601	21.601
Niðurfærsla hlutafjár			(35.000)	(35.000)
			<u>88.140</u>	<u>88.140</u>

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	3.915	3.915
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(3.806)	(3.806)
Verðbætur	11	11
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>120</u>	<u>120</u>
Næsta árs afborganir	(120)	(120)
Langtímakröfur samtals.....	<u>0</u>	<u>0</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2011	<u>120</u>	<u>120</u>
-----------------	------------	------------

Skýringar, frh.:

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	32.766	32.766
Afskrifað á árinu	(1.900)	(1.900)
Niðurfærsla, breyting á árinu	13.834	13.834
Niðurfærsla í árslok	44.700	44.700

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2010	2.815.466	2.700.349
Rekstrarniðurstaða ársins	(137.131)	(131.721)
Eigið fé 31.12. 2010	2.678.335	2.568.628

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 2,2 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2010 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2010.....	105.891	105.891
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	2.444	2.444
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(2.241)	(2.241)
Lífeyrisskuldbinding 31.12. 2010.....	106.094	106.094

15. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert einn leigusamning um fasteign sem færður er til skuldar sbr. skýringu 3m. Leigusamningurinn er tengdur vísitölu neysluverðs.

	A hluti	A og B hluti
Staða samnings, þ.m.t. næsta árs afborgun.....	121.306	121.306
Næsta árs afborgun.....	(3.033)	(3.033)
Langtímahluti leiguskuldar.....	118.273	118.273

Aðrar upplýsingar um leigusamning:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð (núvirði lágmarks leigugreiðslna)
Bæjarskrifstofur.....	2008 - 2033	5,0%	121.306

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samnings greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2011	8.886	8.886
Árið 2012.....	8.886	8.886
Árið 2013.....	8.886	8.886
Árið 2014.....	8.886	8.886
Árið 2015.....	8.886	8.886
Síðar	159.938	159.938
Samtals	204.368	204.368

Skýringar, frh.:

15. Leiguskuldir, frh.:

Heildargreiðslur vegna leigusamningsins námu 10,0 millj. kr. á árinu 2010 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld.....	2.676	2.676
Vaxtagjöld.....	6.090	6.090
Lágmarksleigugreiðsla.....	8.766	8.766
Rekstrarkostnaður.....	1.217	1.217
Heildargreiðslur.....	9.983	9.983

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán
A hluti	
Staða lána í ársbyrjun	648.595
Afborganir af lánum	(399.955)
Verðbætur	14.252
Staða lána í árslok	262.892
A og B hluti	
Staða lána í ársbyrjun	1.074.878
Afborganir af lánum	(429.319)
Verðbætur	27.087
Staða lána í árslok	672.646

Yfirlit um langtímaskuldir:

	A hluti	A og B hluti
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 2,4% - 5,6%.....	262.892	672.646
Næsta árs afborganir	(47.842)	(69.581)
Langtímaskuldir samtals.....	215.050	603.065

Framangreind vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2010.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2011	47.842	69.581
Árið 2012	40.518	62.783
Árið 2013	33.193	55.673
Árið 2014	33.193	55.896
Árið 2015	22.313	45.246
Síðar	85.832	383.467
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	262.891	672.646

Skýringar, frh.:

17. Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	3.279.331	600.996	2.678.335
Íbúðir aldraðra	100%	100.751	185.061 (	84.310)
Fráveita	100%	207.937	216.938 (	9.001)
Félagslegar íbúðir	100%	43.167	77.871 (	34.704)
Hafnarsjóður	100%	24.150	5.842	18.308
Millifærslur, innbyrðis staða		(72.999)	(72.999)	0
Samtals		<u>3.582.337</u>	<u>1.013.709</u>	<u>2.568.628</u>

18. Framtíðarsjóður Sveitarfélagsins Garðs

Stofnframlag til Framtíðarsjóðs Sveitarfélagsins Garðs sbr. skýringu 2 var 2.082,3 millj. kr. í upphafi árs 2008 en staða sjóðsins var alls 949,9 millj. kr. í árslok 2010.

Yfirlit um Framtíðarsjóð á árinu:

Staða Framtíðarsjóðs í ársbyrjun.....	1.992.322
Ávöxtun á árinu.....	94.851
Raunávöxtun, ráðstafað til Aðalsjóðs samkvæmt samþykktum.....	(35.230)
Ráðstafað til uppgreiðslu skulda Eignarsjóðs.....	(355.300)
Uppgjör fjárfestingar og rekstrar fyrri ára, ráðstafað til Eignarsjóðs.....	(746.793)
Staða í árslok.....	<u>949.850</u>

Staða Framtíðarsjóðs í árslok greinist þannig:

Innstæður á bankareikningi Framtíðarsjóðs.....	913.682
Innstæður á öðrum bankareikningum.....	36.168
Staða í árslok.....	<u>949.850</u>

Ákvörðun um að ganga á stofnframlag sjóðsins krefst tveggja umræðna í bæjarstjórn samkvæmt samþykktum sjóðsins og skulu átta vikur líða milli umræðna. Til að tillaga um að ganga á stofnframlagið hljóti samþykki skal hún njóta stuðnings meirihluta bæjarstjórnar við báðar umræður í bæjarstjórn. Bæjarráð skal afla álits óháðra sérfræðinga á nauðsyn ráðstöfunarinnar til hagsbóta fyrir íbúa sveitarfélagsins og skal það álit kynnt bæjarfulltrúum og bæjarbúum með auglýsingu og á íbúafundi áður en síðari umræða um tillöguna fer fram.

Á fundi bæjarstjórnar þann 9. desember 2009 fór fram fyrri umræða um fjárhagsáætlun 2010 og var þá ákveðið að vísa til seinni umræðu tillögu þess efnis að 355 millj. kr. af stofnframlagi sjóðsins yrðu nýttar til að greiða niður hluta af langtímalánum sveitarfélagsins. Þann 16. desember 2009 var haldinn íbúafundur þar sem framangreind tillaga var kynnt og var hún samþykkt við seinni umræðu í bæjarstjórn þann 30. desember 2009.

Ákveðið var á fundi bæjarstjórnar þann 8. desember 2010 að veita sérstakt framlag til uppgjors rekstrarhalla fyrri ára sem og til framkvæmda við grunnskóla, gatnagerð og fráveitu auk annarra fjárfestinga, þó skyldi gæta þess að eigið fé sjóðsins færi ekki undir 950 millj. kr. í árslok 2010. Á sama fundi var ákveðið að vísa til seinni umræðu tillögu þess efnis að allt að 450 millj. kr. af stofnframlagi sjóðsins verði nýttar til að greiða niður hluta af langtímalánum sveitarfélagsins á árinu 2011. Þann 15. desember 2010 var haldinn íbúafundur þar sem framangreindar tillögur voru kynntar og voru þær samþykktar við seinni umræðu í bæjarstjórn þann 2. febrúar 2011.

Framlag til uppgjors fjárfestingar og rekstrar fyrri ára að fjárhæð 747 millj. kr. er fært í árslok 2010, en framlag til uppgreiðslu lána á árinu 2011 verður fært þegar til uppgreiðslu kemur.

Skýringar, frh.:

19. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Ábyrgðir

Sveitarfélagið ábyrgist ásamt Reykjanesbæ, Sandgerðisbæ og Sveitarfélaginu Vogum greiðslur á skuldabréfum að fjárhæð um 1.190 millj. kr. vegna sameiginlegra fyrirtækja og stofnana á vegum sveitarfélaganna. Um er að ræða Sorpeyðingarstöð Suðurnesja og Fjölbautaskóla Suðurnesja. Hlutfallsleg ábyrgð sveitarfélagsins í framangreindum skuldum telst vera um 7,25% af heildarskuldunum.

Sveitarfélagið ábyrgist ásamt Reykjanesbæ og Sveitarfélaginu Vogum greiðslur á skuldabréfum að fjárhæð 127 millj. kr. í árslok 2010 vegna Hafnarsamlags Suðurnesja, nú Reykjaneshöfn. Bera allir hlutaðeigandi aðilar jafna ábyrgð á greiðslu skuldabréfanna.

Önnur mál

Sveitarfélagið hefur gert þrjá rekstrarleigusamninga vegna leigu á bifreið og ýmsum tækjum. Tveir þeirra eru til fimm ára og einn til eins árs. Eftirstöðvar samninganna námu alls 2,2 millj. kr. í árslok. Gjaldfærð leiga vegna þessara samninga nam á árinu 3,9 millj. kr.

Sveitarfélagið hefur gert verksamning vegna framkvæmda við hreinsistöð Fráveitu að fjárhæð 37,1 millj. kr. Framkvæmdir ársins námu alls 35,5 millj. kr. og var eftir að framkvæma fyrir 1,6 millj. kr. í árslok 2010. Auk þess hefur sveitarfélagið gert verksamning um niðurrif fasteignar vegna skipulagsmála að fjárhæð 10,0 millj.kr. sem kemur til greiðslu á árinu 2011. Þessar skuldbindingar eru ekki færðar í ársreikninginn.

20. Tengdir aðilar

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

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 19. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	54,5 %	54,5 %	52,3 %	52,3 %
Fasteignaskattur	6,7 %	6,9 %	6,1 %	6,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	30,5 %	30,0 %	29,3 %	28,9 %
Lóðarleiga.....	0,5 %	0,5 %	0,5 %	0,5 %
Skatttekjur samtals.....	92,2 %	91,9 %	88,2 %	88,1 %
Aðrar tekjur	7,8 %	8,1 %	11,8 %	11,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	50,1 %	50,1 %	48,1 %	48,2 %
Annar rekstrarkostnaður.....	66,1 %	67,4 %	61,2 %	62,2 %
Afskriftir.....	6,5 %	6,4 %	8,3 %	8,1 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(4,1%)	(5,0%)	(0,4%)	(0,3%)
	118,6 %	118,9 %	117,2 %	118,2 %
Rekstrarniðurstaða.....	(18,6%)	(18,9%)	(17,2%)	(18,2%)
Veltufé frá rekstri.....	(5,6%)	19,8 %	(1,0%)	21,8 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(53,1%)	(55,2%)	(55,9%)	(82,8%)
Í þúsundum króna á íbúa				
Rekstur:				
Skatttekjur.....	468	460	468	457
Aðrar tekjur	40	41	62	62
Laun og launatengd gjöld	(254)	(251)	(254)	(251)
Annar rekstrarkostnaður	(335)	(337)	(323)	(324)
Afskriftir.....	(33)	(32)	(44)	(42)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	21	25	1	3
Rekstrarniðurstaða.....	(94)	(95)	(91)	(95)
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	(28)	99	(5)	113
Handbært fé frá rekstri	(21)	74	2	89
	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur
	2010	2009	2010	2009
Efnahagur:				
Eignir.....	2.258	2.499	2.467	2.706
Eigið fé.....	1.845	1.852	1.769	1.777
Skuldir og skuldbindingar.....	414	647	698	929
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir.....	7,17	11,41	5,83	9,78
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,82	0,74	0,72	0,66

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

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

	2010	2009	2008	2007	2006
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	54,5 %	56,8 %	54,9 %	52,3 %	54,0 %
Fasteignaskattur	6,7 %	6,5 %	5,9 %	4,1 %	5,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	30,5 %	29,7 %	30,7 %	34,1 %	29,7 %
Lóðarleiga.....	0,5 %	0,3 %	0,3 %	0,2 %	0,2 %
Skatttekjur samtals.....	92,2 %	93,3 %	91,8 %	90,7 %	89,2 %
Aðrar tekjur	7,8 %	6,7 %	8,2 %	9,3 %	10,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	50,1 %	49,8 %	45,1 %	40,2 %	44,2 %
Annar rekstrarkostnaður.....	66,1 %	64,9 %	59,4 %	42,7 %	45,8 %
Afskriftir.....	6,5 %	5,3 %	4,7 %	4,2 %	4,4 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld..	(4,1%)	(25,4%)	(56,3%)	(270,3%)	5,2 %
	118,6 %	94,6 %	52,9 %	(183,2%)	99,6 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(18,6%)	5,4 %	47,1 %	283,2 %	0,4 %
Veltufé frá rekstri.....	(5,6%)	19,8 %	67,6 %	37,7 %	15,0 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(53,1%)	(55,2%)	(30,9%)	276,1 %	(17,9%)
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	468	446	416	429	341
Aðrar tekjur	40	32	37	44	42
Laun og launatengd gjöld	(254)	(238)	(204)	(190)	(169)
Annar rekstrarkostnaður	(335)	(310)	(269)	(202)	(175)
Afskriftir.....	(33)	(25)	(21)	(20)	(17)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	21	121	255	1.278	(20)
Rekstrarniðurstaða.....	(93)	26	214	1.340	2
Efnahagur:					
Eignir.....	2.258	2.499	2.606	2.618	1.017
Eigið fé.....	1.845	1.852	1.918	1.811	426
Skuldir og skuldbindingar.....	414	647	688	807	592
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri.....	(28)	95	306	178	58.922
Handbært fé frá rekstri	(21)	70	184	362	58.502
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	7,17	10,98	13,06	7,21	1,82
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn.....	0,82	0,74	0,74	0,69	0,42
Útsvarprósenta	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%	12,70%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður ...	0,30%	0,30%	0,30%	0,30%	0,36%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður ...	1,32%	1,32%	1,32%	0,88%	0,44%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður....	1,60%	1,50%	1,50%	1,50%	1,20%
Íbúafjöldi (heimild Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.452	1.520	1.542	1.451	1.486
Breyting frá fyrra ári.....	(4,5%)	(1,4%)	6,3 %	(2,4%)	8,0 %

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

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

	2010	%	2009	%	2008	%
Aðalsjóður						
Skatttekjur	681.811	100,0%	686.996	100,0%	646.097	100,0%
Félagsþjónusta	(59.209)	8,7%	(60.603)	8,8%	(50.061)	7,7%
Heilbrigðismál	0	0,0%	(60)	0,0%	(660)	0,1%
Fræðslu- og uppeldismál	(456.832)	67,0%	(400.500)	58,3%	(352.611)	54,6%
Menningarmál	(72.106)	10,6%	(41.181)	6,0%	(52.779)	8,2%
Æskulýðs- og íþróttamál	(116.629)	17,1%	(104.868)	15,3%	(77.594)	12,0%
Brunamál og almannavarnir	(15.644)	2,3%	(15.826)	2,3%	(16.642)	2,6%
Hreinlætismál	(4.339)	0,6%	(5.565)	0,8%	(5.006)	0,8%
Skipulags- og byggingarmál	(18.043)	2,6%	(23.039)	3,4%	(21.617)	3,3%
Umferðar- og samgöngumál	(51.888)	7,6%	(49.485)	7,2%	(36.997)	5,7%
Umhverfismál	(14.216)	2,1%	(19.636)	2,9%	(22.953)	3,6%
Atvinnumál	(175)	0,0%	(4.815)	0,7%	3.972	(0,6%)
Framlög til B-hluta	(23.700)	3,5%	(32.400)	4,7%	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(89.402)	13,1%	(77.204)	11,2%	(66.731)	10,3%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(2.244)	0,3%	(5.591)	0,8%	(12.626)	2,0%
Framlag frá Framtíðarsjóði	35.230	(5,2%)	152.761	(22,2%)	139.629	(21,6%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(32.598)	4,8%	(14.750)	2,1%	(16.299)	2,5%
Aðalsjóður samtals	(239.984)	(35,2%)	(15.766)	(2,3%)	57.122	8,8%
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	1.164.835	(170,8%)	164.802	(24,0%)	297.363	(46,0%)
Þjónustustöð	(19.509)	2,9%	(19.165)	2,8%	(24.853)	3,8%
Framtíðarsjóður	(1.042.473)	152,9%	(90.000)			
A hluti samtals	(137.131)	20,1%	39.871	(5,8%)	329.632	(51,0%)

Fjárfesting A hluta á árunum 2008 til 2010 greinist þannig eftir málaflokkum í þús. kr.:

	2010	%	2009	%	2008	%
Fræðslu - og uppeldismál.....	361.831	98,0 %	466.466	79,6 %	72.735	39,0 %
Æskulýðs- og íþróttamál.....	9.744	2,6 %	0	0,0 %	45.057	24,2 %
Umferðar- og samgöngumál	(2.397)	(0,6%)	27.116	4,6 %	68.552	36,8 %
Sameiginlegur kostnaður	0	0,0 %	92.776	15,8 %	0	0,0 %
	369.178	100,0 %	586.358	100,0 %	186.344	100,0 %