

Vesturbyggð
Ársreikningur
2010

Vesturbyggð
Aðalstræti 63
450 Patreksfjörður

Kt. 510694-2369

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 724,1 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 633,0 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,28% sem var lögbundið hámark árið 2010. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,5%, en lögbundið hámark er 0,625%. Í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark.

Rekstarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var neikvæð um 230,6 millj. kr., en rekstarniðurstaða A hluta var neikvæð um 209,8 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2010 nam 118,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 185,5 millj. kr.

Í ársreikningnum er eignarhlutur sveitarfélagsins í Sparisjóði Keflavíkur hf. færður niður að fullu. Í ársreikningi 2009 var eignarhluturinn færður á kostnaðarverði, 165,1 millj. kr. og er sú fjárhæð gjaldfærð meðal fjármagnsgjalda í rekstrarreikningi 2010.

Sveitarfélagið vinnur nú að fjárhagslegri endurskipulagningu með viðræðum við helstu lánardrottna. Ennfremur er unnið að því að fá niðurstöðu um hvort skilmálar gengistryggðs láns frá Landsbanka Íslands standist lagaheimildir, samanber umfjöllun í skýringu 15.

Ársreikningur Vesturbyggðar fyrir árið 2010 er gefinn út hinn 2. maí 2011 og er á þeim degi tilbúinn til afgreiðslu í bæjarstjórn.

Patreksfirði, 2. maí 2011.

Bæjarstjóri:

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

Patreksfirði, 18. maí 2011.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Vesturbyggðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Vesturbyggðar fyrir árið 2010. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

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

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

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

Álit

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

Ábending

Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á rekstrarniðurstöðu ársins 2010 og umfjöllun í skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar um óvissu varðandi fjármögnun ársins 2011. Eins og fram kemur í rekstrarreikningi var rekstrarniðurstaða A og B hluta neikvæð um 230,6 millj. kr., þar af nemur gjaldfærsla vegna niðurfærslu hlutabréfaeignar 165,1 millj. kr. Þá skal á það bent að veltufjárlutfall A og B hluta er 0,37 og fjármögnun samningsbundinna afborgana samkvæmt lánasamningum á árinu 2011 er ekki frágengin og því óvissa um greiðslugetu sveitarfélagsins á árinu 2011.

Þá viljum við vekja athygli á skýringu 15 í ársreikningi þar sem fjallað er um óvissu um eftirstöðvar gengistrygðs láns.

Staðfesting vegna skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

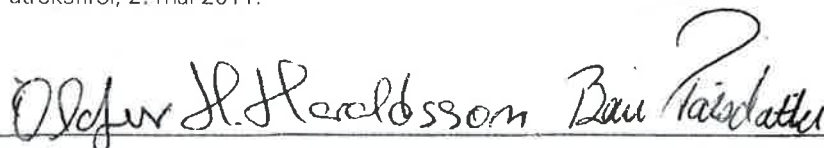
Reykjavík, 2. maí 2011.

KPMG ehf.



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

Patreksfirði, 2. maí 2011.



Rekstrarreikningur ársins 2010

| | Skýr | A hluti | | | A og B hluti | | |
|---|------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | | Ársreikningur 2010 | Áætlun 2010 | Ársreikningur 2009 | Ársreikningur 2010 | Áætlun 2010 | Ársreikningur 2009 |
| Rekstrartekjur | | | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattur | 4 | 325.623 | 308.635 | 309.161 | 322.086 | 305.098 | 305.851 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 4 | 191.807 | 195.674 | 201.612 | 191.807 | 195.674 | 201.612 |
| Aðrar tekjur | 4 | 115.585 | 92.508 | 198.810 | 210.231 | 184.913 | 289.767 |
| | | <u>633.015</u> | <u>596.817</u> | <u>709.582</u> | <u>724.124</u> | <u>685.685</u> | <u>797.230</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 5 | 357.894 | 357.653 | 337.585 | 368.364 | 367.418 | 349.268 |
| Annar rekstrarkostnaður | 6 | 264.725 | 235.509 | 345.573 | 313.681 | 275.145 | 383.583 |
| Afskriftir | 9 | 25.964 | 23.575 | 25.132 | 47.911 | 44.649 | 47.046 |
| | | <u>648.583</u> | <u>616.737</u> | <u>708.290</u> | <u>729.956</u> | <u>687.212</u> | <u>779.897</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda | | (15.568) | (19.920) | 1.292 | (5.832) | (1.528) | 17.333 |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | | | | | | | |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .. | | (29.116) | (32.517) | (64.956) | (59.656) | (65.352) | (122.021) |
| Niðurfærsla hlutabréfaeignar | | (165.146) | 0 | (102.749) | (165.146) | 0 | (2.749) |
| | 7 | <u>(194.262)</u> | <u>(32.517)</u> | <u>(167.705)</u> | <u>(224.802)</u> | <u>(65.352)</u> | <u>(124.770)</u> |
| Rekstrarniðurstaða | 13 | <u>(209.830)</u> | <u>(52.437)</u> | <u>(166.413)</u> | <u>(230.634)</u> | <u>(66.879)</u> | <u>(107.437)</u> |

Efnahagsreikningur

Eignir

| | Skýr. | A hluti | | A og B hluti | |
|--|-------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2010 | 2009 | 2010 | 2009 |
| Fastafjármunir | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | |
| Fasteignir | 9 | 660.655 | 680.296 | 924.003 | 958.435 |
| Veitur, götur og hafnarmannvirki | 9 | 56.453 | 59.834 | 315.437 | 300.992 |
| Vélar, áhöld og tæki | 9 | 2.959 | 5.901 | 2.959 | 5.901 |
| | | <u>720.067</u> | <u>746.031</u> | <u>1.242.398</u> | <u>1.265.328</u> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | |
| Stofnframlög og eignarhlutir í félögum | 10 | 117.896 | 283.041 | 117.896 | 283.041 |
| | | <u>117.896</u> | <u>283.041</u> | <u>117.896</u> | <u>283.041</u> |
| Fastafjármunir | | <u>837.963</u> | <u>1.029.072</u> | <u>1.360.294</u> | <u>1.548.369</u> |
| Veltufjármunir | | | | | |
| Skammtímakröfur: | | | | | |
| Óinnheimtar skatttekjur | 12 | 44.571 | 37.666 | 44.571 | 37.666 |
| Næsta árs afborganir langtímakrafna | 11 | 0 | 9.311 | 0 | 9.311 |
| Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | | 35.448 | 55.467 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur | 12 | 17.768 | 18.656 | 41.422 | 36.809 |
| Handbært fé | 3 | 20.866 | 52.650 | 27.869 | 55.768 |
| Veltufjármunir | | <u>118.653</u> | <u>173.750</u> | <u>113.862</u> | <u>139.554</u> |
| Eignir samtals | | <u>956.616</u> | <u>1.202.822</u> | <u>1.474.156</u> | <u>1.687.923</u> |
| Eignir utan efnahagsreiknings | 3 | | | | |

31. desember 2010

Eigið fé og skuldir

| | Skýr. | A hluti | | A og B hluti | |
|---|-------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2010 | 2009 | 2010 | 2009 |
| Eigið fé | | | | | |
| Eiginfjárreikningur | 13 | 185.527 | 395.357 | 118.919 | 349.553 |
| Skuldbindingar | | | | | |
| Lífeyrisskuldbinding | 14 | 101.964 | 102.330 | 101.964 | 102.330 |
| Langtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 15 | 412.979 | 585.937 | 944.353 | 1.079.584 |
| Skammtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | | 0 | 0 | 5.942 | 477 |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | | 0 | 244 | 0 | 0 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 15 | 199.832 | 54.882 | 235.234 | 77.900 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 56.314 | 64.073 | 67.744 | 78.079 |
| | | 256.146 | 119.199 | 308.920 | 156.456 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | 771.089 | 807.466 | 1.355.237 | 1.338.370 |
| Eigið fé og skuldir samtals | | 956.616 | 1.202.822 | 1.474.156 | 1.687.923 |

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 17

Sjóðstreymisyfirlit 2010

| | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--|----------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | Skýr Ársreikningur 2010 | Áætlun 2010 | Ársreikningur 2009 | Ársreikningur 2010 | Áætlun 2010 | Ársreikningur 2009 |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða..... | 13 (209.830) | (52.437) | (166.413) | (230.634) | (66.879) | (107.437) |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| Afskriftir | 9 25.964 | 23.575 | 25.132 | 47.911 | 44.780 | 47.046 |
| Verðbætur og gengismunur | 10.898 | 15.000 | 45.178 | 24.428 | 35.450 | 86.580 |
| Hækkun á lífeyrisskuldbindingu | 14 3.006 | 5.500 | 4.813 | 3.006 | 5.500 | 4.813 |
| Niðurfærsla hlutabréfaeignar | 165.146 | 0 | 102.749 | 165.146 | 0 | 2.749 |
| Tap af sölu fastafjármuna | 0 | 0 | 0 | 2.184 | 2.184 | 0 |
| Veltufé (til) frá rekstri | (4.817) | (8.362) | 11.459 | 12.041 | 21.035 | 33.751 |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | | | | |
| Óinnheimtar skatttekjur, breyting | (6.905) | 0 | 10.843 | (6.905) | 0 | 10.843 |
| Aðrar skammtímafröfur, breyting | 888 | 0 | 21.701 | (4.613) | 0 | 25.544 |
| Skammtímaskuldir, breyting | (7.760) | 95 | 524 | (10.335) | 0 | (120) |
| Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar ... | 14 (3.371) | 0 | (3.184) | (3.371) | 0 | (3.184) |
| Samtals | (17.148) | 95 | 29.884 | (25.224) | 0 | 33.083 |
| Handbært fé (til) frá rekstri | (21.964) | (8.267) | 41.343 | (13.183) | 21.035 | 66.834 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum | | | | | | |
| rekstrarfjármunum | 9 0 | 0 | (9.737) | (31.806) | (42.000) | (12.121) |
| Söluverð seldra eigna | 0 | 0 | 0 | 4.640 | 0 | 0 |
| Langtímafröfur, breyting | 11 9.311 | 9.311 | 8.204 | 9.311 | 9.311 | 8.204 |
| Fjárfestingarhreyfingar | 9.311 | 9.311 | (1.533) | (17.855) | (32.689) | (3.917) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | |
| Tekin ný langtímalán | 15 10.500 | 10.500 | 135.867 | 70.500 | 70.500 | 135.867 |
| Afborganir langtímalána | 15 (49.406) | (49.060) | (127.661) | (72.826) | (72.570) | (144.429) |
| Viðskiptastaða eigin fyrirt., breyting.... | 19.775 | 24.204 | 512 | 0 | 0 | 0 |
| Skammtímalán, breyting..... | 0 | 0 | (24.526) | 5.465 | 0 | (27.530) |
| Fjármögnunarhreyfingar | (19.131) | (14.356) | (15.808) | 3.139 | (2.070) | (36.092) |
| Breyting á handbæru fé | (31.784) | (13.312) | 24.002 | (27.899) | (13.724) | 26.825 |
| Handbært fé í ársbyrjun | 52.650 | 52.650 | 28.648 | 55.768 | 55.767 | 28.943 |
| Handbært fé í árslok | 20.866 | 39.338 | 52.650 | 27.869 | 42.043 | 55.768 |

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Vesturbyggð er sveitarfélag á Vestfjörðum og var fjöldi íbúa þess 890 þann 1. desember 2010. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Aðalstræti 63 á Patreksfirði.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Vesturbyggðar fyrir 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 og 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 Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir og Fasteignir Vesturbyggðar ehf.

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

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 framlag 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.

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður 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 frádragnum afskriftum.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

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 færð á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

| | |
|---------------------------------------|------------|
| Fasteignir..... | 10 - 40 ár |
| Veitur, götur og hafnarmannvirki..... | 10 - 25 ár |
| Vélar, áhöld og tæki..... | 3 - 40 ár |

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

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði að frádreginni niðurfærslu. Framlög A hluta til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

g. Langtímakröfur

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

h. Önnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lönnum og lóðum sem sveitarfélagið hefur ekki leigutekjur af og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Lífeyrisskuldbinding

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

l. Langtímaskuldir

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

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 17.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2010 er hluti ársreikningsins og er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstremisýfirliti 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 | 292.198 | 275.150 | 292.198 | 275.150 |
| Fasteignaskattur | 21.713 | 21.869 | 18.176 | 18.332 |
| Lóðaleiga | 11.712 | 11.616 | 11.712 | 11.616 |
| | <u>325.623</u> | <u>308.635</u> | <u>322.086</u> | <u>305.098</u> |
| Framlög Jöfnunarsjóðs: | | | | |
| Framlag vegna fasteignaskatts | 44.921 | 44.921 | 44.921 | 44.921 |
| Framlag vegna útgjaldajöfnunar..... | 63.587 | 71.569 | 63.587 | 71.569 |
| Framlög vegna grunnskóla | 46.805 | 44.245 | 46.805 | 44.245 |
| Framlög vegna tryggingagjald..... | 5.435 | 3.900 | 5.435 | 3.900 |
| Framlög vegna fækkunar íbúa | 25.464 | 25.649 | 25.464 | 25.649 |
| Önnur framlög | 5.595 | 5.390 | 5.595 | 5.390 |
| | <u>191.807</u> | <u>195.674</u> | <u>191.807</u> | <u>195.674</u> |
| Skatttekjur samtals..... | <u>517.430</u> | <u>504.309</u> | <u>513.893</u> | <u>500.772</u> |
| Aðrar tekjur: | | | | |
| Þjónustutekjur | 50.353 | 48.615 | 100.989 | 99.384 |
| Eignatekjur | 8.111 | 5.826 | 32.284 | 30.643 |
| Vörur og þjónusta til eigin nota | 16.402 | 14.175 | 0 | 0 |
| Endurgreiðslur | 29.941 | 14.266 | 33.898 | 14.339 |
| Aðrar tekjur | 10.779 | 9.626 | 43.060 | 40.548 |
| | <u>115.585</u> | <u>92.508</u> | <u>210.231</u> | <u>184.913</u> |
| Rekstrartekjur samtals | <u>633.015</u> | <u>596.817</u> | <u>724.124</u> | <u>685.685</u> |

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | | | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Laun | 272.724 | 270.311 | 280.733 | 277.782 |
| Launatengd gjöld | 70.862 | 70.641 | 72.830 | 72.440 |
| Annar starfsmannakostnaður..... | 11.302 | 11.201 | 11.795 | 11.696 |
| | <u>354.888</u> | <u>352.153</u> | <u>365.358</u> | <u>361.918</u> |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting..... | 3.006 | 5.500 | 3.006 | 5.500 |
| Laun og launatengd gjöld samtals..... | <u>357.894</u> | <u>357.653</u> | <u>368.364</u> | <u>367.418</u> |

Í árslok 2010 störfuðu 80 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 75 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 16,2 millj. kr. á árinu 2010.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Vöru- og þjónustukaup | 216.758 | 202.953 | 259.641 | 238.780 |
| Skattar og önnur opinber gjöld | 555 | 483 | 3.091 | 2.666 |
| Styrkir, framlög og annar kostnaður..... | 47.412 | 32.074 | 50.949 | 33.700 |
| | <u>264.725</u> | <u>235.509</u> | <u>313.681</u> | <u>275.145</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 | 3.040 | 2.714 | 3.372 | 2.980 |
| Arður af eignarhlutum | 4.353 | 4.353 | 4.353 | 4.353 |
| Vaxtagjöld og verðbætur | (37.765) | (43.324) | (68.637) | (76.424) |
| Gengismunur..... | 1.256 | 3.740 | 1.256 | 3.740 |
| | (29.116) | (32.517) | (59.656) | (65.352) |
| Niðurfærsla hlutabréfaeignar..... | (165.146) | 0 | (165.146) | 0 |
| Samtals..... | (194.262) | (32.517) | (224.802) | (65.352) |

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

| | Ársreikningur 2010 | | | Áætlun 2010 |
|--|-----------------------|-------------|-------------|----------------|
| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Nettó |
| Aðalsjóður: | | | | |
| Skatttekjur | 0 | 528.425 | 528.425 | 515.337 |
| Félagsþjónusta | 33.995 | 6.160 | (27.835) | (26.017) |
| Fræðslu- og uppeldismál | 265.311 | 14.635 | (250.677) | (245.233) |
| Meningarmál | 36.972 | 11.941 | (25.031) | (22.425) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | 106.204 | 17.381 | (88.822) | (89.761) |
| Brunamál og almannavarnir | 30.303 | 10.670 | (19.633) | (22.980) |
| Hreinlætismál | 40.695 | 26.656 | (14.039) | (11.988) |
| Skipulags- og byggingarmál | 18.654 | 2.654 | (16.000) | (15.039) |
| Umferðar- og samgöngumál | 15.816 | 1.585 | (14.231) | (13.945) |
| Umhverfismál | 15.137 | 1.326 | (13.811) | (12.066) |
| Atvinnumál | 17.179 | 4.232 | (12.947) | (12.160) |
| Hitaveita Barðaströnd | 734 | 0 | (734) | (700) |
| Sameiginlegur kostnaður | 103.872 | 11.356 | (92.516) | (88.914) |
| Hækkun lífeyrisskuldbindingar | 3.006 | 0 | (3.006) | (5.500) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 175.255 | 7.393 | (167.862) | 369 |
| Aðalsjóður samtals | 863.133 | 644.415 | (218.718) | (51.021) |
| A hluta stofnanir: | | | | |
| Eignasjóður | 117.987 | 126.876 | 8.889 | (1.417) |
| Innri færslur A hluta | (130.884) | (130.884) | 0 | 0 |
| A hluti samtals | 850.236 | 640.407 | (209.829) | (52.438) |
| B hluta fyrirtæki: | | | | |
| Hafnarsjóður | 54.646 | 53.906 | (740) | 5.850 |
| Vatnsveita | 15.082 | 13.644 | (1.438) | 882 |
| Fráveita | 8.625 | 9.576 | 951 | 2.725 |
| Félagslegar íbúðir | 1.740 | 1.045 | (695) | (729) |
| Fasteignir Vesturbyggðar ehf. | 43.530 | 24.647 | (18.883) | (23.169) |
| Innri færslur A og B hluta | (11.378) | (11.378) | 0 | 0 |
| A og B hluti samtals | 962.481 | 731.847 | (230.634) | (66.880) |

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir, lóðir og lendur | Veitur, götur og hafnarmannvirki | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------|
| A hluti | | | | |
| Heildarverð 1.1.2010..... | 1.021.052 | 68.502 | 18.330 | 1.107.884 |
| Afskrifað áður | (340.756) | (8.668) | (12.429) | (361.853) |
| Bókfært verð 1.1.2010..... | 680.296 | 59.834 | 5.901 | 746.031 |
| Afskrifað á árinu | (19.641) | (3.381) | (2.942) | (25.964) |
| Bókfært verð 31.12. 2010..... | 660.655 | 56.453 | 2.959 | 720.067 |
| Samtals heildarverð 31.12.2010..... | 1.021.052 | 68.502 | 18.330 | 1.107.884 |
| Afskrifað samtals | (360.397) | (12.049) | (15.371) | (387.817) |
| Bókfært verð 31.12.2010..... | 660.655 | 56.453 | 2.959 | 720.067 |
| Afskriftarhlutföll | 2,5 - 10,0% | 4,0% | 2,5 - 30% | |
| A og B hluti | | | | |
| Heildarverð 1.1. 2010..... | 1.363.254 | 440.344 | 18.330 | 1.821.928 |
| Afskrifað áður | (404.819) | (139.352) | (12.429) | (556.600) |
| Bókfært verð 1.1. 2010..... | 958.435 | 300.992 | 5.901 | 1.265.328 |
| Viðbót á árinu | 0 | 31.806 | 0 | 31.806 |
| Selt á árinu..... | (6.824) | 0 | 0 | (6.824) |
| Afskrift á árinu | (27.608) | (17.361) | (2.942) | (47.911) |
| Bókfært verð 31.12.2010..... | 924.003 | 315.437 | 2.959 | 1.242.398 |
| Samtals heildarverð 31.12.2010..... | 1.355.086 | 472.150 | 18.330 | 1.845.566 |
| Afskrifað samtals | (431.083) | (156.713) | (15.371) | (603.167) |
| Bókfært verð 31.12.2010..... | 924.003 | 315.437 | 2.959 | 1.242.398 |
| Afskriftarhlutföll | 2,5 - 10,0% | 4,0 - 10,0% | 2,5 - 30% | |

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2010 greinist þannig:

| | Fjárfesting ársins | Fjárhagsáætlun |
|--------------------------------------|--------------------|----------------|
| B hluti | | |
| Hafnarsjóður: | | |
| Flotbryggja og krani Brjánslæk | 5.242 | 0 |
| Patreksfjarðarhöfn, stálþil: | | |
| Framlag ríkissjóðs | (68.670) | (126.000) |
| Framkvæmdakostnaður | 95.234 | 168.000 |
| B hluti | 37.048 | 42.000 |
| A og B hluti | 37.048 | 42.000 |

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

| | Brunabótamat | Fasteignamat | Bókfært verð |
|------------------------|--------------|--------------|------------------|
| Skólahúsnæði | 637.490 | 86.370 | 130.108 |
| Leikskólar | 83.014 | 12.502 | 14.987 |
| Íþróttamannvirki | 551.888 | 76.340 | 273.390 |
| Íbúðarhúsnæði | 1.064.368 | 228.397 | 263.348 |
| Aðrar fasteignir | 833.624 | 152.994 | 65.129 |
| Lóðir og lendur | | 209.937 | 158.962 |
| Gatnaframkvæmdir | | | 56.453 |
| Hafnarmannvirki | | | 224.400 |
| Veitumannvirki | | | 34.583 |
| Landfylling | | | 18.079 |
| Aðrar eignir | | | 2.959 |
| Samtals | | | <u>1.242.398</u> |

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 323,4 millj. kr., vatnsveitu 552,5 millj. kr. og hafnarmannvirkja 1.800,4 millj. kr. í árslok 2010.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Grunnskólar | 42.285 | 42.285 |
| Íþróttamannvirki | 5.710 | 5.710 |
| Leikskólar | 3.612 | 3.612 |
| Framhaldsskóli | 0 | 5.970 |
| Tónlistarskóli | 7.068 | 7.068 |
| Bókasafn | 74.726 | 74.726 |
| Þjónustumiðstöð | 17.728 | 17.728 |
| Slökkvistöð | 23.664 | 23.664 |
| Félagsheimili | 18.617 | 18.617 |
| Kvikmyndahús..... | 6.872 | 6.872 |
| Bæjarskrifstofur | 19.677 | 19.677 |
| Geislunarhús | 0 | 10.446 |
| Verbúð..... | 0 | 5.045 |
| Félagsstarf eldri borgara | 16.666 | 16.666 |
| Hafnarmannvirki | 0 | 9.155 |
| | <u>236.625</u> | <u>267.241</u> |

Skýringar, frh.:

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

| | Eignarhlutur | A hluti Bókfært verð | A og B hluti Bókfært verð |
|-----------------------------------|--------------|-------------------------|------------------------------|
| Lánasjóður Sveitarfélaga ohf..... | 1,32% | 116.938 | 116.938 |
| Vestur-Botn ehf..... | 100% | 500 | 500 |
| Landskerfi bókasafna ehf..... | 0,21% | 308 | 308 |
| Háskólaasetur Vestfjarða ehf..... | | 150 | 150 |
| | | <u>117.896</u> | <u>117.896</u> |

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Staða langtímakrafna í ársbyrjun | 9.311 | 9.311 |
| Afborgun á árinu | (9.311) | (9.311) |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir..... | <u>0</u> | <u>0</u> |

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Niðurfærsla í ársbyrjun | 37.206 | 45.307 |
| Afskrifað á árinu | (10.064) | (16.467) |
| Gjaldfærð niðurfærsla á árinu | <u>1.856</u> | <u>3.378</u> |
| Niðurfærsla í árslok | <u>28.998</u> | <u>32.218</u> |

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Eigið fé 1.1. 2010 | 395.357 | 349.553 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | (209.830) | (230.634) |
| Eigið fé 31.12. 2010 | <u>185.527</u> | <u>118.919</u> |

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 3,4 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..... | 102.329 | 102.329 |
| Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 3 k..... | 3.006 | 3.006 |
| Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu | (3.371) | (3.371) |
| Lífeyrisskuldbinding í árslok 2010..... | <u>101.964</u> | <u>101.964</u> |

Skýringar, frh.:

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

| | Gengistryggð lán | Verðtryggð lán | Samtals |
|--|---------------------|-------------------|-------------|
| A hluti | | | |
| Staða lána í ársbyrjun | 148.442 | 492.379 | 640.821 |
| Ný lán | 0 | 10.500 | 10.500 |
| Afborganir af lánum | (801) | (48.605) | (49.406) |
| Verðbætur og gengismunur | (1.257) | 12.153 | 10.896 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afb..... | 146.384 | 466.427 | 612.811 |
| Næsta árs afborgun..... | (143.506) | (56.326) | (199.832) |
| | 2.878 | 410.101 | 412.979 |
| Vaxtakjör í árslok..... | 2,4 - 2,8% | 4,5 - 7,0% | |
| A og B hluti | | | |
| Staða lána í ársbyrjun | 148.442 | 1.009.043 | 1.157.485 |
| Ný lán | 0 | 70.500 | 70.500 |
| Afborganir af lánum | (801) | (72.025) | (72.826) |
| Verðbætur og gengismunur | (1.257) | 25.685 | 24.428 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afb..... | 146.384 | 1.033.203 | 1.179.587 |
| Næsta árs afborgun..... | (143.506) | (91.728) | (235.234) |
| | 2.878 | 941.475 | 944.353 |
| Vaxtakjör í árslok..... | 2,4 - 2,8% | 1,0 - 7,2% | |

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

Gengistryggð lán eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Sveitarfélagið gerði lánasamning við Landsbanka Íslands hf. í árslok 2007. Skilmálar lánasamningsins gera ráð fyrir að lánið sé gengistryggt. Óvissa ríkir um hvort ákvæði samningsins um gengistryggingu lánsins standist lagaheimildir og hvort lánið falli undir svokallaða gengisdóma. Lánið er fært til skuldar í ársreikningi að fjárhæð 142,7 millj. kr. í samræmi við ákvæði lánasamningsins. Komi til þess að gengistrygging lánsins verði dæmt ólögleg mun það leiða til þess að eftirstöðvar lánsins lækka verulega. Verði niðurstaðan sú að skilmálar lánsins verði dæmdir ólöglegir er óvissa um hvernig staðið verður að endurreikningi. Ef miðað er við að lánið sé endurreiknað og það beri óverðtryggða vexti Seðlabanka Íslands nema eftirstöðvar þess um 80,1 millj. kr. í mars 2011.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|---------|--------------|
| Árið 2011..... | 199.832 | 235.234 |
| Árið 2012..... | 53.391 | 85.784 |
| Árið 2013..... | 51.724 | 84.117 |
| Árið 2014..... | 52.199 | 84.539 |
| Árið 2015..... | 46.210 | 78.524 |
| Síðar | 209.455 | 611.389 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 612.811 | 1.179.587 |

16. 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% | 956.616 | 771.089 | 185.527 |
| Hafnarsjóður | 100% | 251.374 | 216.435 | 34.939 |
| Vatnsveita | 100% | 14.197 | 9.071 | 5.126 |
| Fráveita | 100% | 20.385 | 33.234 (| 12.849) |
| Félagslegar íbúðir | 100% | 27.809 | 16.413 | 11.396 |
| Fasteignir Vesturbyggðar ehf. | 100% | 239.224 | 344.445 (| 105.221) |
| Millifærslur, innbyrðis staða | | (35.448) (| 35.448) | 0 |
| Samtals | | 1.474.157 | 1.355.239 | 118.919 |

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Vesturbyggð er þátttakandi í verkefninu Dreifmennt í Vestur-Barðastrandasýslu ásamt Tálknafjarðarhreppi, Stykkishólmsbæ, Grundarfjarðarbæ og Snæfellsbæ en verkefnið nýtur styrkja frá menntamálaráðuneytinu og Jöfnunarsjóði sveitarfélaga. Vegna verkefnisins hefur verið gerður fjármögnunarleigusamningur um búnað. Lokadagur verkefnisins er 31. júlí 2011.

Leigusamningar

Sveitarfélagið hefur gert fjármögnunarleigusamning um líkamsræktartæki þann 9. desember 2005 og er hann til sex ára. Skuldbinding vegna samningsins nam alls 1,7 millj. kr. í árslok 2010.

18. 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.

Sveitarfélagið hefur átt viðskipti við tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila 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.:

19. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

| | A hluti | | A og B hluti | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Ársreikningur | Áætlun | Ársreikningur | Áætlun |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur | | | | |
| Útsvar | 46,2 % | 46,1 % | 40,4 % | 40,1 % |
| Fasteignaskattur | 3,4 % | 3,7 % | 2,5 % | 2,7 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 30,3 % | 32,8 % | 26,5 % | 28,5 % |
| Lóðarleiga..... | 1,9 % | 1,9 % | 1,6 % | 1,7 % |
| Skatttekjur samtals..... | 81,7 % | 84,5 % | 71,0 % | 73,0 % |
| Aðrar tekjur | 18,3 % | 15,5 % | 29,0 % | 27,0 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld..... | 56,5 % | 59,9 % | 50,9 % | 53,6 % |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 41,8 % | 39,5 % | 43,3 % | 40,1 % |
| Afskriftir..... | 4,1 % | 4,0 % | 6,6 % | 6,5 % |
| (Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld..... | 30,7 % | 5,4 % | 31,0 % | 9,5 % |
| | 133,1 % | 108,8 % | 131,9 % | 109,8 % |
| Rekstrarniðurstaða | (33,1%) | (8,8%) | (31,9%) | (9,8%) |
| Veltufé (til) frá rekstri..... | (0,8%) | (1,4%) | 1,7 % | 3,1 % |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | 1,5 % | 1,6 % | (2,5%) | (4,8%) |
| Í þúsundum króna á íbúa | | | | |
| Rekstur: | | | | |
| Skatttekjur..... | 581 | 567 | 577 | 563 |
| Aðrar tekjur | 130 | 104 | 236 | 208 |
| Laun og launatengd gjöld | (402) | (402) | (414) | (413) |
| Annar rekstrarkostnaður | (297) | (265) | (352) | (309) |
| Afskriftir..... | (29) | (26) | (54) | (50) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | (218) | (37) | (253) | (73) |
| Rekstrarniðurstaða..... | (236) | (59) | (259) | (75) |
| Sjóðstreymi: | | | | |
| Veltufé frá rekstri | (5) | (9) | 14 | 24 |
| Handbært fé frá rekstri | (25) | (9) | (15) | 24 |
| | Ársreikningur | Ársreikningur | Ársreikningur | Ársreikningur |
| | 2010 | 2009 | 2010 | 2009 |
| Efnahagur: | | | | |
| Eignir..... | 1.075 | 1.282 | 1.656 | 1.799 |
| Eigið fé..... | 208 | 421 | 134 | 373 |
| Skuldir og skuldbindingar..... | 866 | 861 | 1.523 | 1.427 |
| Aðrar lykiltölur | | | | |
| Veltufjárhlutfall - | | | | |
| veltufjármunir/skammtímaskuldir..... | 0,46 | 1,46 | 0,37 | 0,89 |
| Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn | 0,19 | 0,33 | 0,08 | 0,21 |
| | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 |
| Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands): | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 890 | 938 | 901 | 920 |
| Breyting frá fyrra ári..... | (5,1%) | 4,1 % | (2,1%) | (1,8%) |

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

| | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 | 2006 |
|---|----------|----------|----------|----------|---------|
| Í hlutfalli við rekstrartekjur | | | | | |
| Útsvar | 46,2 % | 39,0 % | 32,3 % | 39,6 % | 37,3 % |
| Fasteignaskattur | 3,4 % | 2,8 % | 2,2 % | 3,1 % | 3,6 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 30,3 % | 28,4 % | 28,4 % | 40,0 % | 39,1 % |
| Lóðarleiga | 1,9 % | 1,8 % | 1,3 % | 1,7 % | 1,3 % |
| Skatttekjur samtals | 81,7 % | 72,0 % | 64,2 % | 84,4 % | 81,3 % |
| Aðrar tekjur | 18,3 % | 28,0 % | 35,8 % | 15,6 % | 18,7 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld | 56,5 % | 47,6 % | 41,1 % | 42,7 % | 45,2 % |
| Annar rekstrarkostnaður | 41,8 % | 48,7 % | 59,6 % | 36,9 % | 38,8 % |
| Afskriftir | 4,1 % | 3,5 % | 2,6 % | 2,6 % | 2,9 % |
| (Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld..... | 30,7 % | 16,6 % | 15,6 % | 1,4 % | 4,6 % |
| Rekstrarkostnaður samtals | 133,1 % | 116,4 % | 118,9 % | 83,7 % | 91,5 % |
| Rekstrarniðurstaða | (33,1%) | (16,4%) | (18,9%) | 16,3 % | 8,5 % |
| Veltufé (til) frá rekstri | (0,8%) | 1,6 % | 0,7 % | 23,1 % | 16,7 % |
| Fjárfestingarhreyfingar | 1,5 % | (0,2%) | (11,1%) | (36,5%) | (4,4%) |
| Í þúsundum króna á íbúa | | | | | |
| Rekstur: | | | | | |
| Skatttekjur | 581 | 545 | 574 | 586 | 492 |
| Aðrar tekjur | 130 | 212 | 320 | 108 | 113 |
| Laun og launatengd gjöld | (402) | (360) | (367) | (296) | (274) |
| Annar rekstrarkostnaður | (297) | (368) | (532) | (256) | (234) |
| Afskriftir | (29) | (27) | (23) | (18) | (18) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (218) | (125) | (139) | (10) | (28) |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) | (236) | (124) | (168) | 113 | 51 |
| Sjóðstreymi: | | | | | |
| Veltufé (til) frá rekstri | (5) | 12 | 6 | 160 | 101 |
| Handbært fé (til) frá rekstri..... | (25) | 44 | 25 | 144 | 120 |
| Efnahagur: | | | | | |
| Eignir | 1.075 | 1.166 | 1.510 | 1.422 | 972 |
| Eigið fé | 208 | 305 | 649 | 800 | 517 |
| Skuldir og skuldbindingar | 866 | 861 | 861 | 622 | 455 |
| Aðrar lykiltölur | | | | | |
| Veltufjárlutfall | 0,46 | 1,46 | 1,36 | 2,31 | 4,62 |
| Eiginfjárlutfall | 0,19 | 0,26 | 0,43 | 0,56 | 0,53 |
| Útsvarprósenta | 13,28% | 13,03% | 13,03% | 13,03% | 13,03% |
| Fasteignaskattsprósenta, A-liður | 0,500% | 0,500% | 0,500% | 0,500% | 0,500% |
| Fasteignaskattsprósenta, B-liður | 1,320% | 1,320% | 1,320% | 0,880% | 0,440% |
| Fasteignaskattsprósenta, C-liður | 1,650% | 1,650% | 1,650% | 1,650% | 1,650% |
| Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands): | | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember | 890 | 938 | 901 | 920 | 937 |
| Breyting frá fyrra ári | (5,1%) | 4,1 % | (2,1%) | (1,8%) | (2,9%) |

Skýringar, frh.:

19. 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 | 528.425 | 100,0% | 521.983 | 100,0% | 527.690 | 100,0% |
| Félagsþjónusta | (27.835) | 5,3% | (22.934) | 4,4% | (23.980) | 4,5% |
| Fræðslu- og uppeldismál | (250.677) | 47,4% | (246.321) | 47,2% | (234.027) | 44,3% |
| Menningarmál | (25.031) | 4,7% | (24.351) | 4,7% | (38.894) | 7,4% |
| Æskulýðs- og íþróttamál | (88.822) | 16,8% | (71.453) | 13,7% | (73.913) | 14,0% |
| Brunamál og almannavarnir | (19.633) | 3,7% | (27.625) | 5,3% | (15.612) | 3,0% |
| Hreinlætismál | (14.039) | 2,7% | (11.919) | 2,3% | (10.129) | 1,9% |
| Skipulags- og byggingarmál | (16.000) | 3,0% | (8.199) | 1,6% | (8.076) | 1,5% |
| Umferðar- og samgöngumál | (14.231) | 2,7% | (9.282) | 1,8% | (15.009) | 2,8% |
| Umhverfismál | (13.811) | 2,6% | (13.013) | 2,5% | (12.391) | 2,3% |
| Atvinnumál | (12.947) | 2,5% | (12.885) | 2,5% | (7.697) | 1,5% |
| Hitaveita Barðaströnd | (734) | 0,1% | (370) | 0,1% | (89) | 0,0% |
| Framlög í B hluta starfsemi | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | (30.000) | 5,7% |
| Sameiginlegur kostnaður | (92.516) | 17,5% | (73.618) | 14,1% | (72.888) | 13,8% |
| Lífeyrisskuldbinding | (3.006) | 0,6% | (4.813) | 0,9% | (11.309) | 2,1% |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (167.862) | 31,8% | (62.988) | 12,1% | (41.688) | 7,9% |
| Aðalsjóður samtals | (218.719) | (41,4%) | (67.788) | (13,0%) | (68.012) | (12,9%) |
| Aðrir sjóðir í A hluta: | | | | | | |
| Eignasjóður | 8.889 | (1,7%) | (48.625) | 9,3% | (83.563) | 15,8% |
| A hluti samtals | (209.830) | (39,7%) | (116.413) | (22,3%) | (151.575) | (28,7%) |