

Borgarbyggð
Ársreikningur
2009

Borgarbyggð
Borgarbraut 14
310 Borgarnes

Kt. 510694-2289

Efnisyfirlit

Áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Ársreikningur Borgarbyggðar 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 2.392,1 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 2.283,4 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 13,28% en lögbundið hámark var það sama. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,35% en lögbundið hámark er 0,5% auk heimildar sveitarstjórnar til að hækka álagningarhlutfallið um allt að 25%. Í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,4% en lögbundið hámark þess er 1,32%, auk heimildar sveitarstjórnar til að hækka álagningarhlutfallið um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var neikvæð um 159,4 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 169,8 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2009 nam 275,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 321,1 millj. kr.

Á árinu 2008 var gerður leigusamningur við Menntaborg ehf. um leigu á húsnæði fyrir Menntaskóla Borgarfjarðar og ýmsa menningarstarfsemi í sveitarfélaginu. Gengið hefur verið frá samningi við menntaskólann um endurleigu á hluta af húsnæðinu. Núvirði skuldbindingar vegna leigusamnings við Menntaborg ehf. nemur 1.776,1 millj. kr. í árslok 2009 og núvirði leigutekna vegna samnings við menntaskólann nemur 625,1 millj. kr., sbr. skýringu 18 í ársreikningnum.

Ársreikningur Borgarbyggðar fyrir árið 2009 er gefinn út hinn 13. apríl 2010 og er á þeim degi tilbúinn til afgreiðslu í sveitarstjórn í samræmi við ákvæði í 72. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998.

Borgarnesi, 13. apríl 2010.

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Borgarbyggðar fyrir árið 2009 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 72. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Borgarnesi, 2010.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til sveitarstjórnar Borgarbyggðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Borgarbyggðar fyrir árið 2009. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgðin felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, sem er í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

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 fáiast 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 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. 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 2009, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2009 og breytingu á handbæru fé á árinu 2009, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ábending

Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á skýringu 18 í ársreikningnum þar sem greint er frá leigusamningi við Menntaborg ehf. Nýtt álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar kveður á um breytta meðferð leigusamninga í reikningsskilum sveitarfélaga en samkvæmt því ber sveitarfélögum að færa til eignar og skuldar leigusamninga af þessu tagi eigi síðar en í ársbyrjun 2010 og mun að óbreyttu leiða til breytinga á efnahagsreikningi sveitarfélagsins eins og fram kemur í skýringunni.

Reykjavík, 13. apríl 2010.

KPMG hf.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Borgarbyggðar, höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2009. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Borgarnesi, 13. apríl 2010.

Rekstrarreikningur ársins 2009

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur:					
Útsvar og fasteignaskattur	4	1.239.472.561	1.199.084.500	1.239.472.561	1.199.084.500
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	505.108.261	498.620.548	505.108.261	498.620.548
Aðrar tekjur	4	538.858.338	460.812.556	647.496.250	550.106.176
		<u>2.283.439.160</u>	<u>2.158.517.604</u>	<u>2.392.077.072</u>	<u>2.247.811.224</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	5	1.162.946.190	1.080.864.016	1.163.597.172	1.081.695.416
Annar rekstrarkostnaður	6	953.641.752	886.664.556	1.017.951.917	934.373.846
Afskriftir	9	92.668.155	89.953.000	101.057.514	98.568.000
		<u>2.209.256.097</u>	<u>2.057.481.572</u>	<u>2.282.606.603</u>	<u>2.114.637.262</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		74.183.063	101.036.032	109.470.469	133.173.962
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(243.974.751)	(292.861.747)	(268.821.972)	(326.485.751)
Rekstrarniðurstaða	14	<u>(169.791.688)</u>	<u>(191.825.715)</u>	<u>(159.351.503)</u>	<u>(193.311.789)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir					
	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2009	2008	2009	2008
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	9	1.521.544.562	1.572.887.176	1.664.532.925	1.755.368.703
Veitukerfi og gatnamannvirki	9	231.775.339	187.562.649	231.775.339	187.562.649
Aðrar eignir	9	400.617.477	422.814.820	419.659.360	444.518.955
		<u>2.153.937.378</u>	<u>2.183.264.645</u>	<u>2.315.967.624</u>	<u>2.387.450.307</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	1.004.167.309	1.553.659.306	1.005.024.537	1.554.516.534
Langtímakröfur	11	3.552.523	16.490.676	3.552.523	16.490.676
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	12.969.625	15.982.899	0	0
		<u>1.020.689.457</u>	<u>1.586.132.881</u>	<u>1.008.577.060</u>	<u>1.571.007.210</u>
Fastafjármunir		<u>3.174.626.835</u>	<u>3.769.397.526</u>	<u>3.324.544.684</u>	<u>3.958.457.517</u>
Veltufjármunir:					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	13	104.062.196	93.234.030	104.062.196	93.234.030
Næsta árs afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki	12	4.392.000	3.918.000	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna	11	13.191.000	12.029.000	13.191.000	12.029.000
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		19.052.931	22.399.045	0	0
Aðrar skammtímakröfur	13	123.983.115	154.312.256	124.870.501	155.271.949
Skammtíma verðbréf.....		13.198.197	11.522.449	13.198.197	11.522.449
Handbært fé.....	3j	10.187.528	53.488.897	10.187.528	53.488.897
Veltufjármunir		<u>288.066.967</u>	<u>350.903.677</u>	<u>265.509.422</u>	<u>325.546.325</u>
Eignir samtals		<u>3.462.693.802</u>	<u>4.120.301.203</u>	<u>3.590.054.106</u>	<u>4.284.003.842</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	3k				

31. desember 2009

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2009	2008	2009	2008
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	14	321.128.284	490.919.972	275.745.324	435.096.827
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	15	482.103.122	469.275.287	482.103.122	469.275.287
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	16	2.114.924.527	1.976.804.048	2.312.135.848	2.210.548.699
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....		66.274.556	44.261.113	66.274.556	44.261.113
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	210.532.000	795.120.870	216.419.000	801.642.870
Skuldir við eigin fyrirtæki		31.184.804	23.205.559	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		236.546.509	320.714.354	237.376.256	323.179.046
		<u>544.537.869</u>	<u>1.183.301.896</u>	<u>520.069.812</u>	<u>1.169.083.029</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>3.141.565.518</u>	<u>3.629.381.231</u>	<u>3.314.308.782</u>	<u>3.848.907.015</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>3.462.693.802</u>	<u>4.120.301.203</u>	<u>3.590.054.106</u>	<u>4.284.003.842</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings .. 18

Sjóðstreymisyfirlit 2009

		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	14	(169.791.688)	(191.825.715)	(159.351.503)	(193.311.789)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	9	92.668.155	89.953.000	101.057.514	98.568.000
Verðbætur og gengismunur		141.304.524	141.647.715	160.177.684	167.493.789
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	15	21.461.027	28.000.000	21.461.027	28.000.000
Niðurfærsla hlutabréfa, (hækkun)		(47.299.828)	(101.157.000)	(47.299.828)	(101.157.000)
Hagnaður af sölu fastafjármuna		(3.202.929)	(3.297.000)	(29.436.872)	(29.530.000)
Veltufé frá (til) rekstrar		35.139.261	(36.679.000)	46.608.022	(29.937.000)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Óinnheimtar skatttekjur, (hækkun)		(10.828.166)	0	(10.828.166)	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun		30.329.141	0	30.401.448	0
Skammtímaskuldir, (lækkun)		(63.163.997)	0	(64.798.942)	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	15	(8.633.192)	(7.500.000)	(8.633.192)	(7.500.000)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		(52.296.214)	(7.500.000)	(53.858.852)	(7.500.000)
Handbært fé til rekstrar		(17.156.953)	(44.179.000)	(7.250.830)	(37.437.000)
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	9	(76.514.959)	(100.168.000)	(76.514.959)	(101.168.000)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		16.377.000	16.500.000	76.377.000	76.833.000
Eignarhlutir í félögum, breyting.....		(7.364.812)	(5.000.000)	(7.364.812)	(5.000.000)
Skammtímaverðbréf, (lækkun).....		(1.675.748)	0	(1.675.748)	0
Langtímakröfur, lækkun.....		12.053.802	11.921.000	12.053.802	11.921.000
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, lækkun		4.180.603	3.536.000	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(52.944.114)	(73.211.000)	2.875.283	(17.414.000)
Fjármögnunarhreyfingar:					
Tekin ný langtímalán	16	198.000.000	280.000.000	198.000.000	280.000.000
Afborganir langtímalána	16	(204.539.104)	(212.006.000)	(258.939.265)	(271.273.000)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....		11.325.359	3.272.000	0	0
Skammtímalán, hækkun.....		22.013.443	0	22.013.443	0
Fjármögnunarhreyfingar		26.799.698	71.266.000	(38.925.822)	8.727.000
Lækkun á handbæru fé		(43.301.369)	(46.124.000)	(43.301.369)	(46.124.000)
Handbært fé í årsbyrjun		53.488.897	53.488.000	53.488.897	53.488.000
Handbært fé í árslok		10.187.528	7.364.000	10.187.528	7.364.000

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Borgarbyggð er sveitarfélag á vesturlandi og voru íbúar 3.543 þann 1. desember 2009. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Borgarbraut 14 í Borgarnesi.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Borgarbyggðar fyrir árið 2009 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, en auk hans Eignasjóð og Menningarsjóð Borgarbyggðar. 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, Sorphirða og Fjallskilasjóðir.

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 sveitastjórnarmála 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 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 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 framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á framkvæmdakostnaði vegna nýbyggingar gatnamannvirkja sbr. d lið.

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 reiknaður sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er 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. 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 eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gátnagerðarfrákvæmda er eignfærð að frádregnum tekjum er tengjast viðkomandi verkefni.

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,.....	25-40 ár
Umferðarmannvirki og veitur.....	25 ár
Aðrar eignir.....	6-15 ár

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðkomandi málaflökks.

g. Langtímakröfur

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

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysliverðs.

h. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði. Við mat á birgðum er tekið tillit til dagverðs birgða og ónýtra eða ósöluhæfra birgða.

i. Önnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Önnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf 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.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting A hluta í löndum, lóðum og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

l. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2009. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

m. Langtímaskuldir

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

n. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 18.

o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2009 er hluti ársreikningsins og er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstremisýfirliti og skýringum.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar	944.942.928	904.554.867	944.942.928	904.554.867
Fasteignaskattur	260.311.395	260.311.395	260.311.395	260.311.395
Lóðarleiga	34.218.238	34.218.238	34.218.238	34.218.238
	<u>1.239.472.561</u>	<u>1.199.084.500</u>	<u>1.239.472.561</u>	<u>1.199.084.500</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts	76.246.064	75.706.545	76.246.064	75.706.545
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	191.492.366	192.050.317	191.492.366	192.050.317
Framlög vegna grunnskóla	164.362.127	150.943.000	164.362.127	150.943.000
Framlög vegna sameiningar.....	50.314.000	56.000.000	50.314.000	56.000.000
Önnur framlög	22.693.704	23.920.686	22.693.704	23.920.686
	<u>505.108.261</u>	<u>498.620.548</u>	<u>505.108.261</u>	<u>498.620.548</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>1.744.580.822</u>	<u>1.697.705.048</u>	<u>1.744.580.822</u>	<u>1.697.705.048</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	275.703.543	250.895.469	335.898.667	306.269.470
Eignatekjur	45.795.839	31.630.000	70.692.257	56.214.004
Söluhagnaður fastafjármuna.....	3.202.929	3.297.000	29.436.872	29.530.000
Vörur og þjónusta til eigin nota	3.600.000	9.138.263	0	5.538.275
Endurgreiðslur	176.027.892	134.934.865	176.630.224	121.624.517
Aðrar tekjur	34.528.135	30.916.959	34.838.230	30.929.910
	<u>538.858.338</u>	<u>460.812.556</u>	<u>647.496.250</u>	<u>550.106.176</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>2.283.439.160</u>	<u>2.158.517.604</u>	<u>2.392.077.072</u>	<u>2.247.811.224</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	929.668.263	867.657.021	930.220.172	868.392.021
Launatengd gjöld	207.262.726	181.713.290	207.361.799	181.809.690
Annar starfsmannakostnaður.....	4.554.174	3.493.705	4.554.174	3.493.705
	<u>1.141.485.163</u>	<u>1.052.864.016</u>	<u>1.142.136.145</u>	<u>1.053.695.416</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	21.461.027	28.000.000	21.461.027	28.000.000
Laun og launatengd gjöld samtals....	<u>1.162.946.190</u>	<u>1.080.864.016</u>	<u>1.163.597.172</u>	<u>1.081.695.416</u>

Í árslok 2009 störfuðu 266 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 217 stöðugildum.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 19,4 millj. kr. á árinu 2009.

Skýringar, frh.:

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009
Vöru- og þjónustukaup	614.250.685	643.603.333	676.070.983	687.586.620
Skattar og önnur opinber gjöld	49.510.607	43.100.000	53.013.082	46.626.000
Styrkir, framlög og annar kostnaður.	289.880.460	199.961.223	288.867.852	200.161.226
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	953.641.752	886.664.556	1.017.951.917	934.373.846

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	18.745.099	14.630.996	18.868.155	14.630.996
Arður af eignarhlutum	4.886.547	4.500.000	4.886.547	4.500.000
Vaxtagjöld og verðbætur	(255.931.559)	(327.422.743)	(278.742.751)	(360.030.747)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	2.159.085	1.016.000	0	0
Gengismunur	(13.833.923)	14.414.000	(13.833.923)	14.414.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(243.974.751)	(292.861.747)	(268.821.972)	(326.485.751)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2009			Áætlun 2009
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	1.731.580.822	1.731.580.822	1.684.205.048
Félagsþjónusta	162.897.463	37.883.499	(125.013.964)	(119.361.000)
Fræðslu- og uppeldismál	1.364.608.613	221.181.058	(1.143.427.555)	(1.172.357.247)
Menningarmál	80.626.383	14.244.552	(66.381.831)	(70.461.148)
Æskulýðs- og íþróttamál	243.081.463	64.946.016	(178.135.447)	(167.117.359)
Brunamál og almannavarnir	36.946.738	11.740.009	(25.206.729)	(18.578.220)
Hreinlætismál	13.018.009	12.147.239	(870.770)	(2.066.636)
Skipulags- og byggingarmál	69.531.572	21.378.910	(48.152.662)	(43.706.885)
Umferðar- og samgöngumál	60.066.556	14.365.530	(45.701.026)	(40.171.017)
Umhverfismál	31.538.641	6.293.848	(25.244.793)	(25.998.336)
Atvinnumál	18.955.869	4.637.690	(14.318.179)	(13.573.016)
Framlög til B hluta starfsemi	143.650.950	138.833.095	(4.817.855)	(4)
Sameiginlegur kostnaður	147.275.039	24.024.593	(123.250.446)	(49.518.563)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	21.461.027	0	(21.461.027)	(28.000.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	23.804.268	84.121.025	60.316.757	49.526.992
Aðalsjóður samtals	2.417.462.591	2.387.377.886	(30.084.705)	(17.177.391)
A-hluta stofnanir:				
Eignasjóður	523.172.636	386.047.286	(137.125.350)	(174.673.324)
Menningarsjóður Borgarbyggðar	2.854.295	272.662	(2.581.633)	25.000
Innri færslur A hluta	(464.467.943)	(464.467.943)	0	0
A hluti	2.479.021.579	2.309.229.891	(169.791.688)	(191.825.715)

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur, frh.:

	Ársreikningur 2009			Áætlun 2009
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
B-hluta fyrirtæki:				
Sorphirða	52.870.160	55.877.159	3.006.999	2.454.974
Félagslegar íbúðir	36.803.006	44.279.635	7.476.629 (837.050)
Fjallskilasjóðir	13.831.420	13.787.977 (43.443) (3.103.998)
Innri færslur A og B hluta	(7.342.888)	(7.342.888)	0	0
A og B hluti	2.575.183.277	2.415.831.774	(159.351.503)	(193.311.789)

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Gatnamannvirki			
	Fasteignir	og veitukerfi	Aðrar eignir	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2009.....	3.179.334.096	200.306.859	500.907.223	3.880.548.178
Afskrifað áður	(1.606.446.920)	(12.744.210)	(78.092.403)	(1.697.283.533)
Bókfært verð 1.1.2009.....	1.572.887.176	187.562.649	422.814.820	2.183.264.645
Viðbót á árinu	25.792.548	47.704.897	3.017.514	76.514.959
Selt á árinu.....	(13.050.037)	0	(124.034)	(13.174.071)
Afskrifað á árinu	(64.085.125)	(3.492.207)	(25.090.823)	(92.668.155)
Bókfært verð 31.12. 2009	1.521.544.562	231.775.339	400.617.477	2.153.937.378
Samtals heildarverð 31.12.2009.....	3.190.615.860	248.011.756	502.684.401	3.941.312.017
Afskrifað samtals	(1.669.071.298)	(16.236.417)	(102.066.924)	(1.787.374.639)
Bókfært verð 31.12.2009.....	1.521.544.562	231.775.339	400.617.477	2.153.937.378

Afskriftarhlutföll 2,5-4% 4% 4-15%

	Gatnamannvirki			
	Fasteignir	og veitukerfi	Aðrar eignir	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1. 2009.....	3.432.009.459	200.306.859	540.916.649	4.173.232.967
Afskrifað áður	(1.676.640.756)	(12.744.210)	(96.397.694)	(1.785.782.660)
Bókfært verð 1.1. 2009	1.755.368.703	187.562.649	444.518.955	2.387.450.307
Viðbót á árinu	25.792.548	47.704.897	3.017.514	76.514.959
Selt á árinu.....	(46.816.094)	0	(124.034)	(46.940.128)
Afskrift á árinu	(69.812.232)	(3.492.207)	(27.753.075)	(101.057.514)
Bókfært verð 31.12 2009	1.664.532.925	231.775.339	419.659.360	2.315.967.624
Samtals heildarverð 31.12 2009	3.397.605.333	248.011.756	543.810.129	4.189.427.218
Afskrifað samtals	(1.733.072.408)	(16.236.417)	(124.150.769)	(1.873.459.594)
Bókfært verð 31.12 2009	1.664.532.925	231.775.339	419.659.360	2.315.967.624

Afskriftarhlutföll 0-4% 4,0% 0-15%

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2009 greinist þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
A hluti:		
Fasteignir:		
Leikskólinn Andabær, nýbygging.....	5.874.183	32.500.000
Leikskólinn Andabær, lóð.....	17.296.305	0
Leikskólinn Hraunborg, nýbygging.....	2.369.483	4.000.000
Leikskólinn Hraunborg, lóð.....	252.577	0
Fasteignir samtals	25.792.548	36.500.000
Gatna- og veitumannvirki:		
Heildarkostnaður vegna gatnaframkvæmda.....	33.403.230	59.907.000
Endurgreitt vegna gatnagerðar, nettó.....	13.762.432	0
Gatnamannvirki	47.165.662	59.907.000
Fráveituframkvæmdir	609.235	0
Innheimt tengigjöld fráveitu.....	(70.000)	0
Veitumannvirki	539.235	0
Gatna- og veitumannvirki samtals	47.704.897	59.907.000
Aðrar eignir:		
Leikskólinn Andabær, áhöld og búnaður.....	1.694.904	0
Aðrar fjárfestingar.....	1.322.610	3.761.000
Aðrar eignir samtals	3.017.514	3.761.000
A hluti	76.514.959	100.168.000
B hluti:		
Sorphirða:		
Gámaplön.....	0	1.000.000
A og B hluti	76.514.959	101.168.000

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12 2009
Skólahúsnæði	1.980.731.000	630.498.000	365.364.934
Leikskólar	478.510.000	151.846.000	478.817.546
Íþróttamannvirki	1.032.150.000	389.810.000	184.333.080
Íbúðarhúsnæði	866.060.000	482.100.000	226.985.535
Aðrar fasteignir	2.184.831.120	637.015.007	247.001.584
Gatnamannvirki			231.775.339
Aðrar eignir			419.659.360
Samtals			<u>2.153.937.378</u>

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	131.565.074	131.565.074
Íþróttamannvirki	83.723.229	83.723.229
Leikskólar	34.626.515	34.626.515
Félagsmiðstöð	11.960.461	11.960.461
Félagsheimili.....	26.313.015	26.313.015
Skrifstofur.....	35.881.384	35.881.384
Safnahús.....	95.683.690	95.683.690
Slökkvilið.....	35.283.363	35.283.363
	<u>455.036.731</u>	<u>455.036.731</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Orkuveita Reykjavíkur.....	0,93%	379.245.832	379.245.832
Faxaflóahafnir sf.....	4,84%	414.102.889	414.102.889
Menntaskóli Borgarfjarðar ehf.....	36,12%	58.200.000	58.200.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	1,78%	157.777.392	157.777.392
Sorpurðun Vesturlands hf.....	23,50%	5.225.000	5.225.000
Reiðhöllin Vindási ehf.....		41.297.193	41.297.193
Bifur ehf.....		570.000	570.000
Landnám Íslands ehf.....		100.000	100.000
Spölur hf.....		500.000	500.000
Landskerfi bókasafna ehf.....		836.842	836.842
Önnur félög.....		129.748	986.976
Óbein niðurfærsla		(53.817.587)	(53.817.587)
		<u>1.004.167.309</u>	<u>1.005.024.537</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	28.519.676	28.519.676
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(12.053.802)	(12.053.802)
Verðbætur.....	277.649	277.649
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	16.743.523	16.743.523
Næsta árs afborganir	(13.191.000)	(13.191.000)
	<u>3.552.523</u>	<u>3.552.523</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2010.....	13.191.000	13.191.000
Árið 2011.....	627.899	627.899
Árið 2012.....	187.878	187.878
Árið 2013.....	187.878	187.878
Árið 2014.....	187.878	187.878
Síðar.....	2.360.980	2.360.980
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>16.743.513</u>	<u>16.743.513</u>

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig:

Staða langtímakrafna í ársbyrjun	19.900.899	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(4.180.603)	0
Verðbætur.....	1.641.329	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	17.361.625	0
Næsta árs afborganir	(4.392.000)	0
	<u>12.969.625</u>	<u>0</u>

Afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:

Árið 2010	4.392.000	0
Árið 2011.....	4.533.819	0
Árið 2012.....	4.681.087	0
Árið 2013.....	1.251.680	0
Árið 2014.....	1.251.680	0
Síðar.....	1.251.359	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>17.361.625</u>	<u>0</u>

13. Skammtímakröfur og verðbréf

Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	54.017.297	55.005.184
Afskrifað á árinu.....	(9.436.649)	(8.086.879)
Hækkun niðurfærslu á árinu.....	27.627.853	26.615.245
Niðurfærsla í árslok	<u>72.208.501</u>	<u>73.533.550</u>

Skýringar, frh.:

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé í ársbyrjun.....	490.919.972	435.096.827
Rekstrarniðurstaða ársins	(169.791.688)	(159.351.503)
Eigið fé 31.12. 2009.....	321.128.284	275.745.324

15. 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 8,6 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni í efnahagsreikningi. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2009 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2009	469.275.287	469.275.287
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 5.....	21.461.027	21.461.027
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(8.633.192)	(8.633.192)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2009.....	482.103.122	482.103.122

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Lán í erlendum gjaldmiðlum	Lán í íslenskum krónum	Samtals
A hluti:			
Staða lána í ársbyrjun	1.278.307.795	1.493.617.123	2.771.924.918
Ný lán	0	198.000.000	198.000.000
Afborganir af lánum	(67.384.028)	(137.155.076)	(204.539.104)
Skuldajöfnun láns á móti eignarhlut.....	(583.152.789)	0	(583.152.789)
Verðbætur og gengismunur	13.833.923	129.389.579	143.223.502
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	641.604.901	1.683.851.626	2.325.456.527
Næsta árs afborgun	(63.064.000)	(147.468.000)	(210.532.000)
	578.540.901	1.536.383.626	2.114.924.527
A og B hluti:			
Staða lána í ársbyrjun	1.278.307.795	1.733.883.774	3.012.191.569
Ný lán	0	198.000.000	198.000.000
Afborganir af lánum	(67.384.028)	(191.555.237)	(258.939.265)
Skuldajöfnun láns á móti eignarhlut.....	(583.152.789)	0	(583.152.789)
Verðbætur og gengismunur	13.833.923	146.621.410	160.455.333
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	641.604.901	1.886.949.947	2.528.554.848
Næsta árs afborgun	(63.064.000)	(153.355.000)	(216.419.000)
	578.540.901	1.733.594.947	2.312.135.848
Vaxtakjör í árslok 2009.....	1,8% - 3,4%	0,5% - 10,4%	

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir, frh.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2010	210.532.000	216.419.000
Árið 2011.....	202.985.000	208.115.000
Árið 2012.....	196.089.000	201.332.000
Árið 2013.....	187.778.000	193.137.000
Árið 2014.....	166.419.000	171.898.000
Síðar	1.361.653.527	1.537.653.848
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	2.325.456.527	2.528.554.848

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%	3.462.693.802	3.141.565.518	321.128.284
Sorþirða	100%	6.491.883	19.024.146 (12.532.263)
Félagslegar íbúðir	100%	158.843.388	201.408.842 (42.565.454)
Fjallskilasjóðir	100%	29.624.393	19.909.636	9.714.757
Millifærslur, innbyrðis staða		(67.599.360)	(67.599.360)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		3.590.054.106	3.314.308.782	275.745.324

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Leigusamningar

Sveitarfélagið gerði þann 30. janúar 2008 samning við Menntaborg ehf. í Borgarnesi um leigu á húsnæði fyrir Menntaskóla Borgarfjarðar. Leigusamningurinn, sem gildir til 31. desember 2037, tekur einnig til húsnæðis fyrir tónlistar- og menningarsal til almennrar notkunar. Árleg leigufjárhæð fyrir allt húsnæðið samkvæmt leigusamningnum nemur um 131,1 millj. kr. miðað við verðlag í árslok 2009. Leigufjárhæðin er að 38% hluta gengistryggð með EUR, 25% með USD, 13% með CHF, 8% JPY og verðtryggð með neyslúvísitölu að 16% hluta. Núvirði skuldbindingar vegna leigusamningsins út leigutímann nemur 1.776,4 millj. kr. í árslok 2009 miðað við 5% ávöxtunarkröfu.

Í apríl 2010 var undirritaður húsaleigusamningur sem gildir til 31. desember 2039 um endurleigu á hluta af húsnæðinu til Menntaskóla Borgarfjarðar. Árleg leigugreiðsla menntaskólans nemur 41,0 millj. kr. og núvirði leigusamningsins út leigutímann nemur 625,1 millj. kr. miðað við 5% ávöxtunarkröfu

Framangreind skuldbinding sveitarfélagsins vegna leigusamnings við Menntaborg ehf. að frádregnu núvirði samnings við menntaskólann nemur því 1.151,3 millj. kr. í árslok 2009. Á árinu 2009 nam leigugreiðsla til Menntaborgar ehf. 80,9 millj. kr. en leigutekjur frá menntaskólanum námu 39,0 millj. kr., en auk þess nam krafa Menntaborgar ehf. á sveitarfélagið vegna húsaleigu 50,2 millj. kr. í árslok 2009 en sú fjárhæð og skuldbinding vegna leigusamnings er ekki færð í ársreikninginn. Viðræður standa yfir milli hagsmunaaðila um húsnæðismál menntaskólans.

Orkuveita Reykjavíkur

Með sameignarsamningi, sem undirritaður var þann 12. desember 2001, eignaðist sveitarfélagið 0,933% eignarhlut í Orkuveitu Reykjavíkur. Samkvæmt lögum um Orkuveitu Reykjavíkur nr. 139/2001 er hver eigandi Orkuveitunnar í einfaldri hlutfallslegri ábyrgð fyrir öllum skuldbindingum fyrirtækisins sem miðast við eignarhluta hans í fyrirtækinu.

Skýringar, frh.:

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings, frh.

Faxaflóahafnir sf.

Með sameignarfélagssamningi, sem undirritaður var þann 17. nóvember 2004, eignaðist sveitarfélagið 4,84% eignarhlut í Faxaflóahöfnum sf. Samkvæmt samningnum er hver eigandi í félaginu ábyrgur gagnvart lánadrottnum þess „in solidum“, en innbyrðis bera eigendur ábyrgð í samræmi við eignarhluta sinn í félaginu.

Reiðhöllin Vindási ehf.

Sveitarfélagið hefur undirritað hluthafasamkomulag vegna Reiðhallarinnar Vindási ehf. Félagið er í eigu sveitarfélagsins, Hestamannafélagsins Skugga, Hestamannafélagsins Faxe og Hrossaræktarsambands Vesturlands og stofnað um byggingu og rekstur reiðhallar við Vindás í Borgarnesi. Heildargreiðslur Borgarbyggðar til kaupa á hlutafé í Reiðhöllinni Vindási ehf. nema 30 millj. kr. auk verðbóta á árunum 2006 til 2011 eða 5,0 millj. kr. árlega að nafnverði. Eftirstöðvar þessa samkomulags nema 12,8 millj. kr. í árslok 2009.

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið var aðili að eftirtöldum stofnunum og byggðasamlögum á árinu 2009, en það eru Laugargerðisskóli (grunnskóli), Heilbrigðiseftirlit Vesturlands, Fjölbautaskóli Vesturlands á Akranesi og Dvalarheimili aldraðra í Borgarnesi. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn.

19. 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 þessi 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.:

20. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur				
Útsvar	41,4 %	41,9 %	39,5 %	40,2 %
Fasteignaskattur	11,4 %	12,1 %	10,9 %	11,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	22,1 %	23,1 %	21,1 %	22,2 %
Lóðarleiga.....	1,5 %	1,6 %	1,4 %	1,5 %
Skatttekjur samtals.....	76,4 %	78,7 %	72,9 %	75,5 %
Aðrar tekjur	23,6 %	21,3 %	27,1 %	24,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	50,9 %	50,1 %	48,6 %	48,1 %
Annar rekstrarkostnaður.....	41,8 %	41,1 %	42,6 %	41,6 %
Afskriftir.....	4,1 %	4,2 %	4,2 %	4,4 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	10,7 %	13,6 %	11,2 %	14,5 %
	107,4 %	108,9 %	106,7 %	108,6 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(7,4%)	(8,9%)	(6,7%)	(8,6%)
Veltufé frá rekstri.....	1,5 % (1,7%)	1,9 % (1,3%)	1,9 % (1,3%)	1,9 % (1,3%)
Fjárfestingarhreyfingar.....	(2,3%) (3,4%)	(2,3%) (3,4%)	0,1 % (0,8%)	0,1 % (0,8%)

Í krónum á íbúa

Rekstur

	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur.....	492.402	479.172	492.402	479.172
Aðrar tekjur	152.091	130.063	182.754	155.266
Laun og launatengd gjöld	328.238	305.070	328.421	305.305
Annar rekstrarkostnaður	269.162	250.258	287.314	263.724
Afskriftir.....	26.155	25.389	28.523	27.820
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(68.861)	(82.659)	(75.874)	(92.150)
Rekstrarniðurstaða.....	(47.923)	(54.142)	(44.976)	(54.562)

	Ársreikningur 2009	Ársreikningur 2008	Ársreikningur 2009	Ársreikningur 2008
Efnahagur				
Eignir.....	977.334	1.099.627	1.013.281	1.143.316
Eigið fé.....	90.637	131.017	77.828	116.119
Skuldir og skuldbindingar.....	886.696	968.610	935.453	1.027.197

Sjóðstreymi

Veltufé frá rekstri	9.918	51.426	13.155	52.998
Handbært fé (til) frá rekstri	(4.842)	84.746	(2.047)	86.396

Aðrar lykiltölur

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum.....	60,19	10,26	49,61	11,13
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir..	0,53	0,30	0,51	0,28
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,09	0,12	0,08	0,10

Íbúafjöldi (heimild: Hagstofa Íslands):

	2009	2008	2007	2006
Breyting á íbúafjölda:				
Íbúafjöldi 1. desember.....	3.543	3.747	3.742	3.713
Breyting frá fyrra ári.....	(5,4%)	0,1%	0,8%	2,4%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fjögur ár á veriðlagi hvers árs:

	2009	2008	2007	2006
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	41,4 %	43,3 %	44,2 %	44,6 %
Fasteignaskattur	11,4 %	10,7 %	9,5 %	9,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	22,1 %	25,5 %	26,7 %	27,6 %
Lóðarleiga.....	1,5 %	1,4 %	1,2 %	0,9 %
Skatttekjur samtals.....	76,4 %	80,9 %	81,6 %	82,2 %
Aðrar tekjur	23,6 %	19,1 %	18,4 %	17,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	50,9 %	51,6 %	48,8 %	52,9 %
Annar rekstrarkostnaður.....	41,8 %	49,2 %	42,0 %	39,6 %
Afskriftir.....	4,1 %	3,7 %	3,8 %	3,4 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	10,7 %	31,8 %	2,8 %	5,9 %
	107,4 %	136,3 %	97,4 %	101,8 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(7,4%)	(36,3%)	2,6 %	(1,8%)
Veltufé frá rekstri.....	1,5 %	8,6 %	10,7 %	8,7 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(2,3%)	(20,3%)	(39,1%)	(26,7%)
Í krónum á íbúa				
Rekstur:				
Skatttekjur.....	492.402	481.524	459.501	411.070
Aðrar tekjur	152.091	113.886	103.408	89.091
Laun og launatengd gjöld	(328.238)	(307.342)	(274.785)	(264.504)
Annar rekstrarkostnaður	(269.162)	(292.977)	(236.175)	(198.168)
Afskriftir.....	(26.155)	(22.248)	(21.588)	(16.976)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(68.861)	(189.066)	(15.898)	(29.712)
Rekstrarniðurstaða.....	(47.923)	(216.222)	14.464	(9.200)
Efnahagur:				
Eignir.....	977.334	1.099.627	1.061.563	876.596
Eigið fé.....	90.637	131.017	347.703	282.632
Skuldir og skuldbindingar.....	886.696	968.610	713.860	593.964
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	9.918	51.426	60.089	43.686
Handbært fé (til) frá rekstri	(4.842)	84.746	71.877	55.725
Aðrar lykiltölur:				
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	60,19	10,26	6,48	8,19
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	0,53	0,30	0,61	1,43
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,09	0,12	0,33	0,32
Útsvarprósenta	13,28%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattprósenta, A-liður	0,35%	0,35%	0,36%	0,41%
Fasteignaskattprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	0,88%	0,44%
Fasteignaskattprósenta, C-liður.....	1,40%	1,40%	1,50%	1,50%
Íbúafjöldi (heimild: Hagstofa Íslands):				
	2009	2008	2007	2006
Breyting á íbúafjölda:				
Íbúafjöldi 1. desember.....	3.543	3.747	3.742	3.713
Breyting frá fyrra ári.....	(5,4%)	0,1%	0,8%	2,4%

Skýringar, frh.:

20. 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.

	2009	Hlutfall af skattt.	2008	Hlutfall af skattt.	2007	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	1.731.581	100,0%	1.771.772	100,0%	1.680.452	100,0%
Félagsþjónusta	(125.014)	7,2%	(106.011)	6,0%	(82.717)	4,9%
Fræðslu- og uppeldismál	(1.143.428)	66,0%	(1.186.936)	67,0%	(957.523)	57,0%
Menningarmál	(66.382)	3,8%	(85.262)	4,8%	(65.434)	3,9%
Æskulýðs- og íþróttamál	(178.135)	10,3%	(176.418)	10,0%	(154.389)	9,2%
Brunamál og almannavarnir	(25.207)	1,5%	(24.879)	1,4%	(23.334)	1,4%
Hreinlætismál	(871)	0,1%	(5.865)	0,3%	3.817	(0,2%)
Skipulags- og byggingarmál	(48.153)	2,8%	(75.002)	4,2%	(53.191)	3,2%
Umferðar- og samgöngumál	(45.701)	2,6%	(42.605)	2,4%	(32.495)	1,9%
Umhverfismál	(25.245)	1,5%	(37.256)	2,1%	(33.937)	2,0%
Atvinnumál	(14.318)	0,8%	(17.185)	1,0%	(16.426)	1,0%
Framlög til B hluta starfsemi	(4.818)	0,3%	(2.382)	0,1%	4.468	(0,3%)
Sameiginlegur kostnaður	(123.250)	7,1%	(172.993)	9,8%	(151.460)	9,0%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(21.461)	1,2%	(46.715)	2,6%	(53.861)	3,2%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	60.317	(3,5%)	(42.754)	2,4%	57.374	(3,4%)
Aðalsjóður samtals	(30.085)	(1,7%)	(250.491)	(14,1%)	121.344	7,2%
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	(137.125)	7,9%	(560.141)	31,6%	(66.980)	4,0%
Menningarsjóður Borgarbyggðar ...	(2.582)	0,1%	446	(0,0%)	(240)	0,0%
A hluti samtals	(169.792)	(9,8%)	(810.186)	(45,7%)	54.123	3,2%