

Sandgerðisbær

Ársreikningur
2010

Sandgerðisbær
Miðnestorgi 3
245 Sandgerði

Kt. 460269-4829

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 Sandgerðisbæjar 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 1.190,7 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.035,2 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 12,70% en lögbundið hámark þess er 13,28%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var neikvæð um 64,1 millj. kr., en í A hluta neikvæð um 63,1 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2010 nam 1.159,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.884,2 millj. kr.

Eins og fram kemur í skýringu 10 á sveitarfélagið 1,82% af hlutfé Eignarhaldsfélagsins Fasteignar hf. sem fært er til eignar á kostnaðarverði og hafa stjórnendur félagsins átt í viðræðum við lánardrottna félagsins á árinu 2010 um framtíð þess. Sveitarfélagið á einnig 8,54% eignarhluta í Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf. og hefur verið unnið að endurskipulagningu á fjármálum og rekstri þess félags. Niðurstöður þessarar vinnu liggur ekki fyrir að svo stöddu og ríkir því óvissa um verðmæti þessara eignarhluta.

Ársreikningur Sandgerðisbæjar fyrir árið 2010 er tilbúinn til afgreiðslu í bæjarstjórn í samræmi við ákvæði 72. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998.

Sandgerði, 24. maí 2011.

Bæjarstjóri:

The image shows a handwritten signature in blue ink that reads "Sigrún Amadóttir". To the right of the signature is a circular official stamp. The stamp contains the text "BÆJARSTJÓRN" at the top and "SANDGERÐISBÆ" at the bottom, with a central emblem.

Ársreikningur Sandgerðisbæjar fyrir árið 2009 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 72. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998. Ársreikningurinn er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Sandgerði, 31. maí 2011.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Sandgerðisbæjar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sandgerðisbæjar fyrir árið 2010. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunaraðla. 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 reikningsskilaaðferðir 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.

Ábending

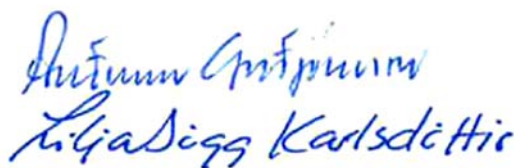
Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á skýringu 10 í ársreikningi þar sem fjallað er um óvissu varðandi mat á eignarhlutum sveitarfélagsins í Eignarhaldsfélaginu Fasteign hf. og Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf.

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 ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjanesbæ, 24. maí 2011.

KPMG ehf.



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

Sandgerði, 24. 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		770.172	795.273	804.503	765.882	791.221	802.583
Framlög Jöfnunarsjóðs		140.973	132.921	122.768	140.973	132.921	122.768
Aðrar tekjur		124.078	129.057	117.767	283.890	272.756	239.627
	4	<u>1.035.223</u>	<u>1.057.251</u>	<u>1.045.038</u>	<u>1.190.745</u>	<u>1.196.898</u>	<u>1.164.978</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	636.156	625.439	615.149	700.185	684.212	696.755
Annar rekstrarkostnaður	6	473.372	434.492	571.187	458.436	418.640	579.952
Afskriftir	9	122.275	126.712	78.970	141.244	152.627	98.665
		<u>1.231.803</u>	<u>1.186.643</u>	<u>1.265.306</u>	<u>1.299.865</u>	<u>1.255.479</u>	<u>1.375.372</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		(196.580)	(129.392)	(220.268)	(109.120)	(58.581)	(210.394)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .	7	<u>133.443</u>	<u>(56.594)</u>	<u>117.065</u>	<u>44.986</u>	<u>(163.204)</u>	<u>(29.023)</u>
Rekstrarniðurstaða	13	<u>(63.137)</u>	<u>(185.986)</u>	<u>(103.203)</u>	<u>(64.134)</u>	<u>(221.785)</u>	<u>(239.417)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2010	2009	2010	2009
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir og lóðir	1.553.271	2.404.811	1.693.108	2.522.776
Veitur, götur og hafnarmannvirki	579.670	561.202	1.015.932	1.005.743
Aðrar eignir	87.526	96.894	100.773	111.128
Leigðar eignir	1.771.236	773.400	1.771.236	773.400
9	3.991.703	3.836.307	4.581.049	4.413.047
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	10 197.451	197.451	192.451	192.451
Langtímakröfur	11 75.469	79.258	75.469	79.258
		272.920	267.920	271.710
Fastafjármunir	4.264.623	4.113.017	4.848.969	4.684.757
Veltufjármunir				
Skammttímakröfur:				
Óinnheimtar skatttekjur	12 70.105	82.521	70.105	82.521
Næsta árs afborganir langtímakrafna	11 16.064	39.929	16.064	39.929
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki	156.462	140.901	0	0
Aðrar skammttímakröfur	12 49.040	108.040	63.744	125.625
				0
Handbært fé:				0
Innstæður Velferðarsjóðs	19 1.571.288	821.754	1.571.288	821.754
Annað handbært fé	2.493	7.798	4.503	8.044
3j	1.573.781	829.551	1.575.791	829.798
Veltufjármunir	1.865.452	1.200.942	1.725.704	1.077.873
Eignir samtals	6.130.075	5.313.958	6.574.673	5.762.630

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	1.884.169	1.947.306	1.159.901	1.224.035
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	264.830	257.146	341.033	331.891
Skattskuldbinding.....	15	9.002	11.342	9.002	11.342
		273.832	268.488	350.035	343.233
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	918.339	1.212.155	1.934.746	2.239.795
Leiguskuldir.....	17	2.541.953	1.637.090	2.541.953	1.637.090
		3.460.292	2.849.245	4.476.699	3.876.885
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		110.849	0	110.849	0
Skuldir við eigin fyrirtæki		4.550	8.926	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	16	247.960	89.811	310.889	150.988
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	17	31.237	18.096	31.237	18.096
Aðrar skammtímaskuldir		117.186	132.086	135.063	149.392
		511.782	248.919	588.038	318.476
Skuldir og skuldbindingar samtals		4.245.906	3.366.652	5.414.772	4.538.595
Eigið fé og skuldir samtals		6.130.075	5.313.958	6.574.673	5.762.630
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings.....	20				

Sjóðstreymisýfirlit árið 2010

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2010	Áætlun 2010	Ársreikningur 2009	Ársreikningur 2010	Áætlun 2010	Ársreikningur 2009
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	13 (63.137)	(185.986)	(103.203)	(64.134)	(221.785)	(239.417)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	9 122.275	126.712	78.970	141.244	152.627	98.665
Verðbætur og gengismunur	(145.750)	67.394	84.632	(116.972)	110.947	173.923
Niðurfærsla eignarhluta	0	0	6.845	0	0	6.845
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	14 11.372	20.000	22.425	15.575	22.350	30.645
Söluhagnaður hlutabréfa	0	0	(94.848)	0	0	(94.848)
Breyting skattskuldbindingar	15 (2.340)	0	11.342	(2.340)	0	11.342
Veltufé (til) frá rekstri	(77.580)	28.120	6.164	(26.627)	64.139	(12.843)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnheimtar skatttekjur,						
lækkun (hækkun)	12.416	0	(24.334)	12.416	0	(24.334)
Aðrar kröfur, lækkun	24.394	0	31.844	23.167	0	30.014
Skammtímaskuldir, (lækkun)	(14.900)	0	(50.591)	(14.329)	0	(49.330)
Greitt v. lífeyrissk.bindingar	14 (3.688)	(6.620)	(4.620)	(6.433)	(9.020)	(7.368)
Samtals	18.222	(6.620)	(47.702)	14.821	(9.020)	(51.019)
Handbært fé (til) frá rekstri	(59.358)	21.500	(41.538)	(11.806)	55.119	(63.862)
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	9 (243.065)	(240.805)	(804.477)	(270.532)	(243.805)	(810.714)
Eignahlutir í félögum, breyting.....	0	0	463	0	0	463
Langtímakröfur, breyting	11 23.312	40.638	(6.819)	23.312	40.638	(6.819)
Fjárfestingarhreyfingar	(219.753)	(200.167)	(810.833)	(247.220)	(203.167)	(817.070)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán.....	0	0	0	23.689	0	0
Tekin ný leiguskuld.....	1.048.370	1.048.370	0	1.048.370	1.048.370	0
Afborganir langtímalána.....	16 (85.570)	(90.692)	(71.557)	(147.517)	(154.317)	(130.225)
Afborganir leiguskulda.....	17 (30.371)	(45.091)	0	(30.371)	(45.091)	0
Skammtímalán, hækkun.....	110.849	0	0	110.849	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	(19.937)	(33.358)	(86.151)	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	1.023.341	879.229	(157.709)	1.005.020	848.962	(130.225)
Breyting á handbæru fé	744.230	700.562	(1.010.080)	745.994	700.914	(1.011.157)
Handbært fé í ársbyrjun	829.551	829.550	1.839.631	829.797	829.796	1.840.954
Handbært fé í árslok	1.573.781	1.530.112	829.551	1.575.791	1.530.710	829.798

Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa

Aðrar skammtímakröfur, lækkun	(34.606)	0	0	(38.716)	0	0
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	34.606	0	0	38.716	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	0	0	77.246	0	0	77.246
Langtímakröfur, breyting	0	0	(77.246)	0	0	(77.246)

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Sandgerðisbær er sveitarfélag á Reykjanesi og voru íbúar 1.677 þann 1. desember 2010. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Miðnestorgi 3.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Sandgerðisbæjar 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 og Velferðarsjóð Sandgerðis. 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 Vatnsveita, Fráveita, Hafnarsjóður, Félagslegar íbúðir, Fræðasetur og Sjávarheimar ehf.

Velferðarsjóður Sandgerðis var stofnaður á árinu 2007. Tilgangur hans er varsla og ávöxtun fjármuna af sölu eignarhluta sveitarfélagsins í Hitaveitu Suðurnesja hf. til lengri tíma litið. Markmiðið er að raunvextir 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 rekstartekna 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, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnaframkvæmda er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum.

Leigðar eignir eru fasteignir sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og eru ekki uppsejjanlegir 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.

Þegar sveitarfélagið gerir samning um sölu og endurleigu á eign, þar sem sveitarfélagið endurleigir til sín hina seldu eign með leigusamningi sem fellur undir framangreint, er söluhagnaður sem myndast í viðskiptunum færður til lækkunar á bókfærðu verði leigueignar. Söluþap sem myndast í slíkum viðskiptum er gjaldfært á söluþegi.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubudnum 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.....	40 ár
Hafnarmannvirki.....	25 ár
Veitukerfi.....	33 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	7 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. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteignir.....	30 ár
-----------------	-------

g. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum eru færð á kostnaðarverði. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

h. Langtímakröfur

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar 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 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 tryggingafræðilegrar úttektar miðað við árslok 2009 og byggir á mati stjórnenda á breytingum til ársloka 2010. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14.

m. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga 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 20.

p. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2010 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti 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	425.543	449.670	425.543	449.670
Fasteignaskattur	331.638	332.603	327.348	328.551
Lóðarleiga	12.991	13.000	12.991	13.000
	<u>770.172</u>	<u>795.273</u>	<u>765.882</u>	<u>791.221</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts	52.191	52.191	52.191	52.191
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	11.647	9.193	11.647	9.193
Framlög vegna grunnskóla	54.484	51.417	54.484	51.417
Framlag vegna tryggingagjalds.....	10.072	7.540	10.072	7.540
Önnur framlög	12.579	12.580	12.579	12.580
	<u>140.973</u>	<u>132.921</u>	<u>140.973</u>	<u>132.921</u>
Skatttekjur samtals	<u>911.145</u>	<u>928.194</u>	<u>906.855</u>	<u>924.142</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	48.531	48.680	178.651	172.230
Eignatekjur	10.279	14.031	22.350	25.282
Vörur og þjónusta til eigin nota	21.652	20.115	2.515	250
Endurgreiðslur	19.084	21.814	30.076	23.014
Aðrar tekjur	24.532	24.417	50.298	51.980
	<u>124.078</u>	<u>129.057</u>	<u>283.890</u>	<u>272.756</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.035.223</u>	<u>1.057.251</u>	<u>1.190.745</u>	<u>1.196.898</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	500.458	487.282	549.227	533.781
Launatengd gjöld	119.431	113.314	130.232	123.018
Annar starfsmannakostnaður.....	4.895	4.843	5.151	5.063
	<u>624.784</u>	<u>605.439</u>	<u>684.610</u>	<u>661.862</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	11.372	20.000	15.575	22.350
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>636.156</u>	<u>625.439</u>	<u>700.185</u>	<u>684.212</u>

Í árslok 2010 störfuðu 152 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 126 stöðugildum.

Laun bærarstjórnar og bæjarstjóra námu 29,9 millj. kr. á árinu 2010.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	345.370	314.421	385.173	353.601
Skattar og önnur opinber gjöld	3.359	3.537	1.660	2.105
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	124.643	116.534	71.603	62.934
	<u>473.372</u>	<u>434.492</u>	<u>458.436</u>	<u>418.640</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	90.248	90.784	91.040	91.968
Arður af eignarhlutum	252	8.500	252	8.500
Vaxtagjöld og verðbætur	(152.778)	(164.797)	(233.878)	(263.672)
Vextir af eigin fyrirtækjum.....	8.149	8.919	0	0
Gengismunur	187.572	0	187.572	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	133.443	(56.594)	44.986	(163.204)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2010			Áætlun 2010
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	2.636	929.523	926.887	942.951
Félagsþjónusta	86.167	22.886	(63.281)	(55.824)
Heilbrigðismál	1.901	0	(1.901)	(1.500)
Fræðslu- og uppeldismál	640.738	32.346	(608.392)	(587.541)
Menningarmál	53.766	2.637	(51.129)	(51.180)
Æskulýðs- og íþróttamál	193.058	13.257	(179.801)	(177.880)
Brunamál og almannavarnir	19.614	6.464	(13.150)	(7.064)
Hreinlætismál	23.856	17.538	(6.318)	(7.662)
Skipulags- og byggingarmál	32.239	925	(31.314)	(28.998)
Umferðar- og samgöngumál	83.245	1.408	(81.837)	(73.599)
Umhverfismál	25.756	148	(25.608)	(18.740)
Atvinnumál	12.697	6.043	(6.654)	(6.812)
Framlög til B-hluta	55.864	0	(55.864)	(56.600)
Sameiginlegur kostnaður	185.197	5.628	(179.569)	(174.900)
Framlag frá Velferðarsjóði	0	52.527	52.527	41.995
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6.347	33.954	27.607	34.285
Aðalsjóður samtals	1.423.081	1.125.284	(297.797)	(229.069)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	209.695	401.857	192.161	(21.752)
Velferðarsjóður Sandgerðis	52.528	95.027	42.499	64.835
Innri færslur A hluta	(300.724)	(300.724)	0	0
A hluti samtals	1.384.580	1.321.444	(63.137)	(185.986)
B hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður	87.076	87.083	7	(20.038)
Vatnsveita	28.515	29.289	774	(2.902)
Fráveita	34.130	36.534	2.405	(3.107)
Félagslegar íbúðir	17.883	11.379	(6.504)	(5.801)
Fræðasetur	65.494	67.673	2.179	(4.021)
Sjávarheimar ehf.	143	285	142	70
Innri færslur A og B hluta	(84.078)	(84.078)	0	0
A og B hluti samtals	1.533.743	1.469.609	(64.134)	(221.785)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir lóðir og lendur	Gatnakerfi	Aðrar eignir	Samtals
Heildarverð 1.1.2010	2.613.028	627.175	162.716	3.402.919
Afskrifað áður	(208.217)	(65.973)	(65.822)	(340.012)
Bókfært verð 1.1.2010.....	2.404.811	561.202	96.894	3.062.907
Eignfærðar framkvæmdir fyrri ára.....	3.096	31.510	0	34.606
Viðbót á árinu	218.480	12.333	12.252	243.065
Endurleiga grunnskóla.....	(1.040.558)	0	0	(1.040.558)
Afskrifað á árinu	(32.558)	(25.375)	(21.620)	(79.553)
Bókfært verð 31.12. 2010.....	1.553.271	579.670	87.526	2.220.467
Samtals heildarverð 31.12.2010.....	1.786.233	671.018	174.968	2.632.219
Afskrifað samtals	(232.962)	(91.348)	(87.442)	(411.752)
Bókfært verð 31.12.2010.....	1.553.271	579.670	87.526	2.220.467
Afskriftarhlutföll	0 - 15%	4,0%	7,5 - 15%	

Leigðar eignir greinast þannig:

Heildarverð 1.1.2010.....	906.715
Ný leigueign, grunnskóli.....	1.048.371
Heildarverð 31.12.2010	1.955.086
Afskrifað í upphafi árs.....	(133.315)
Afskrift grunnskóla frá fyrra ári flutt úr fasteignum.....	(7.813)
Afskrifað á árinu.....	(42.722)
Afskrifað samtals 31.12.2010.....	(183.850)
Bókfært verð 31.12.2010	1.771.236
Afskriftarhlutföll	3,3%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun.....	3.836.307
Eignfærðar framkvæmdir fyrri ára.....	34.606
Viðbót á árinu samtals.....	243.065
Afskriftir samtals á árinu.....	(122.275)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok.....	3.991.703

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

a. Bókfært verð, frh.

A og B hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir lóðir og lendur	Gatnakerfi, höfn og veitukerfi	Aðrar eignir	Samtals
Heildarverð 1.1.2010	2.784.166	1.564.359	185.720	4.534.245
Afskrifað áður	(261.390)	(558.616)	(74.592)	(894.598)
Bókfært verð 1.1.2010.....	2.522.776	1.005.743	111.128	3.639.647
Eignfærðar framkvæmdir fyrri ára.....	3.096	35.618	0	38.714
Viðbót á árinu	244.747	12.333	13.452	270.532
Endurleiga grunnskóla.....	(1.040.558)	0	0	(1.040.558)
Afskrifað á árinu	(36.953)	(37.762)	(23.807)	(98.522)
Bókfært verð 31.12. 2010.....	1.693.108	1.015.932	100.773	2.809.813
Samtals heildarverð 31.12.2010.....	1.983.638	1.612.310	199.172	3.795.120
Afskrifað samtals	(290.530)	(596.378)	(98.399)	(985.307)
Bókfært verð 31.12.2010.....	1.693.108	1.015.932	100.773	2.809.813
Afskriftarhlutföll	0 - 15%	4,0%	7,5 - 15%	

Leigðar eignir greinast þannig:

Heildarverð 1.1.2010.....	906.715
Ný leigueign, grunnskóli.....	1.048.371
Heildarverð 31.12.2010	1.955.086
Afskrifað í upphafi árs.....	(133.315)
Afskrift grunnskóla frá fyrra ári flutt úr fasteignum.....	(7.813)
Afskrifað á árinu.....	(42.722)
Afskrifað samtals 31.12.2010.....	(183.850)
Bókfært verð 31.12.2010	1.771.236
Afskriftarhlutföll	3,3%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun.....	4.413.047
Eignfærðar framkvæmdir fyrri ára.....	38.714
Viðbót á árinu samtals.....	270.532
Afskriftir samtals á árinu.....	(141.244)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok.....	4.581.049

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting	Áætlun
A hluti:		
Fasteignir:		
Leikskólar.....	464	1.000
Grunnskóli.....	123.301	123.105
Miðhús viðbygging.....	52.041	26.500
Slysavarnarhús.....	4.166	4.200
Íþróttasvæði.....	5.429	11.000
Fræðasetur - blautrými og rannsóknaraðstaða.....	3.821	0
Útivistarsvæði og leikvellir	3.162	22.000
Bæjarsker - norður.....	3.167	0
Sjóvarnir.....	0	8.000
Aðrar eignabreytingar.....	22.929	16.000
Fasteignir samtals	218.480	211.805
Gatnamannvirki:		
Gatnaframkvæmdir	12.851	19.000
Gatnagerðargjöld	(518)	(1.000)
Gatnamannvirki samtals	12.333	18.000
Aðrar eignir:		
Búnaður.....	12.252	11.000
Aðrar eignir samtals	12.252	11.000
A hluti	243.065	240.805
B hluti:		
Hafnarsjóður:		
Krani á bíl.....	1.200	1.000
	1.200	1.000
Vatnsveita:		
Stofnkostnaður	0	1.000
	0	1.000
Fráveita:		
Stofnkostnaður	0	1.000
	0	1.000
Félagalegar íbúðir:		
Suðurgata 17 - 19.....	26.267	0
	26.267	0
B hluti	27.467	3.000
A og B hluti	270.532	243.805

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12 2010
Leikskólar	217.495	107.894	210.815
Íbúðarhúsnæði	305.362	214.790	140.846
Aðrar fasteignir	764.325	294.447	1.134.358
Lóðir og lendur		902.431	207.089
Hafnarmannvirki			104.798
Veitumannvirki			331.464
Gatnamannvirki			579.670
Aðrar eignir			100.773
Leigðar eignir			1.771.236
Samtals			4.581.049

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 321,9 millj. kr., vatnsveitu 96,3 millj. kr., hafnarmannvirkja 1.687,3 millj. kr. og götulýsingar 109,6 millj. kr. í árslok 2010.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Félagsstarf aldraðra.....	8.639	8.639
Leikskólar	23.566	23.566
Grunnskólar	122.571	122.571
Tónlistarskóli	9.418	9.418
Félagsheimili.....	18.921	18.921
Skýlið.....	2.117	2.117
Skýjaborg.....	4.243	4.243
Íþróttamannvirki	18.104	18.104
Slökkvistöð.....	7.519	7.519
Bæjarskrifstofur	88.478	88.478
Áhaldahús.....	42.219	42.219
Hafnarhús.....	0	12.149
Dælustöðvar.....	0	7.470
Fræðasetur.....	0	40.476
	345.796	405.891

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
Sjávarheimar ehf.....	100,00%	5.000	5.000	0
Sorpeyðing Suðurnesja.....	8,54%		25.912	25.912
Heilsufélagið Bláa lónið hf.....	0,03%	204	344	344
Eignarhaldsfélag Suðurnesja hf.....	8,33%	8.330	17.339	17.339
Landskerfi bókasafna hf.....	0,25%	362	362	362
Eignarhaldsfélagið Fasteign hf.....	1,82%	88.000	88.000	88.000
HS Veitur hf.....	0,32%	4.616	4.316	4.316
Heilsufélag Reykjaness ehf.....	10,00%	100	100	100
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	0,63%	31.650	56.077	56.077
			<u>197.451</u>	<u>192.451</u>

Samkvæmt ársreikningi Eignarhaldsfélagsins Fasteignar hf. fyrir árið 2009 er gerður fyrirvari í áritun endurskoðanda um rekstrarhæfi félagsins vegna óvissu um mat á eignum og niðurstöðu samninga við lánardrottna. Ársreikningur 2010 liggur ekki fyrir, en samkvæmt upplýsingum frá stjórn félagsins standa yfir samningaviðræður um framtíð félagsins gagnvart lánadrottnum þess.

Einnig ríkir óvissa um verðmæti eignarhluta sveitarfélagsins í Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf., en unnið er að endurskipulagningu á fjármálum og rekstri félagsins.

Eignarhlutir sveitarfélagsins í ofangreindum félögum eru ekki færðir niður í ársreikningi fyrir árið 2010 vegna óvissu um stöðu félaganna, en það kann að koma til niðurfærslu á síðari tímabilum þegar frekari upplýsingar liggja fyrir.

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	119.188	119.188
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(23.312)	(23.312)
Verðbætur og gengismunur.....	(4.343)	(4.343)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>91.533</u>	<u>91.533</u>
Næsta árs afborganir	(16.064)	(16.064)
	<u>75.469</u>	<u>75.469</u>

Yfirlit um langtímakröfur:

Búseturéttur.....	2.038	2.038
Magma verðbréf.....	72.005	72.005
Eignarhaldsfélagið Fasteign hf.....	15.939	15.939
Aðrar langtímakröfur.....	<u>1.551</u>	<u>1.551</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	91.533	91.533
Næsta árs afborganir	(16.064)	(16.064)
Langtímakröfur samtals.....	<u>75.469</u>	<u>75.469</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur, frh.

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2011.....	16.064	16.064
Árið 2016 og síðar.....	75.469	75.469
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	91.533	91.533

Búseturéttur er verðtryggður með vísitölu neysluverðs og fæst greiddur við innlausn íbúðar.

Magma verðbréf er gefið út í USD og ber 1,5% vexti. Það er eingreiðslulán með gjalddaga 14. desember 2016. Skuldabréfið er tryggt með veði í hlutabréfum í HS Orku hf. Skuldabréfið er fært til eignar á nafnverði að teknu tilliti til affalla miðað við 3,5% ávöxtunarkröfu.

12. Skammtímakröfur og verðbréf

Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	68.400	74.000
Afskrifað á árinu.....	11.636	12.635
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	(8.270)	(9.732)
Niðurfærsla í árslok	71.766	76.903

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2010.....	1.947.306	1.224.035
Rekstrarniðurstaða ársins	(63.137)	(64.134)
Eigið fé 31.12. 2010.....	1.884.169	1.159.901

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Lífeyrisskuldbindingin er færð á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar miðað við árslok 2009, en áætluð breyting á árinu 2010 er byggð á mati stjórnenda sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2010 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2010.....	257.146	331.891
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	11.372	15.575
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(3.688)	(6.433)
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2010.....	264.830	341.033

15. Skattskuldbinding

Skuldbinding vegna frestaðs fjármagnstekjuskatts af söluhagnaði hlutabréfa í HS Orku hf. er reiknuð og færð í ársreikninginn. Hluti söluverðs var greiddur með skuldabréfi til sjö ára og er söluhagnaði frestað sem svarar til hlutdeildar skuldaviðurkenningarinnar af heildarsöluverði. Frestaður fjármagnstekjuskattur dreifist línulega yfir lánstíma skuldabréfsins í samræmi við 27. gr. laga um tekjuskatt og nemur 9,0 millj. kr. í árslok 2010.

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	693.375	608.592	1.301.967
Afborganir af lánum	(33.032)	(52.538)	(85.570)
Verðbætur og gengismunur	(64.008)	13.910	(50.098)
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	596.335	569.964	1.166.299
Næsta árs afborgun	(141.311)	(106.649)	(247.960)
Staða lána í árslok	455.024	463.315	918.339
Vaxtakjör í árslok 2010.....	1,1% - 2,1%	3,5% - 5,2%	
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	575.012	1.815.771	2.390.783
Ný lán tekin á árinu.....	0	23.689	23.689
Afborganir af lánum	(33.032)	(114.485)	(147.517)
Verðbætur og gengismunur	(64.008)	42.688	(21.320)
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	477.972	1.767.663	2.245.635
Næsta árs afborgun	(141.311)	(169.579)	(310.889)
Staða lána í árslok	336.661	1.598.084	1.934.746
Vaxtakjör í árslok 2010.....	1,1% - 2,1%	1,0% - 6,1%	

Gengistryggð lán eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2011.....	247.960	310.889
Árið 2012.....	103.773	165.187
Árið 2013.....	102.772	164.273
Árið 2014.....	98.749	160.340
Árið 2015.....	98.761	160.445
Síðar	514.284	1.284.501
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.166.299	2.245.635

17. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar í efnahagsreikningi. Leigusamningar eru bæði tengdir vísitölu og gengi evru. Leigusamningar greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða samninga, þ.m.t. næsta árs afborgun.....	2.573.190	2.573.190
Næsta árs afborgun.....	(31.237)	(31.237)
Langtímahluti leiguskulda.....	2.541.953	2.541.953

Skýringar, frh.:

17. Leiguskuldir, frh.

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð (núvirði lágmarksleigugreiðslna)		
			EUR	ISK	Samtals
Grunnskóli	2004-2034	7,1%	509.176	377.255	886.431
Grunnskóli, viðbygg.	2010-2040	6,1%	0	1.048.781	1.048.781
Samkomuhús	2004-2034	7,2%	86.926	64.253	151.179
Sundlaug	2008-2038	6,6%	304.190	182.609	486.799
			900.292	1.672.898	2.573.190

Leigugreiðslur koma til endurskoðunar á 5 ára fresti á leigutíma. Ef ekki nást samningar við Eignarhaldsfélagið Fasteign hf. um leiguverð er sveitarfélaginu heimilt að kaupa hinar leigðu eignir á framreiknuðum byggingarkostnaði.

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Grunnskóli	Grunnskóli, viðbygging	Samkomuhús	Sundlaug	Samtals
Árið 2011.....	77.663	76.962	13.348	38.325	206.298
Árið 2012.....	77.663	76.962	13.348	38.325	206.298
Árið 2013.....	77.663	76.962	13.348	38.325	206.298
Árið 2014.....	77.663	76.962	13.348	38.325	206.298
Árið 2015.....	77.663	76.962	13.348	38.325	206.298
Síðar.....	1.423.828	1.879.145	244.711	881.477	4.429.161
Samtals.....	1.812.143	2.263.955	311.451	1.073.102	5.460.651

Heildargreiðslur vegna leigusamninga námu 153,6 millj. kr. á árinu 2010 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld.....	30.371	30.371
Vaxtagjöld.....	108.355	108.355
Lágmarksleigugreiðsla.....	138.726	138.726
Rekstrarkostnaður.....	14.863	14.863
Heildarleigugreiðslur.....	153.589	153.589

Eignarhaldsfélagið Fasteign hf. veitti sveitarfélaginu 28,5% afslátt út árið 2010 af leigugreiðslum vegna leigusamninga sem sveitarfélagið hafði gert við félagið.

18. 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%	6.130.075	4.245.906	1.884.169
Vatnsveita	100%	122.201	174.906 (52.705)
Fráveita	100%	209.292	290.138 (80.846)
Hafnarsjóður	100%	155.584	578.199 (422.615)
Félagslegar íbúðir	100%	114.899	160.590 (45.691)
Fræðasetur	100%	2.812	125.186 (122.374)
Sjávarheimar ehf.	100%	5.823	860	4.963
Millifærslur, innbyrðis staða		(166.013)	(161.013)	(5.000)
Samtals		6.574.673	5.414.772	1.159.901

Skýringar, frh.:

19. Velferðarsjóður Sandgerðisbæjar

Stofnframlag til Velferðarsjóðs Sandgerðisbæjar, var 2.000 millj. kr. en bankainnstæður sjóðsins námu 1.571,3 millj. kr. í árslok 2010 eftir ráðstöfun ársins að fjárhæð 52,5 millj. kr.

Yfirlit um Velferðarsjóð á árinu:

Staða í ársbyrjun.....	1.620.875
Ávöxtun á árinu.....	95.027
Ráðstöfun ársins.....	(52.527)
Staða í árslok.....	<u>1.663.375</u>

Staða Velferðarsjóðs í árslok greinist þannig:

Innstæður á bankareikningum.....	1.571.288
Langtímakröfur.....	72.005
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	35.873
Skattskuldbinding sbr. skýringu 15	(9.002)
Aðrar skammtímakröfur.....	1.209
Ógreiddur fjármagnstekjuskattur	(7.998)
Staða í árslok.....	<u>1.663.375</u>

Ákvörðun um að ganga á höfuðstól sjóðsins krefst tveggja umræðna í sveitarstjórn samkvæmt samþykktum sjóðsins.

20. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Ábyrgðir

Á sveitarfélaginu hvíla ábyrgðarskuldbindingar vegna lána sem Ksf. Reynir tók í tengslum við framkvæmdir við byggingu félagsheimilis og grasvallar. Eftirstöðvar lánanna námu 2,6 millj. kr. í árslok 2010. Sandgerðisbær veitir Ksf. Reyni styrk á hverju ári til greiðslu afborgana og vaxta af lánunum. Styrkurinn nam 2,8 millj. kr. á árinu 2010.

Virðisaukaskattskvöð

Á árinu 2006 stofnaði Sandgerðisbær Fasteignafélag Sandgerðis ehf. til að fara með og halda utan um kaup sveitarfélagsins á Vörðunni. Áætluð virðisaukaskattskvöð, sem hvílir á eignunum nam 48,6 millj. kr. í árslok og fýrnist á tíu árum. Kvöð þessi er ekki færð í ársreikningnum.

Rekstrarleigusamningar

Sveitarfélagið hefur gert þrjá rekstrarleigusamninga vegna leigu á tölvubúnaði. Tveir þeirra greiðast upp á árinu 2011 og einn á árinu 2012. Gjaldfærð leiga vegna þessara samninga nam á árinu 1,6 millj. kr.

Önnur mál

Sveitarfélagið hefur gert samkomulag við ríkissjóð um rannsóknir á botndýrum sjávar þar sem sveitarfélagið leggur til húsnæði til starfseminnar og eitt stöðugildi. Uppsafnað tap sveitarfélagsis vegna þessarar starfsemi nam í árslok 67,9 millj. kr. en þar af er áfallin lífeyrisskuldbinding 59,6 millj. kr. Eftir er að ljúka samningum við ríkissjóð um þessa starfsemi, en engin krafa er færð í ársreikninginn vegna hennar.

21. 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.:

22. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	41,1 %	42,5 %	35,7 %	37,6 %
Fasteignaskattur	32,0 %	31,5 %	27,5 %	27,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	13,6 %	12,6 %	11,8 %	11,1 %
Lóðarleiga.....	1,3 %	1,2 %	1,1 %	1,1 %
Skatttekjur samtals.....	88,0 %	87,8 %	76,2 %	77,2 %
Aðrar tekjur	12,0 %	12,2 %	23,8 %	22,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	61,5 %	59,2 %	58,8 %	57,2 %
Annar rekstrarkostnaður.....	45,7 %	41,1 %	38,5 %	35,0 %
Afskriftir.....	11,8 %	12,0 %	11,9 %	12,8 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	(12,9%)	5,4 %	(3,8%)	13,6 %
	106,1 %	117,6 %	105,4 %	118,5 %
Rekstrarniðurstaða	(6,1%)	(17,6%)	(5,4%)	(18,5%)
Veltufé frá rekstri.....	(7,5%)	2,7 %	(2,2%)	5,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(21,2%)	(18,9%)	(20,8%)	(17,0%)

Í þúsundum króna á íbúa

Rekstur

Skatttekjur.....	541	552	539	549
Aðrar tekjur	74	77	169	162
Laun og launatengd gjöld	(378)	(372)	(416)	(407)
Annar rekstrarkostnaður	(281)	(258)	(272)	(249)
Afskriftir.....	(73)	(75)	(84)	(91)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	79	(34)	27	(97)
Rekstrarniðurstaða.....	(38)	(111)	(38)	(132)

Sjóðstreymi

Veltufé (til) frá rekstri	(46)	17	(16)	38
Handbært fé (til) frá rekstri	(35)	13	(7)	33

	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2009	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2009
Efnahagur				
Eignir.....	3.642	3.108	3.907	3.370
Eigið fé.....	1.120	1.139	689	716
Skuldir og skuldbindingar.....	2.523	1.969	3.217	2.654

Aðrar lykiltölur

Veltufjárhlutfall -				
veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	3,65	4,82	2,93	3,38
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,31	0,37	0,18	0,21

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	2010	2009	2008	2007	2006
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar	41,1 %	44,3 %	44,0 %	47,8 %	46,4 %
Fasteignaskattur	32,0 %	31,6 %	30,3 %	24,2 %	25,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	13,6 %	11,7 %	14,4 %	17,2 %	15,6 %
Lóðarleiga.....	1,3 %	1,1 %	1,1 %	0,8 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	88,0 %	88,7 %	89,8 %	90,0 %	88,1 %
Aðrar tekjur	12,0 %	11,3 %	10,2 %	10,0 %	11,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	61,5 %	58,9 %	60,8 %	51,9 %	59,7 %
Annar rekstrarkostnaður.....	45,7 %	54,7 %	54,8 %	46,0 %	42,1 %
Afskriftir.....	11,8 %	7,6 %	5,2 %	4,1 %	2,2 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	(12,9%)	(11,2%)	(9,2%)	(251,5%)	(3,0%)
Rekstrarkostnaður samtals.....	106,1 %	109,9 %	111,6 %	(149,5%)	101,1 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	(6,1%)	(9,9%)	(11,6%)	249,5 %	(1,1%)
Veltufé (til) frá rekstri	(7,5%)	0,6 %	20,3 %	18,7 %	3,6 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(21,2%)	(77,6%)	(81,3%)	229,7 %	(8,2%)
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	541	542	509	446	385
Aðrar tekjur	74	69	58	49	52
Laun og launatengd gjöld	(379)	(360)	(345)	(267)	(244)
Annar rekstrarkostnaður	(281)	(334)	(311)	(231)	(198)
Afskriftir.....	(73)	(46)	(29)	(20)	(13)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	79	68	52	1.265	7
Rekstrarniðurstaða.....	(38)	(60)	(66)	1.245	(11)
Sjóðstreymi:					
Veltufé (til) frá rekstri.....	(46)	4	115	94	14
Handbært fé (til) frá rekstri	(35)	(24)	(10)	235	21
Efnahagur:					
Eignir.....	3.642	3.106	2.441	2.196	812
Eigið fé.....	1.120	1.138	1.629	1.721	463
Skuldir og skuldbindingar.....	2.523	1.968	812	475	349
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,65	3,70	8,54	6,81	1,80
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,31	0,37	0,67	0,78	0,57
Útsvarprósenta	12,70%	12,70%	12,70%	12,70%	12,70%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,300%	0,300%	0,300%	0,300%	0,300%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,320%	1,320%	1,320%	0,880%	0,440%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,635%	1,635%	1,635%	1,550%	1,550%
Íbúafjöldi (heimild Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.677	1.711	1.750	1.723	1.663
Breyting frá fyrra ári.....	(2,0%)	(2,2%)	1,6 %	3,6 %	8,3 %

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú ár. 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	926.887	100,0%	941.742	100,0%	901.530	100,0%
Félagsþjónusta	(63.281)	(6,8%)	(61.902)	(6,6%)	(52.335)	(5,8%)
Heilbrigðismál	(1.901)	(0,2%)	(1.251)	(0,1%)	(1.415)	(0,2%)
Fræðslu- og uppeldismál	(608.392)	(65,6%)	(554.662)	(58,9%)	(474.084)	(52,6%)
Menningarmál	(51.129)	(5,5%)	(56.341)	(6,0%)	(62.441)	(6,9%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(179.801)	(19,4%)	(197.032)	(20,9%)	(155.374)	(17,2%)
Brunamál og almannavarnir	(13.150)	(1,4%)	(6.787)	(0,7%)	(9.208)	(1,0%)
Hreinlætismál	(6.318)	(0,7%)	(9.915)	(1,1%)	(9.294)	(1,0%)
Skipulags- og byggingarmál	(31.314)	(3,4%)	(38.428)	(4,1%)	(44.872)	(5,0%)
Umferðar- og samgöngumál	(81.837)	(8,8%)	(70.117)	(7,4%)	(61.348)	(6,8%)
Umhverfismál	(25.608)	(2,8%)	(34.677)	(3,7%)	(35.642)	(4,0%)
Atvinnumál	(6.654)	(0,7%)	(9.184)	(1,0%)	(12.108)	(1,3%)
Framlög til B-hluta	(55.864)	(6,0%)	(32.870)	(3,5%)	(28.760)	(3,2%)
Sameiginlegur kostnaður	(179.569)	(19,4%)	(172.938)	(18,4%)	(188.846)	(20,9%)
Framlag frá Velferðarsjóði	52.527	5,7%	120.000	12,7%	40.000	4,4%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	27.607	3,0%	32.343	3,4%	71.464	7,9%
Aðalsjóður samtals	(297.797)	(32,1%)	(152.019)	(16,1%)	(122.734)	(13,6%)

Aðrir sjóðir í A-hluta:

Eignasjóður	192.161	(20,7%)	22.474	(2,4%)	293.718	(32,6%)
Velferðarsjóður Sandgerðis	42.499	(4,6%)	26.342	(2,8%)	(286.268)	31,8%
Rekstrarniðurstaða A hluti	(63.137)	(6,8%)	(103.203)	(11,0%)	(115.284)	(12,8%)

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

	2010	%	2009	%	2008	%
Félagsþjónusta	52.041	21,4 %	4.305	0,5 %	0	0,0 %
Fræðslu- og uppeldismál	136.017	56,0 %	603.376	75,0 %	473.396	59,7 %
Æskulýðs- og íþróttamál	5.429	2,2 %	79.930	9,9 %	55.509	7,0 %
Brunamál og almannavarnir	4.166	1,7 %	18.000	2,2 %	40.754	5,1 %
Skipulags- og byggingarmál	26.096	10,7 %	10.138	1,3 %	11.898	1,5 %
Umferðar- og samgöngumál	15.495	6,4 %	55.252	6,9 %	186.538	23,5 %
Atvinnumál	3.821	1,6 %	25.884	3,2 %	0	0,0 %
Sameiginlegur kostnaður	0	0,0 %	7.592	0,9 %	24.616	3,1 %
	243.065	100,0%	804.477	100,0%	792.711	100,0%