

Húnaþing vestra

Ársreikningur
2009

Húnaþing vestra
Hvammstangabraut 5
530 Hvammstangi

Kt. 540598-2829

Efnisyfirlit

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

Áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Ársreikningur Húnaþings vestra er gerður í samræmi sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrarartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 900,4 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrarartekjur A-hluta 826,3 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,28% en lögbundið hámark þess er það sama. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,40% en lögbundið hámark þess er 0,625%. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,30% en lögbundið hámark þess er 1,65%. Rekstraniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta, var neikvæð um 208,5 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 166,1 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2009 nam 681,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 975,1 millj. kr.

Ársreikningur Húnaþings vestra fyrir árið 2009 er gefinn út hinn 14. apríl 2010 og er á þeim degi tilbúinn til afgreiðslu í sveitarstjórn í samræmi við ákvæði 72. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998.

Húnaþingi vestra, 14. apríl 2010

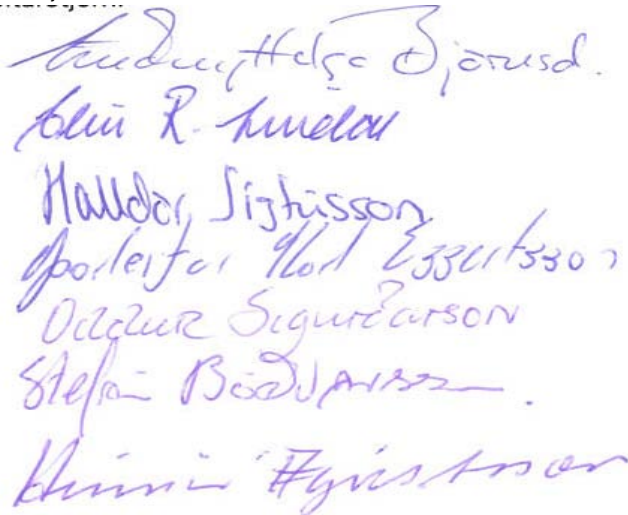
Sveitarstjóri:



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

Húnaþingi vestra, 12. maí 2010

Sveitarstjórn:



Andri Hjeltó Þjótursson
Blinn R. Kneflou
Halldor Sigthisson
Gjardaljar Thor Eggertsson
Olaugur Sigurðarson
Stefan Björnsson
Blinn Hjörtsson

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til sveitarstjórnar Húnaþings vestra

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Húnaþings vestra fyrir árið 2009. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun 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 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.

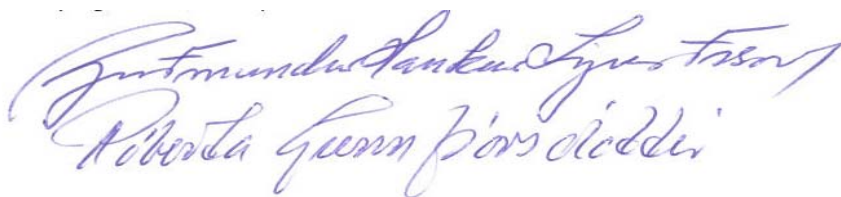
Húnaþingi vestra, 14. apríl 2010.

KPMG hf.



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

Húnaþingi vestra, 14. apríl 2010.



Rekstrarreikningur ársins 2009

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur:					
Skatttekjur	4	321.217.780	324.579.000	317.545.597	321.170.375
Framlag jöfnunarsjóðs	4	314.995.054	265.000.000	314.995.054	265.000.000
Aðrar tekjur	4	190.128.016	181.467.133	267.867.105	256.294.621
		<u>826.340.850</u>	<u>771.046.133</u>	<u>900.407.756</u>	<u>842.464.996</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	5	442.540.943	432.000.000	448.796.504	438.364.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		969.501	5.026.000	969.501	5.026.000
Annar rekstrarkostnaður	6	333.911.271	331.278.133	361.953.401	366.972.996
		<u>777.421.715</u>	<u>768.304.133</u>	<u>811.719.406</u>	<u>810.362.996</u>
Afskriftir	9	35.696.878	37.935.000	62.831.910	65.497.000
		<u>813.118.593</u>	<u>806.239.133</u>	<u>874.551.316</u>	<u>875.859.996</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		13.222.257	(35.193.000)	25.856.440	(33.395.000)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	950.074	(17.647.000)	(69.258.749)	(86.272.000)
Niðurfærsla eignarhluta í öðrum félögum	10	(165.000.000)	0	(165.000.000)	0
Framlög frá, (til) eigin sjóða		(15.292.131)	(10.000.000)	0	0
Tekjuskattur	3,13	0	0	(138.134)	0
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)		<u>(166.119.800)</u>	<u>(62.840.000)</u>	<u>(208.540.443)</u>	<u>(119.667.000)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir					
	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2009	2008	2009	2008
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	9	598.868.865	602.897.583	911.147.535	929.304.687
Veitukerfi, hafnarmann- virki og götur	9	115.913.495	90.926.745	282.686.942	246.044.363
Bifreiðar, áhöld og tæki	9	19.356.543	20.807.920	20.569.651	22.368.120
		734.138.903	714.632.248	1.214.404.128	1.197.717.170
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	123.391.708	288.391.708	103.393.089	268.398.522
Langtímakröfur	3,11	1.760.914	7.858.190	1.760.914	8.186.091
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	3,12	244.131.785	253.220.954	0	0
Skatteign	3,13	0	0	17.900.239	15.015.482
		369.284.407	549.470.852	123.054.242	291.600.095
Fastafjármunir		1.103.423.310	1.264.103.100	1.337.458.370	1.489.317.265
Veltufjármunir:					
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur.....	3,14	32.974.454	45.599.471	38.575.008	51.100.046
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki		69.797.821	50.188.684	0	0
Aðrar skammttímakröfur.....	3,14	36.289.429	36.329.285	37.317.836	37.052.333
Næsta árs afborganir langtímakrafna	11,12	29.835.473	26.573.214	7.052.550	6.326.073
Handbært fé.....	3	112.190.371	97.729.067	112.190.371	97.729.067
Veltufjármunir		281.087.548	256.419.721	195.135.765	192.207.519
Eignir samtals		1.384.510.858	1.520.522.821	1.532.594.135	1.681.524.784
Eignir utan efnahagsreiknings	3				

31. desember 2009

Eigið fé og skuldir					
Skýr.	2009	A hluti		A og B hluti	
		2008	2008	2009	2008
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur.....	15	975.142.205	1.141.262.004	681.640.080	887.157.631
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding.....	16	61.026.267	60.188.182	61.026.267	60.188.182
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....	17	227.858.170	181.792.240	644.889.133	574.774.941
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....		0	29.474.869	0	29.474.869
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		9.661.463	8.622.505	0	0
Næsta árs afborganir					
langtímaskulda.....	17	35.650.308	28.085.672	65.697.269	54.886.791
Aðrar skammtímaskuldir.....		75.172.445	71.097.349	79.341.386	75.042.370
		<u>120.484.216</u>	<u>137.280.395</u>	<u>145.038.655</u>	<u>159.404.030</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>409.368.653</u>	<u>379.260.817</u>	<u>850.954.055</u>	<u>794.367.153</u>
		<u>1.384.510.858</u>	<u>1.520.522.821</u>	<u>1.532.594.135</u>	<u>1.681.524.784</u>
Eigið fé og skuldir samtals					
Skuldbindingar vegna rekstrarleigusamninga					
		0	0	0	0
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings					
	20				

Sjóðstreymisýfirlit árið 2009

		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi (neikvæð).....	15	(166.119.800)	(62.840.000)	(208.540.443)	(119.667.000)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	9	35.696.878	37.935.000	62.831.910	65.497.000
Verðbætur og gengismunur		3.203.058	1.979.000	54.035.628	59.788.000
Niðurfærsla eignarluta í öðrum félögum		165.000.000	0	165.000.000	0
Framlög eigin fyrirtækja		15.292.131	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu ..	16	969.501	5.300.000	969.501	5.300.000
Breyting á skatteign hitaveitu	13	0	0	138.134	0
Veltufé frá (til) rekstrar		<u>54.041.768</u>	<u>(17.626.000)</u>	<u>74.434.730</u>	<u>10.918.000</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:					
Óinnheimtar skatttekjur, hækkun		12.625.017	0	12.525.038	0
Aðrar skammtímakröfur, hækkun		39.856	0	(265.503)	0
Skammtímaskuldir, lækkun		4.075.096	0	4.299.016	0
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>16.739.969</u>	<u>0</u>	<u>16.558.551</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá (til) rekstrar		<u>70.781.737</u>	<u>(17.626.000)</u>	<u>90.993.281</u>	<u>10.918.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	9	(55.203.533)	(51.600.000)	(79.518.868)	(70.150.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....		0	0	0	0
Eignahlutir í félögum, breyting.....		0	0	5.433	0
Langtímakröfur, breyting.....		5.541.630	6.257.000	5.866.742	6.590.000
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....		21.268.972	21.426.000	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(28.392.931)</u>	<u>(23.917.000)</u>	<u>(73.646.693)</u>	<u>(63.560.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:					
Framlög eigin fyrirtækja.....		(15.292.131)	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....		(18.570.179)	(21.049.000)	0	0
Tekin ný langtímalán.....		64.901.671	56.000.000	84.000.195	75.000.000
Afborganir langtímalána.....		(29.360.578)	(30.231.000)	(57.279.194)	(59.181.000)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar.....		(131.416)	(100.000)	(131.416)	(100.000)
Skammtímalán, breyting.....		(29.474.869)	0	(29.474.869)	0
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(27.927.502)</u>	<u>4.620.000</u>	<u>(2.885.284)</u>	<u>15.719.000</u>
Hækkun á handbæru fé		14.461.304	(36.923.000)	14.461.304	(36.923.000)
Handbært fé í ársbyrjun		97.729.067	97.729.000	97.729.067	97.729.000
Handbært fé í árslok		112.190.371	60.806.000	112.190.371	60.806.000

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Húnaþing vestra er sveitarfélag á norðurlandi vestra og var fjöldi íbúa þess 1.122 þann 1. desember 2009. Skrifstofa sveitarfélagsins er á Hvammstangabraut 5, Hvammstanga.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Húnaþings vestra árið 2009 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr 45/1998.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð Húnaþings vestra. 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 Fráveita, Vatnsveita, Hitaveita, Hafnarsjóður, Félagslegar íbúðir, Íbúðir aldraðra, Leiguíbúðir og Reykjæignir 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 félagsmálaráðuneytisins 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 samanteknum 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 fasteignagjöld, 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. Innlaun tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvör, 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 eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjarfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum og tengigjöldum.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar.....	25 - 40 ár
Hafnarmannvirki.....	25 - 40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	6-7 ár

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði. Framlag sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

g. Tekjuskattsinneign

Tekjuskattur Hitaveitu Húnaþings vestra af afkomu ársins samanstendur af tekjuskatti til greiðslu vegna ársins og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé, en í þeim tilvikum er tekjuskatturinn færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður tekjuskattur sem greiða skal vegna skattskyldra tekna ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörssdegi og allar leiðréttingar á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára. Frestaður tekjuskattur er færður í samræmi við efnahagsskuldbindingaraðferðina vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hins vegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda, með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörssdegi.

Skatteign er einungis færð að því marki sem líklegt er að hægt sé að nýta framtíðarhagnað á móti eigninni. Skatteignin er lækkuð að því marki sem talið er að hún nýtist ekki.

h. Langtímakröfur

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

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

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

Lönd og löðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum, fyrir ársbyrjun 2002, sem áður hefur verið gjaldfærð, er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

l. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2005. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 16.

m. Langtímaskuldir

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

n. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 20.

o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2009 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymsifyrlit.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009
Skatttekjur:				
Útsvar.....	271.150.124	274.000.000	271.150.124	274.000.000
Fasteignaskattar.....	47.871.678	48.482.933	44.360.558	45.215.566
Lóðaleiga.....	2.195.978	2.096.067	2.034.915	1.954.809
	<u>321.217.780</u>	<u>324.579.000</u>	<u>317.545.597</u>	<u>321.170.375</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag.....	71.630.195	37.000.000	71.630.195	37.000.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	30.391.811	36.000.000	30.391.811	36.000.000
Útgjaldajöfnunarframlag.....	109.473.182	97.000.000	109.473.182	97.000.000
Framlög vegna grunnskóla.....	65.789.718	60.000.000	65.789.718	60.000.000
Framlag vegna skólabúða.....	31.800.149	30.000.000	31.800.149	30.000.000
Önnur framlög.....	5.909.999	5.000.000	5.909.999	5.000.000
	<u>314.995.054</u>	<u>265.000.000</u>	<u>314.995.054</u>	<u>265.000.000</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals.....	<u>636.212.834</u>	<u>589.579.000</u>	<u>632.540.651</u>	<u>586.170.375</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	42.830.914	44.993.133	97.696.451	97.564.621
Eignatekjur.....	28.750.239	27.067.000	47.931.014	47.643.000
Endurgreiðslur.....	91.989.469	82.527.000	92.894.456	82.527.000
Aðrar tekjur.....	26.557.394	26.880.000	29.345.184	28.560.000
	<u>190.128.016</u>	<u>181.467.133</u>	<u>267.867.105</u>	<u>256.294.621</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>826.340.850</u>	<u>771.046.133</u>	<u>900.407.756</u>	<u>842.464.996</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009
Laun.....	357.376.176	353.371.000	362.494.130	358.568.000
Launatengd gjöld.....	85.164.767	78.629.000	86.302.374	79.796.000
Laun og launatengd gjöld samtals.....	442.540.943	432.000.000	448.796.504	438.364.000
Stöðugildi að meðaltali.....	80	80	82	82

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 20,6 millj. kr. á árinu 2009.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	264.795.822	262.345.000	294.943.808	299.817.000
Skattar og önnur opinber gjöld.....	3.020.425	2.474.133	622.997	401.996
Styrkir, framlög og annar kostnaður...	66.095.024	66.459.000	66.386.596	66.754.000
	333.911.271	331.278.133	361.953.401	366.972.996

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	12.971.165	5.048.000	13.083.591	5.210.000
Vaxtagjöld og verðbætur..... (	34.846.458)	(45.115.000)	(82.342.340)	(91.482.000)
Vextir af eigin fyrirtækjum.....	22.825.367	22.420.000	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagns- gjöld) samtals	950.074	(17.647.000)	(69.258.749)	(86.272.000)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2009		Áætlun 2009	
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur		609.921.032	609.921.032	564.500.000
Félagsþjónusta	98.557.314	64.549.911	(34.007.403)	(37.705.000)
Heilbrigðismál	10.813.368	0	(10.813.368)	(10.828.000)

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur, frh.:

	Ársreikningur 2009			Áætlun 2009
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Fræðslumál.....	418.552.046	82.027.836	(336.524.210)	(329.250.000)
Menningarmál.....	53.932.249	13.764.549	(40.167.700)	(40.526.000)
Æskulýðs og íþróttamál.....	90.057.486	15.672.408	(74.385.078)	(68.697.000)
Brunamál og almannavarnir.....	15.811.508	1.014.176	(14.797.332)	(13.506.000)
Hreinlætismál.....	36.457.755	15.042.860	(21.414.895)	(20.582.000)
Skipulags- og byggingarmál.....	12.290.277	5.107.311	(7.182.966)	(9.101.000)
Samgöngumál.....	18.045.986	1.688.700	(16.357.286)	(18.307.000)
Umhverfismál.....	30.019.960	4.035.846	(25.984.114)	(30.614.000)
Atvinnumál.....	21.082.747	5.480.355	(15.602.392)	(15.228.000)
Framlög til B-hluta.....	15.292.131		(15.292.131)	(10.000.000)
Sameiginlegur kostnaður.....	71.915.493	29.520.510	(42.394.983)	(43.648.000)
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	969.501		(969.501)	(5.026.000)
Fjármagnsliðir.....	174.749.421	115.089.751	(59.659.670)	88.654.000
Aðalsjóður samtals.....	1.068.547.242	962.915.245	(105.631.997)	136.000
A-hluta stofnanir:				
Eignasjóður.....	178.596.493	127.053.769	(51.542.724)	(57.975.000)
Þjónustustöð.....	31.396.686	22.451.607	(8.945.079)	(5.001.000)
Innri færslur A hluta.....	(250.283.239)	(250.283.239)	0	0
A-hluti samtals	1.028.257.182	862.137.382	(166.119.800)	(62.840.000)
B-hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður.....	14.853.934	13.069.376	(1.784.558)	(11.656.000)
Vatnsveita.....	16.522.359	14.727.074	(1.795.285)	(869.000)
Hitaveita.....	38.005.362	37.207.421	(797.941)	(6.634.000)
Fráveita.....	12.830.943	13.589.659	758.716	(1.004.000)
Félagslegar íbúðir.....	22.646.305	11.674.699	(10.971.606)	(10.439.000)
Leiguíbúðir.....	23.168.330	11.351.497	(11.816.833)	(13.890.000)
Íbúðir aldraðra.....	24.404.342	14.179.192	(10.225.150)	(10.028.000)
Reykjæignir ehf.....	15.806.834	10.018.848	(5.787.986)	(2.307.000)
Innri færslur A og B hluta.....	(74.463.801)	(74.463.801)	0	0
A og B-hluti samtals	1.122.031.790	913.491.347	(208.540.443)	(119.667.000)

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2009.....	1.839.774.896	105.016.170	52.738.234	1.997.529.300
Afskrifað áður.....	(1.236.877.313)	(14.089.425)	(31.930.314)	(1.282.897.052)
Bókfært verð 1.1.2009.....	602.897.583	90.926.745	20.807.920	714.632.248
Viðbót á árinu.....	21.028.164	30.662.867	3.512.502	55.203.533
Afskrifað á árinu.....	(25.056.882)	(5.676.117)	(4.963.879)	(35.696.878)
Bókfært verð 31.12. 2009.....	598.868.865	115.913.495	19.356.543	734.138.903

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

A hluti, frh.	Fasteignir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Samtals heildarverð 31.12.2009.....	1.860.803.060	135.679.037	56.250.736	2.052.732.833
Afskrifað samtals.....	(1.261.934.195)	(19.765.542)	(36.894.193)	(1.318.593.930)
Bókfært verð 31.12.2009.....	598.868.865	115.913.495	19.356.543	734.138.903
Afskriftarhlutföll.....	2,5-4,0%	2,5%	15,0%	

A og B hluti	Fasteignir	Gatna-,veitu- og hafnarmannvirki	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2009.....	2.466.797.021	790.817.755	56.770.541	3.314.385.317
Afskrifað áður.....	(1.537.492.334)	(544.773.392)	(34.402.421)	(2.116.668.147)
Bókfært verð 1.1. 2009.....	929.304.687	246.044.363	22.368.120	1.197.717.170
Viðbót á árinu.....	21.028.164	54.978.202	3.512.502	79.518.868
Afskrift á árinu.....	(39.185.316)	(18.335.623)	(5.310.971)	(62.831.910)
Bókfært verð 31.12.2009.....	911.147.535	282.686.942	20.569.651	1.214.404.128
Samtals heildarverð 31.12.2009.....	2.487.825.185	845.795.957	60.283.043	3.393.904.185
Afskrifað samtals.....	(1.576.677.650)	(563.109.015)	(39.713.392)	(2.179.500.057)
Bókfært verð 31.12.2009.....	911.147.535	282.686.942	20.569.651	1.214.404.128
Afskriftarhlutföll.....	2,5-4%	2,5-4%	2,5-15%	

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2009	Áætlun 2009
A-hluti		
Eignasjóður		
Ípróttahús Hvammstanga.....	8.361.171	10.000.000
Fjölbrautarskóli Norðurlands vestra.....	2.192.000	2.500.000
Þjónustuhús Kirkjuhvammi.....	10.474.993	9.400.000
Gámavöllur.....	10.837.669	7.000.000
Umhverfismál.....		1.000.000
Bifreiðar.....	3.512.502	1.250.000
Gatnakerfi:		
Gatnaframkvæmdir.....	11.356.042	15.600.000
Ljósastaurar og gangstígar.....	3.267.791	4.850.000
Reiðvegir.....	5.201.365	
	55.203.533	51.600.000
Samtals A hluti.....	55.203.533	51.600.000

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum sundurliðast þannig, frh:

	Fjárfesting ársins	Áætlun
B hluti		
Vatnsveita		
Veitukerfi.....	14.689.127	14.500.000
	14.689.127	14.500.000
Hitaveita		
Hitaveitumannvirki.....	6.064.560	4.000.000
	6.064.560	4.000.000
Fráveita		
Fráveitukerfi.....	3.561.648	6.600.000
	3.561.648	6.600.000
Samtals A og B hluti.....	79.518.868	76.700.000
Fjárfesting í A hluta, málaflökkayfirlit:		
Fræðslumál	2.192.000	2.500.000
Æskulýðs- og íþróttamál	8.361.171	10.000.000
Hreinlætismál	10.837.669	8.000.000
Umferðar- og samgöngumál	19.825.198	20.450.000
Atvinnumál	10.474.993	9.400.000
Sameiginlegur kostnaður	3.512.502	1.250.000
	55.203.533	51.600.000

Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat í þús. kr.	Fasteignamat í þús. kr.	Bókfært verð 31.12.2009
Skólahúsnæði	1.133.976	243.971	213.894.588
Leikskólar	138.600	30.100	79.441.729
Íþróttamannvirki	681.580	133.751	170.848.007
Íbúðarhúsnæði	504.491	115.548	100.698.945
Aðrar fasteignir	1.173.903	269.399	346.264.266
Veitumannvirki	35.245	8.144	145.068.915
Hafnarmannvirki	15.110	3.350	21.704.532
Gatnakerfi			115.913.495
Bifreiðar og vinnuvélar			20.569.651
Samtals	3.682.905	804.263	1.214.404.128

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitumannvirkja nemur 240,1 millj. kr., vatnsveitumannvirkja kr. 293,9 millj. kr., hitaveitumannvirkja 272,4 millj. kr. og hafnarmannvirkja kr. 431,4 millj. kr. í árslok 2009.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti í þús. kr.	A og B hluti í þús. kr.
Skólahúsnæði.....	94.951	94.951
Íþróttamannvirki.....	7.176	7.176
Leikskóli.....	10.752	10.752
Slökkvistöð.....	6.324	6.324
Tónlistarskóli.....	8.158	8.158
Félagsheimili.....	33.153	33.153
Héraðsbókasafn.....	18.974	18.974
Áhaldahús.....	6.327	6.327
Hamarsbúð.....	2.346	2.346
Bæjarskrifstofur.....	13.628	13.628
Íbúðir aldraðra.....		1.392
Búnaður Hitaveitu.....		19.622
Búnaður Vatnsveitu.....		3.796
Búnaður Hafnarsjóðs.....		6.324
	<u>201.789</u>	<u>232.923</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Vatnafang hf.....	20.000	20.000
Saumastofan Borg.....	210.000	210.000
Selasetur Íslands ehf.....	400.000	400.000
Hagfélagið hf.....	700.000	700.000
Fasteignafélagið Borg ehf.....	4.363.079	4.363.079
Strandbær ehf.....	7.075.000	7.075.000
Norðan heiða ehf.....	1.200.000	1.200.000
Forsvar ehf.....	1.500.000	1.500.000
Sparisjóðurinn í Keflavík.....	179.754.309	179.754.309
Landskerfi bókasafna hf.....	324.820	324.820
Reykjahöfði ehf.....	2.000.000	2.000.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	75.844.500	75.844.500
Reykjæignir ehf.....	20.000.000	0
Straumur Burðarás hf.....		19.253
Landsbanki Íslands hf.....		5.941
Avion Group hf.....		6.187
Niðurfærsla hlutabréfa.....	(170.000.000)	(170.030.000)
	<u>123.391.708</u>	<u>103.393.089</u>

Vegna óvissu um aðgerðir ríkisins í málefnum sparisjóða landsins ríkir mikil óvissa um verðmæti eignarhluta Húnaþings vestra í Sparisjóðnum í Keflavík. Fram hefur komið að samhliða fjárhagslegri endurskipulagningu sparisjóðsins muni koma til umtalsverð niðurfærsla stofnfjár. Vegna þessa er niðurfærsla eignarhluta í öðrum félögum aukin um 165,0 millj. kr. á árinu.

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	13.864.047	14.512.164
Afborganir langtímakrafna á árinu	(5.541.630)	(5.866.742)
Verðbætur	134.833	168.042
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	8.457.250	8.813.464
Næsta árs afborganir	(6.696.336)	(7.052.550)
	<u>1.760.914</u>	<u>1.760.914</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2010 og gjaldfallið.....	6.696.336	7.052.550
Árið 2011.....	146.664	146.664
Árið 2012.....	146.690	146.690
Árið 2013.....	146.717	146.717
Árið 2014.....	146.745	146.745
Síðar.....	1.174.098	1.174.098
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>8.457.250</u>	<u>8.813.464</u>

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

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

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	273.788.311	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(21.268.972)	0
Verðbætur	14.751.583	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	267.270.922	0
Næsta árs afborganir	(23.139.137)	0
	<u>244.131.785</u>	<u>0</u>

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

	A hluti	A og B hluti
Árið 2010.....	23.139.137	0
Árið 2011.....	24.109.278	0
Árið 2012.....	25.126.553	0
Árið 2013.....	26.190.546	0
Árið 2014.....	27.303.426	0
Síðar.....	141.401.982	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>267.270.922</u>	<u>0</u>

Skýringar, frh.:

13. Tekjuskattsinneign

Tekjuskattsinneign hitaveitu greinist þannig:

Tekjuskattsinneign í ársbyrjun.....	15.015.482
Breyting tekjuskattshlutfalls úr 15% í 18%.....	3.022.891
Leiðrétt tekjuskattsinneign í ársbyrjun.....	18.038.373
Reiknaður tekjuskattur.....	98.971
Reiknuð tekjuskattsinneign í árslok.....	18.137.344
Niðurfærsla vegna óvissu um nýtingu yfirfæranlegs skattalegs taps.....	(237.105)
Tekjuskattsinneign í árslok færð til eignar.....	17.900.239
Tekjuskattsinneign hitaveitunnar skiptist þannig:	
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	17.900.239
	17.900.239

14. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	12.700.000	12.700.000
Tapaðar kröfur á árinu.....	(437.455)	(437.455)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu.....	10.337.455	10.337.455
Niðurfærsla í árslok.....	22.600.000	22.600.000

15. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2009.....	1.141.262.005	887.157.632
Breyting tekjuskattshlutfalls Hitaveitu úr 15% í 18%.....		3.022.891
Rekstrarniðurstaða ársins	(166.119.800)	(208.540.443)
Eigið fé 31.12. 2009.....	975.142.205	681.640.080

16. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð fjárhæð 131 þús. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2009 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2009.....	60.188.182
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	969.501
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(131.416)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2009.....	61.026.267

Skýringar, frh.:

17. Langtímaskuldir

Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A-hluti:		
Staða lána í ársbyrjun	209.877.912	209.877.912
Ný lán	64.901.671	64.901.671
Afborganir af lánum	(29.360.578)	(29.360.578)
Verðbætur	18.089.473	18.089.473
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	263.508.478	263.508.478
Næsta árs afborganir	(35.650.308)	(35.650.308)
	<u>227.858.170</u>	<u>227.858.170</u>
Vextir í árslok	4,0 - 13,8 %	

A og B hluti:

Staða lána í ársbyrjun	629.661.732	629.661.732
Ný lán	84.000.195	84.000.195
Afborganir af lánum	(57.279.194)	(57.279.194)
Verðbætur	54.203.669	54.203.669
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	710.586.402	710.586.402
Næsta árs afborganir	(65.697.269)	(65.697.269)
	<u>644.889.133</u>	<u>644.889.133</u>
Vextir í árslok	1,0 - 10,4 %	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2010.....	35.650.308	65.697.269
Árið 2011.....	34.661.927	63.617.505
Árið 2012.....	30.724.365	59.076.586
Árið 2013.....	27.716.826	50.804.063
Árið 2014.....	24.752.792	47.367.514
Síðar.....	110.002.260	424.023.465
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>263.508.478</u>	<u>710.586.402</u>

18. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	1.384.510.858	409.368.653	975.142.205
Hafnarsjóður	100%	22.566.614	55.912.704 (	33.346.090)
Vatnsveita	100%	48.200.590	56.194.182 (	7.993.592)
Hitaveita	100%	95.732.294	94.325.695	1.406.599
Fráveita	100%	36.345.180	54.392.465 (	18.047.285)
Íbúðir aldraðra	100%	98.085.564	106.265.711 (	8.180.147)
Leiguíbúðir	100%	41.048.172	146.135.427 (	105.087.255)
Félagslegar íbúðir	100%	89.002.675	143.348.140 (	54.345.465)
Reykjaeignir ehf.	100%	84.692.183	132.601.073 (	47.908.890)
Millifærslur, innbyrðis staða		(367.589.995)	(347.589.995)	(20.000.000)
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2009		1.532.594.135	850.954.055	681.640.080

19. Tengdir aðilar

Aðal og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélgsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélgsins. 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 sveitarfélgsins 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.

20. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Á sveitarsjóði hvílir kaupskylda vegna félagslegra íbúða í Húnaþingi vestra sem byggðar eru samkvæmt lögum um Byggingarsjóð verkamanna, auk íbúða sem eignfærðar eru í efnahagsreikningi. Sveitarsjóður hefur einnig forkaupsrétt að nokkrum íbúðum í sveitarfélaginu.

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	32,8 %	35,5 %	30,1 %	32,5 %
Fasteignaskattur	5,8 %	6,3 %	5,0 %	5,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	38,1 %	34,4 %	35,0 %	31,5 %
Lóðarleiga.....	0,3 %	0,3 %	0,2 %	0,2 %
Skatttekjur samtals.....	77,0 %	76,5 %	70,3 %	69,6 %
Aðrar tekjur	23,0 %	23,5 %	29,7 %	30,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	53,6 %	56,0 %	49,8 %	52,0 %
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	0,1 %	0,7 %	0,1 %	0,6 %
Annar rekstrarkostnaður.....	40,4 %	43,0 %	40,2 %	43,6 %
Rekstrarkostnaður fyrir afskriftir og fjármagnsliði.....	94,1 %	99,7 %	90,1 %	96,2 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	5,9 %	0,3 %	9,9 %	3,8 %
Afskriftir.....	(4,3%)	(4,9%)	(7,0%)	(7,8%)
Fjármagnsliðir, nettó.....	0,1 %	(2,3%)	(7,7%)	(10,2%)
Niðurfærsla eignarhluta.....	(20,0%)	0,0 %	(18,3%)	0,0 %
Framlög til eigin sjóða.....	(1,9%)	(1,3%)		
Tekjuskattur			0,0 %	
Rekstrarniðurstaða	(20,2%)	(8,2%)	(23,1%)	(14,2%)
Veltufé frá rekstri.....	6,5 %	(2,3%)	8,3 %	1,3 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(3,4%)	(3,1%)	(8,2%)	(7,5%)
Í krónum á íbúa				
Rekstur:				
Skatttekjur.....	567.035	525.471	563.762	522.433
Aðrar tekjur	169.455	161.735	238.741	228.427
Laun og launatengd gjöld	(394.422)	(385.027)	(399.997)	(390.699)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	(864)	(4.480)	(864)	(4.480)
Annar rekstrarkostnaður	(297.604)	(295.257)	(322.597)	(327.070)
Afskriftir.....	(31.815)	(33.810)	(56.000)	(58.375)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	847	(15.728)	(61.728)	(76.891)
Aðrir liðir.....	(160.688)	(8.913)	(147.182)	0
Rekstrarniðurstaða.....	(148.057)	(56.007)	(185.865)	(106.655)
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	48.166	(15.709)	66.341	9.731
Handbært fé frá rekstri	63.085	(15.709)	81.099	9.731

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	2009	2008	2009	2008
Efnahagur:				
Eignir.....	1.233.967	1.331.456	1.365.948	1.472.439
Eigið fé.....	869.111	999.354	607.522	776.846
Skuldir og skuldbindingar.....	364.856	332.102	758.426	695.593
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	4,88	1,37	9,55	3,81
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	2,33	1,87	1,35	1,21
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,70	0,75	0,44	0,53
Íbúafjöldi , (heimild: Hagstofa Íslands):	2009	2008	2007	2006
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.122	1.142	1.150	1.167
Breyting frá fyrra ári..... (	1,8% ) (	0,7% ) (	1,5% ) (	0,5%)

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

Sveitarsjóður A-hluti

Yfirlit um lykiltölur:

	2009	2008	2007	2006	2005
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	32,8 %	31,7 %	32,8 %	36,0 %	36,9 %
Fasteignaskattur	5,8 %	5,3 %	4,7 %	4,7 %	4,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	38,1 %	41,3 %	41,6 %	36,5 %	35,1 %
Lóðarleiga.....	0,3 %	0,2 %	0,2 %	0,2 %	0,2 %
Skatttekjur samtals.....	77,0 %	78,5 %	79,3 %	77,3 %	76,8 %
Aðrar tekjur	23,0 %	21,5 %	20,7 %	22,7 %	23,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	53,6 %	47,5 %	48,1 %	52,1 %	51,7 %
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	0,1 %	0,8 %	0,5 %	0,5 %	2,5 %
Annar rekstrarkostnaður.....	40,4 %	37,8 %	34,1 %	36,4 %	38,6 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	5,9 %	13,9 %	17,3 %	11,0 %	7,2 %
Afskriftir.....	(4,3%)	(4,1%)	(4,1%)	(4,5%)	(5,5%)
Fjármagnsliðir, nettó.....	0,1 %	3,3 %	2,5 %	2,1 %	1,4 %
Niðurfærsla eignarhluta.....	(20,0%)				
Framlög eigin sjóða.....	(1,9%)	(0,6%)	(0,6%)	(1,3%)	0,0 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(20,2%)	12,5 %	15,1 %	7,3 %	3,1 %
Veltufé frá rekstri.....	6,5 %	18,3 %	19,8 %	12,4 %	10,3 %
Handbært fé frá rekstri.....	8,6 %	20,7 %	35,9 %	10,2 %	10,1 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(3,4%)	(4,0%)	(30,8%)	(5,1%)	(2,1%)
	2009	2008	2007	2006	2005
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	567,0	575,1	532,6	442,7	396,8
Aðrar tekjur	169,5	157,3	138,6	129,7	119,9
Laun og launatengd gjöld	(394,4)	(347,8)	(322,8)	(298,0)	(267,1)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	(0,9)	(5,9)	(3,6)	(3,1)	(13,1)
Annar rekstrarkostnaður	(297,6)	(277,2)	(229,1)	(208,2)	(199,2)
Afskriftir.....	(31,8)	(30,0)	(27,8)	(25,7)	(28,2)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	0,8	23,9	16,5	12,0	7,1
Niðurfærsla eignarhluta.....	(147,1)				
Framlög eigin sjóða.....	(13,6)	(4,5)	(3,9)	(7,6)	0,0
Rekstrarniðurstaða.....	(148,1)	90,8	100,6	41,9	16,2
Efnahagur:					
Eignir.....	1.234,0	1.331,5	1.261,9	999,8	921,3
Eigið fé.....	869,1	999,4	891,3	697,0	651,6
Lífeyrisskuldbindingar.....	54,4	52,7	46,6	42,4	39,2
Skuldir án skuldbindinga.....	310,5	279,4	324,0	260,5	230,4
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá, (til) rekstrar	48,2	133,8	132,7	71,2	53,5
Handbært fé frá rekstri	63,1	151,8	241,3	58,4	52,0

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

Aðrar lykiltölur:	2009	2008	2007	2006	2005
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	3,72	1,21	0,70	3,58	3,49
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	2,33	1,87	1,10	2,89	2,37
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,70	0,75	0,71	0,70	0,71
Útsvarprósenta	13,28%	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattprósenta, A-liður	0,400%	0,400%	0,400%	0,400%	0,400%
Fasteignaskattprósenta, B-liður	1,320%	1,320%	0,880%	0,440%	
Fasteignaskattprósenta, C-liður, áður B-liður	1,300%	1,300%	1,300%	1,300%	1,300%
Íbúafjöldi , (heimild: Hagstofa Íslands):	2009	2008	2007	2006	2005
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.122	1.142	1.150	1.167	1.173
Breyting frá fyrra ári.....	(1,8%)	(0,7%)	(1,5%)	(0,5%)	(0,2%)

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A-hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkur 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	609.921	100,0%	631.600	100,0%	587.908	100,0%
Félagsþjónusta	(34.007)	(5,6%)	(20.333)	(3,2%)	(26.454)	(4,5%)
Heilbrigðismál	(10.813)	(1,8%)	(10.023)	(1,6%)	(9.889)	(1,7%)
Fræðslu- og uppeldismál	(336.524)	(55,2%)	(299.725)	(47,5%)	(277.020)	(47,1%)
Menningarmál	(40.168)	(6,6%)	(39.444)	(6,2%)	(32.826)	(5,6%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(74.385)	(12,2%)	(61.403)	(9,7%)	(57.585)	(9,8%)
Brunamál og almannavarnir	(14.797)	(2,4%)	(13.618)	(2,2%)	(10.974)	(1,9%)
Hreinlætismál	(21.415)	(3,5%)	(18.046)	(2,9%)	(13.265)	(2,3%)
Skipulags- og byggingarmál	(7.183)	(1,2%)	(8.619)	(1,4%)	(7.143)	(1,2%)
Umferðar- og samgöngumál	(16.357)	(2,7%)	(16.307)	(2,6%)	(10.602)	(1,8%)
Umhverfismál	(25.984)	(4,3%)	(20.186)	(3,2%)	(18.178)	(3,1%)
Atvinnumál	(15.602)	(2,6%)	(17.380)	(2,8%)	(14.408)	(2,5%)
Framlög til B-hluta	(15.292)	(2,5%)	(5.163)	(0,8%)	(4.459)	(0,8%)
Sameiginlegur kostnaður	(42.395)	(7,0%)	(48.491)	(7,7%)	(41.277)	(7,0%)
Lífeyrisskuldbinding breyting	(970)	(0,2%)	(6.749)	(1,1%)	(4.172)	(0,7%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(59.660)	(9,8%)	176.728	28,0%	96.963	16,5%
Aðalsjóður samtals	(105.631)		222.841		156.619	
Aðrir sjóðir í A-hluta:						
Eignasjóður	(51.543)	(8,5%)	(111.567)	(17,7%)	(31.621)	(5,4%)
Þjónustustöð	(8.945)	(1,5%)	(7.525)	(1,2%)	(9.339)	(1,6%)
Sveitarsjóður A-hluti	(166.119)	(27,2%)	103.749	16,4%	115.659	19,7%

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstöðu stofnana sveitarfélagsins sem fæðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2009	Breyting f.f.ári	2008	Breyting f.f.ári	2007	Breyting f.f.ári
Stofnanir í B hluta						
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	13.069	421,5%	2.506	(28,6%)	3.510	(54,8%)
Rekstrargjöld	(14.854)	0,8%	(14.729)	53,3%	(9.606)	(0,9%)
Rekstrarniðurstaða	(1.785)		(12.223)		(6.096)	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	14.727	0,4%	14.666	9,1%	13.438	18,2%
Rekstrargjöld	(16.522)	8,3%	(15.250)	24,2%	(12.277)	(2,5%)
Rekstrarniðurstaða	(1.795)		(584)		1.161	
Hitaveita						
Rekstrartekjur	37.207	16,3%	31.988	19,2%	26.829	3,0%
Rekstrargjöld	(37.768)	(2,1%)	(38.567)	25,3%	(30.790)	149,3%
Rekstrarniðurstaða	(561)		(6.579)		(3.961)	

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

	2009	Breyting f.f.ári	2008	Breyting f.f.ári	2007	Breyting f.f.ári
Fráveita						
Rekstrartekjur	13.590	9,0%	12.464	25,6%	9.925	17,1%
Rekstrargjöld	(12.831)	(16,9%)	(15.435)	31,4%	(11.751)	13,6%
Rekstrarniðurstaða	759		(2.971)		(1.826)	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	11.675	(7,8%)	12.661	(2,4%)	12.970	(6,2%)
Rekstrargjöld	(22.646)	(29,8%)	(32.281)	64,1%	(19.669)	(16,5%)
Rekstrarniðurstaða	(10.971)		(19.620)		(6.699)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	11.351	13,0%	10.044	9,4%	9.179	8,4%
Rekstrargjöld	(23.168)	(24,8%)	(30.829)	68,5%	(18.298)	(6,3%)
Rekstrarniðurstaða	(11.817)		(20.785)		(9.119)	
Íbúðir aldraðra						
Rekstrartekjur	14.179	60,4%	8.840	9,4%	8.082	0,9%
Rekstrargjöld	(24.404)	(8,5%)	(26.664)	66,5%	(16.019)	(2,7%)
Rekstrarniðurstaða	(10.225)		(17.824)		(7.937)	
Reykjaeignir						
Rekstrartekjur	10.019	(1,0%)	10.117	14,8%	8.814	1,1%
Rekstrargjöld	(15.807)	(32,0%)	(23.241)	19,3%	(19.473)	(0,3%)
Rekstrarniðurstaða	(5.788)		(13.124)		(10.659)	