

Sveitarfélagið Árborg

Ársreikningur 2009

Efnisyfirlit**bls.**

Undirritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 21

Sveitarfélagið Árborg
Kennitala 650598-2029
Austurvegi 2, 800 Selfoss

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A hluta annarsvegar og B hluta hinsvegar. Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B hluta eru fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem sjálfstæðar einingar.

Rekstur sveitarfélagsins var með svipuðu móti í ár og síðastliðið ár. Heildarvelta sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta 2009 nam 4.379,1 millj. kr. og er 39,7 millj. kr. yfir áætlun. Skatttekjur sveitarfélagsins samtals námu 2.840,2 millj. kr. og voru 145,2 millj. kr. yfir áætlun. Samtals námu rekstrartekjur A hluta 3.630,8 millj. kr. en áætlun gerði ráð fyrir 3.604,2 millj. kr.

Það er álit bæjarstjórnar sveitarfélagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu þess í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun, komi fram í ársreikningnum.

Rekstrarniðurstaða A hluta er tap að fjárhæð 606,7 millj. kr. en áætlun gerði ráð fyrir tapi að fjárhæð 642,9 millj. kr. Rekstrarniðurstaða samantekinna reikningsskila sveitarfélagsins er tap að fjárhæð 449,1 millj. kr. og er afkoman 65,6 milljónir hagstæðari en áætlun.

Íbúafjöldi Sveitarfélagsins Árborgar 1. desember 2009 var 7.825 en var þann 1. desember 2008 7.936. Íbúum fækkaði um 111.

Bæjarstjórn Sveitarfélagsins Árborgar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2009 með undirritun sinni.

Selfossi, xx. maí 2010

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Árborgar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Árborgar fyrir árið 2009. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir bæjarsjóð (A-hluta) og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög og settar reikningssskilareglur. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningssskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því álit 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, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sveitarfélagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, 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 þeim reikningssskilaaðferðum 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 Árborgar á árinu 2009, efnahag þess 31. desember 2009 og breytingu á handbæru fé á árinu 2009, í samræmi við lög og settar reikningssskilareglur.

Selfossi, xx. maí 2010

PricewaterhouseCoopers hf

Ólafur Gestsson
endurskoðandi

Vignir Rafn Gíslason
endurskoðandi

Við undirritaðir skoðunarmenn Sveitarfélagsins Árborgar höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2009 og leggjum til að hann verði samþykktur.

Selfossi, xx. maí 2010.

Rekstrarreikningur ársins 2009

	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
		2009	Fjárh.áætl.	2008	2009	Fjárh.áætl.	2008
Tekjur	2						
Skatttekjur		2.840.210	2.695.029	2.688.066	2.840.210	2.695.029	2.688.066
Framlög jöfnunarsjóðs		424.757	396.579	418.731	424.757	396.579	418.731
Aðrar tekjur		365.861	512.573	324.137	1.114.153	1.247.792	1.034.344
		<u>3.630.828</u>	<u>3.604.181</u>	<u>3.430.934</u>	<u>4.379.120</u>	<u>4.339.400</u>	<u>4.141.141</u>
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	3	2.164.358	2.136.227	1.934.385	2.267.486	2.243.119	2.038.829
Breyting lífeyrisskuldbindinga	3	73.553	41.200	42.343	81.055	41.200	37.113
Annar rekstrarkostnaður		1.234.284	1.322.233	1.363.188	1.333.849	1.413.963	1.509.024
		<u>3.472.195</u>	<u>3.499.660</u>	<u>3.339.917</u>	<u>3.682.390</u>	<u>3.698.282</u>	<u>3.584.966</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		158.633	104.521	91.017	696.729	641.118	556.174
Afskriftir	6	(198.946)	(197.760)	(164.399)	(335.816)	(333.926)	(301.065)
Niðurstaða án fjármagnsliða		(40.313)	(93.239)	(73.382)	360.914	307.192	255.109
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	(566.361)	(549.688)	(961.094)	(795.379)	(821.884)	(1.449.212)
Niðurstaða fyrir óreglulega liði		(606.674)	(642.927)	(1.034.476)	(434.466)	(514.692)	(1.194.102)
Tap af innlausn verðbréfa		0	0	(98.597)	0	0	(98.597)
Niðurfærsla vegna lóðaskila		0	0	(75.000)	0	0	(75.000)
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(173.597)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(173.597)</u>
Niðurstaða fyrir reiknaðan tekjuskatt		(606.674)	(642.927)	(1.208.073)	(434.466)	(514.692)	(1.367.700)
Reiknaður tekjuskattur	12	0	0	0	(14.665)	0	3.416
Rekstrarniðurstaða	5	<u>(606.674)</u>	<u>(642.927)</u>	<u>(1.208.073)</u>	<u>(449.131)</u>	<u>(514.692)</u>	<u>(1.364.284)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2009

Eignir	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2009	2008	2009	2008
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir		4.867.444	4.390.501	5.877.161	5.398.923
Veitukerfi og gatnakerfi		404.638	313.566	2.217.062	2.104.228
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki		152.678	202.648	172.459	228.188
		<u>5.424.759</u>	<u>4.906.715</u>	<u>8.266.681</u>	<u>7.731.338</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Tekjuskattsinneign	12	0	0	972	3.072
Eignarhlutir í félögum	7	648.860	648.860	426.658	426.700
Langtímakröfur	8	20.164	35.384	20.164	35.384
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		456.320	462.672	0	0
		<u>1.125.344</u>	<u>1.146.916</u>	<u>447.794</u>	<u>465.156</u>
Fastafjármunir samtals		6.550.102	6.053.631	8.714.475	8.196.494
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		0	0	15.227	16.533
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur		358.076	290.724	435.705	334.057
Næsta árs afb. langtímakrafna	8	94.325	133.728	94.325	133.728
Næsta árs afborganir B-hluta		46.285	41.075	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		169.542	129.209	0	0
Aðrar skammttímakröfur		310.713	394.538	312.712	415.940
Handbært fé		374.168	945.580	386.945	948.335
Veltufjármunir samtals		<u>1.353.108</u>	<u>1.934.854</u>	<u>1.244.914</u>	<u>1.848.594</u>
Eignir samtals		<u>7.903.210</u>	<u>7.988.485</u>	<u>9.959.389</u>	<u>10.045.088</u>
Niðurfærsla skammttímakrafna	9				

Efnahagsreikningur 31. desember 2009

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2009	2008	2009	2008
Eigið fé					
Eigið fé	10	400.825	1.007.499	921.091	1.404.962
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar	11	1.110.404	1.044.978	1.210.529	1.142.847
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	13	4.764.672	4.657.043	6.313.978	6.252.211
Skammtímaskuldir					
Bankalán		0	0	85.074	692
Viðskiptaskuldir		223.258	143.833	247.322	214.660
Næsta árs afb. langtímaskulda	13	671.651	556.912	837.504	685.611
Skuldir við eigin fyrirtæki		432.259	269.059	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		300.141	309.161	331.326	344.105
Ógreidd opinber gjöld	12	0	0	12.566	0
		<u>1.627.309</u>	<u>1.278.965</u>	<u>1.513.791</u>	<u>1.245.067</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		7.502.385	6.980.986	9.038.298	8.640.126
Eigið fé og skuldir samtals		<u>7.903.210</u>	<u>7.988.485</u>	<u>9.959.389</u>	<u>10.045.088</u>
Aðrar upplýsingar	14-15				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2009

	Bæjarsjóður A-hluti			Samantekin reikningskil A og B hluti		
	2009	Fjárh.áætl.	2008	2009	Fjárh.áætl.	2008
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins	(606.674)	(642.927)	(1.208.073)	(449.131)	(514.692)	(1.364.284)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður eigna	0	(19.200)	(707)	0	(19.200)	(881)
Reiknaðar afskriftir	198.946	197.760	164.399	335.816	333.926	301.065
Verðbætur og gengismunur	423.970	451.602	857.778	546.496	627.936	1.173.263
Niðurfærsla eignarhluta	0	0	0	42	0	1.616
Breyting tekjuskattsinneign	0	0	0	2.100	0	(4.656)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	90.443	0	163.391	99.067	0	165.725
Veltufé frá rekstri	106.685	(12.765)	(23.212)	534.390	427.970	271.847
Breytingar rekstrartengdra eigna- og skuldaliða:						
Vörubirgðir	0	0	0	1.306	0	3.749
Óinnheimtar tekjur	(67.352)	(25.000)	(29.133)	(67.352)	(25.000)	(29.133)
Aðrar skammtímakröfur	83.825	0	100.897	68.932	0	84.529
Skammtímaskuldir	70.405	0	(193.252)	32.448	0	(171.468)
Lífeyrisskuldbinding	(25.017)	(19.000)	(22.514)	(31.385)	(19.000)	(28.639)
	61.860	(44.000)	(144.002)	3.949	(44.000)	(140.962)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	168.545	(56.765)	(167.214)	538.338	383.970	130.886
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(716.990)	(398.531)	(1.216.385)	(871.159)	(547.831)	(1.523.430)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	27.000	3.496	0	27.000	4.476
Eignarhluti í félögum, breyting	0	0	264	0	0	264
Langtímakröfur, breyting	54.623	19.500	122.686	54.623	19.500	122.686
Langtímakr. eigin stofnanir, breyting	1.143	(40.297)	(36.782)	0	0	0
	(661.223)	(392.328)	(1.126.722)	(816.535)	(501.331)	(1.396.004)
Fjármögnunarhreyfingar						
Framlög frá eigin stofnunum	0	0	0	(34.740)	(37.254)	(37.254)
Skammtímalán	0	0	0	84.383	(451)	(125.947)
Tekin ný langtímalán	400.000	400.000	2.110.000	400.000	400.000	2.260.000
Afborganir langtímalána	(601.601)	(592.275)	(595.931)	(732.836)	(728.005)	(680.905)
Eigin fyrirtæki, breyting	122.867	157.090	(63.097)	0	0	0
	(78.734)	(35.185)	1.450.972	(283.193)	(365.710)	1.415.894
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(571.412)	(484.278)	157.036	(561.391)	(483.071)	150.776
Handbært fé í ársbyrjun	945.580	945.580	788.544	948.335	948.335	797.560
Handbært fé í árslok	374.168	461.302	945.580	386.945	465.264	948.335

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Til bæjarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð, þjónustumiðstöð og Fasteignafélag Árborgar slf og ehf. Til B hluta teljast stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu Sveitarfélagsins Árborgar, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Byggingasjóður aldraðra, Leigubústaðir Árborgar ehf, Fráveita, Vatnsveita og Selfossveitur bs.

Við gerð reikningsskilanna samkvæmt settum reikningsskilareglum þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Samantekinn ársreikningur

Ársreikningur bæjarsjóðs (A hluta) og samstæðu (A og B hluta) er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr ársreikningum einstakra fyrirtækja og stofnana en öllum innbyrðis viðskiptum, inneignum og skuldum er eytt.

1.3 Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð breyting á niðurfærslu vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur, lóðarleiga og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Sala vöru og þjónustu er færð til tekna í rekstrarreikningi að frádregnum afslætti og virðisaukaskatti. Tekjufærslan er miðuð við afhendingartíma.

1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í íslenskar krónur á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á skuldir í árslok.

1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði. Afskriftatími eignaflokka er eftirfarandi:

Fasteignir	40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	5-15 ár

Afskriftir eru reiknaðar á söluári en ekki á kaupári.

Skýringar

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður eða tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstrarniðurstöðu. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna varanlega rekstrarfjármuni eru eignfærð á þeim tíma sem það tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

1.6 Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði.

1.7 Birgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði.

1.8 Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum sveitarfélagsins.

1.9 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

1.10 Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

1.11 Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2009. Breyting á skuldbindingunni er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 11.

1.12 Tekjuskattsinneign

Mismunur reiknaðs tekjuskatts í rekstrarreikningi og þess tekjuskatts sem reiknast af skattskyldum hagnaði eða tapi ársins samkvæmt skattframtali, færirst í efnahagsreikning sem tekjuskattsinneign. Mismunur þessi stafar af því að skattskyldur hagnaður/tap samkvæmt skattframtali félagsins miðast við aðrar forsendur en hagnaður/tap fyrir skatta samkvæmt rekstrarreikningi. Þar er í meginatriðum um að ræða tímamismun.

Reiknuð tekjuskattsinneign er metin við því tekjuskattshlutfalli sem ætla má að verði í gildi þegar til nýtingar á henni kemur.

Skýringar

1.13 Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2010. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.14 Fjárhagsáætlun

Endurskoðuð fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2009 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

Skýringar

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2009	Áætlun	2009	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	2.262.989	2.119.029	2.262.989	2.119.029
Fasteignaskattar	477.021	476.000	477.021	476.000
Lóðarleiga	100.200	100.000	100.200	100.000
	<u>2.840.210</u>	<u>2.695.029</u>	<u>2.840.210</u>	<u>2.695.029</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjuföfnunarförlag	154.437	148.940	154.437	148.940
Rekstrarförlag Grunnskóla	151.406	127.533	151.406	127.533
Förlag vegna lækkunar fasteignask.	86.953	93.336	86.953	93.336
Förlag vegna nýbúa	2.860	3.000	2.860	3.000
Förlag vegna fatlaðra	29.100	23.770	29.100	23.770
	<u>424.757</u>	<u>396.579</u>	<u>424.757</u>	<u>396.579</u>
Skatttekjur samtals	3.264.967	3.091.608	3.264.967	3.091.608
Aðrar tekjur	365.861	512.573	1.114.153	1.247.792
Rekstrartekjur samtals	<u>3.630.828</u>	<u>3.604.181</u>	<u>4.379.120</u>	<u>4.339.400</u>
Íbúaföldi	<u>7.825</u>	<u>8.235</u>	<u>7.825</u>	<u>8.235</u>
Skatttekjur á íbúa	417	375	417	375

3. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2009	Áætlun	2009	Áætlun
Laun	1.771.585	1.726.986	1.855.711	1.804.070
Launatengd gjöld	392.773	409.241	411.774	439.049
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	73.553	41.200	81.055	41.200
	<u>2.237.911</u>	<u>2.177.427</u>	<u>2.348.541</u>	<u>2.284.319</u>

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 36,2 millj. kr. á árinu 2009.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2009	Áætlun	2009	Áætlun
Vaxtatekjur	149.917	172.893	153.042	175.263
Tekjur af eignarhlutum í félögum	10.245	53.254	10.245	53.254
Framlag Selfossveitna	34.740	37.254	34.740	37.254
Vaxtagjöld, verðbætur og gengisbr.	(761.263)	(813.089)	(993.407)	(1.087.655)
	<u>(566.361)</u>	<u>(549.688)</u>	<u>(795.379)</u>	<u>(821.884)</u>

5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur		3.264.967	3.264.967	3.091.608
Félagspjónusta	362.301	80.352	(281.949)	(293.815)
Fræðslu- og uppeldismál	2.328.159	251.564	(2.076.595)	(2.033.725)
Menningarmál	121.902	8.430	(113.472)	(119.073)
Æskulýðs- og íþróttamál	580.642	231.564	(349.078)	(332.510)
Brunamál og almannavarnir	52.648	0	(52.648)	(48.514)
Hreinlætismál	82.766	50.738	(32.028)	(38.012)
Skipulags- og byggingarmál	127.546	15.173	(112.373)	(119.074)
Umferðar- og samgöngumál	177.709	13.791	(163.918)	(157.197)
Umhverfismál	102.354	21.177	(81.177)	(72.254)
Atvinnumál	25.192	4.374	(20.817)	(21.835)
Sameiginlegur kostnaður	250.096	60.891	(189.205)	(214.928)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	73.553	0	(73.553)	(48.455)
Óvenjulegir liðir	0	0	0	15.000
Fjármagnsliðir	341.453	534.126	192.673	191.681
Aðalsjóður samtals	<u>4.626.321</u>	<u>4.537.148</u>	<u>(89.173)</u>	<u>(201.103)</u>
Eignasjóður				
Eignasjóður	726.247	465.527	(260.720)	(215.304)
Þjónustumiðstöð	83.202	70.814	(12.388)	(5.124)
Fasteignafélag Árborgar	368.311	123.918	(244.393)	(221.395)
Bæjarsjóður samtals	<u>5.804.081</u>	<u>5.197.407</u>	<u>(606.674)</u>	<u>(642.927)</u>
Byggingasjóður aldraðra				
Byggingasjóður aldraðra	49.748	24.818	(24.929)	(27.778)
Leigubústaðir Árborgar	135.538	75.660	(59.878)	(55.517)
Fráveita	135.067	225.269	90.202	75.162
Vatnsveita	60.706	166.731	106.025	78.316
Selfossveitur	315.137	361.262	46.124	58.052
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>696.196</u>	<u>853.739</u>	<u>157.543</u>	<u>128.235</u>
Samantekið samtals	<u>6.500.277</u>	<u>6.051.146</u>	<u>(449.131)</u>	<u>(514.692)</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra sem reiknaðar eru sem fastur hundradshluti, greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Bæjarsjóður:				
Bókfært verð 1/1	4.390.501	313.566	202.648	4.906.715
Viðbót á árinu	612.192	104.798	0	716.990
Afskrifað á árinu	(135.250)	(13.726)	(49.971)	(198.946)
Bókfært verð 31/12	4.867.444	404.638	152.678	5.424.759

	Fasteignir	Veitu- og gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:				
Bókfært verð 1/1	5.398.923	2.104.228	228.188	7.731.338
Viðbót á árinu	648.236	222.923	0	871.159
Afskrifað á árinu	(169.998)	(110.088)	(55.729)	(335.816)
Bókfært verð 31/12	5.877.161	2.217.062	172.459	8.266.681

Vátryggingarverðmæti, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna sveitarsjóðs og B hluta stofnana, greinist þannig í árslok:

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
Bæjarsjóður:			
Skólahúsnæði	4.881.490	2.344.625	2.248.330
Leikskóli	1.050.008	546.551	852.886
Íþróttahús og sundlaugar	1.032.310	505.355	687.792
Þjónustuhúsnæði	1.130.675	528.501	712.188
Gatnakerfi	0	0	404.638
Vélar og áhöld	0	0	152.677
Aðrar eignir	20.120	26.827	366.248
Samtals bæjarsjóður	8.114.603	3.951.859	5.424.759

Skýringar

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:			
Íbúðarhúsnæði	1.960.840	1.648.652	939.509
Veitukerfi	0	0	1.812.424
Aðrar fasteignir	311.553	247.286	70.208
Aðrir rekstrarfjármunir	0	0	19.781
Samtals B-hluta stofnanir	<u>2.272.393</u>	<u>1.895.938</u>	<u>2.841.923</u>
Samantekið samtals	<u>10.386.996</u>	<u>5.847.797</u>	<u>8.266.681</u>

Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga hafa tiltekna eignir sveitarfélagsins verið gjaldfærðar og því ekki færðar í efnahagsreikning.

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur kr. 1.665 milljónum, vatnsveitu kr. 975,3 milljónum og hitaveitu kr. 2.333 milljónum.

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Ráðhús	20.754
Bókasafn	336.264
Íþróttamannvirki	63.407
Skólahúsnæði	265.458
Áhaldahús	27.550
Leikskólar og gæsluvellir	96.884
Skólavistun	9.646
Íbúðir aldraðra	14.481
Leigubústaðir	3.585
Selfossveitur	24.661
Annað	11.252
	<u>873.942</u>

Skýringar

7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Hf Eimskipafélag Íslands	6	6
Kaupfélag Árnesinga svf.	193	193
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	270.102	270.102
Landskerfi bókasafna hf.	1.554	1.554
Leigubústaðir Árborgar ehf	222.232	0
Borgarþróun ehf	45.258	45.258
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	41.724	41.724
Háskólasamfélag Suðurlands ehf	25.667	25.667
Vatnsveita Gaulverja	33	33
Netorka hf	0	29
Suðurlandsvegur ehf	500	500
Norðurvegur ehf	600	600
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	8.198	8.198
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	32.794	32.794
	<u>648.860</u>	<u>426.658</u>

Með gildistöku laga nr. 150/2006 um stofnun opinbers hlutafélags um Lánasjóð sveitarfélaga ohf. hafa skapast forsendur til að sveitarfélög færi eignarhluti sína í Lánasjóði sveitarfélaga ohf. frá og með 1. janúar 2007. Eignarhluti Sveitarfélagsins Árborgar að fjárhæð kr. 270,1 millj. er 3,052% hluti af innra virði Lánasjóðs sveitarfélaga ohf. þann 1. janúar 2007.

Í ársreikningi Lánasjóðs sveitarfélaga fyrir árið 2006 var eigið fé fært niður um 3.000 milljónir króna. Fjárhæðin var færð til skuldar við sveitarfélögin í hlutfalli við eignaraðild þeirra. Nafnverð langtímakröfu Sveitarfélagsins Árborgar var kr. 91,5 milljónir sem greidd er með fjórum árlegum greiðslum, þeirri fyrstu 1. júlí 2007. Eftirstöðvar kröfu Sveitarfélagsins Árborgar nema í árslok 21,5 milljónum króna og koma til greiðslu á árinu 2010.

Skýringar

8. Langtímakröfur

	Bæjarsjóður	Samantekið
Verðtryggðar kröfur, vextir 2,4-7%	60.713	60.713
Óverðtryggðar kröfur, meðalvextir 19%	92.325	92.325
Niðurfært	(38.550)	(38.550)
Verðbréfaeign samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	114.489	114.489
Næsta árs afborganir	(94.325)	(94.325)
	<u>20.164</u>	<u>20.164</u>

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

Vanskil	62.133	62.133
Árið 2010	32.191	32.191
Árið 2011	12.710	12.710
Árið 2012	5.932	5.932
Árið 2013	380	380
Síðar	1.141	1.141
	<u>114.489</u>	<u>114.489</u>

9. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra tekna, skammtímakrafna og verðbréfaeignar greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Afskriftareikningur í ársbyrjun	258.450	262.050
Afskrifaðar og niðurfelldar kröfur á árinu	152	152
Aukning afskriftaframlags á árinu	14.748	16.048
Afskriftareikningur í árslok	<u>273.350</u>	<u>278.250</u>

10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	1.007.499	1.404.962
Framlag Selfossveitna	0	(34.740)
Rekstrarniðurstaða ársins	(606.674)	(449.131)
Eigið fé 31/12	<u>400.825</u>	<u>921.091</u>

Skýringar

11. Lífeyrisskuldbinding

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Um er að ræða áætlaðan hluta launagreiðanda í áfallinni lífeyrisskuldbindingu vegna starfsmanna sveitarfélagsins í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Útreikningurinn, sem miðast við árslok 2009, er gerður af tryggingafræðingi eftir sömu forsendum og notaðar eru við úttekt á B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Hlutur launagreiðanda er áætlaður 52% í bæjarsjóði og 67% í Selfossveitum.

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:	Bæjarsjóður	Samantekið
Lífeyrisskuldbinding 1/1	1.044.978	1.142.847
Greiddur lífeyrir	(25.017)	(31.385)
Breyting á árinu	90.443	99.067
	<u>1.110.404</u>	<u>1.210.529</u>

12. Tekjuskattsinneign

Tekjuskattsinneign 1.1.	3.072
Reiknaður tekjuskattur af rekstrarniðurstöðu ársins	(14.665)
Tekjuskattur til greiðslu 2010 vegna ársins 2009	<u>12.566</u>
	<u>972</u>

Tekjuskattsinneign (-skuldbinding) greinist þannig á eftirfarandi liði:

Varanlegir rekstrarfjármunir	(1.978)
Eignarhlutir í félögum	10
Viðskiptakröfur	3.119
Vörubirgðir	<u>(179)</u>
	<u>972</u>

Skýringar

13. Langtímaskuldir

Bæjarsjóður:	Staða 1.1. 2009	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2009
Verðtryggð lán	3.996.364	400.000	(389.113)	378.419	4.385.670
Óverðtryggð lán	350.009	0	(70.001)	0	280.008
Gengistryggð lán	867.582	0	(142.487)	45.551	770.646
Langtímaskuldir samt.	<u>5.213.955</u>	<u>400.000</u>	<u>(601.601)</u>	<u>423.970</u>	<u>5.436.323</u>

Samantekið:	Staða 1.1. 2009	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2009
Verðtryggð lán	5.332.025	400.000	(452.517)	491.996	5.771.504
Óverðtryggð lán	500.009	0	(100.001)	0	400.008
Gengistryggð lán	1.105.788	0	(180.318)	54.500	979.970
Langtímaskuldir samt.	<u>6.937.822</u>	<u>400.000</u>	<u>(732.836)</u>	<u>546.496</u>	<u>7.151.482</u>

Yfirlit um langtímaskuldir:	Bæjarsjóður	Samantekið
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 4,6%	4.385.670	5.771.504
Innlend óverðtryggð lán, meðalvextir 9%	280.008	400.008
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum, meðalvextir 1,74%	<u>770.646</u>	<u>979.970</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	5.436.323	7.151.482
Næsta árs afborganir	<u>(671.651)</u>	<u>(837.504)</u>
	<u>4.764.672</u>	<u>6.313.978</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2010	671.651	837.504
Árið 2011	664.908	831.251
Árið 2012	501.218	608.077
Árið 2013	474.245	569.196
Árið 2014	422.967	514.485
Síðar	<u>2.701.335</u>	<u>3.790.969</u>
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>5.436.323</u>	<u>7.151.482</u>

Skýringar

14. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðarskuldbinding

Bæjarsjóður ber hlutfallslega ábyrgð á láni sem Flóaáveitufélagið tók til endurbóta á flóðgátt við Brúnastaði. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2009 voru rúm ein milljón kr. og er það á nafni Flóaáveitufélagsins og greiða aðildarsveitarfélögin það niður með framlögum til félagsins.

Bæjarsjóður ber ábyrgð á lánum sem Samband sunnlenskra sveitarfélaga tók vegna húsnæðisakaupa. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2009 voru kr. 16,2 milljónir. Lánið er á nafni SASS og greiða aðildarsveitarfélög það niður með framlögum til samtakanna.

Bæjarsjóður ber ábyrgð á láni sem Brunavarnir Árnæssýslu tók vegna kaupa á bifreið til slökkvistarfa. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2009 voru kr. 58,7 milljónir. Lánið er á nafni Brunavarna Árnæssýslu og greiða aðildarsveitarfélög það niður með framlögum.

Fasteignafélag Árborgar slf hefur keypt ábyrgð viðskiptabankans vegna endurgreiðslu á innskatti af byggingarkostnaði Fasteignafélagsins Árborgarar slf að fjárhæð kr. 46,5 milljónir.

Önnur atriði

Bæjarfélagið er eignaraðili að Brunavörnum Árnæssýslu og Sorpstöð Suðurlands ásamt öðrum sveitarfélögum, en félög þessi eru rekin sem sjálfstæð fyrirtæki þessara sveitarfélaga. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir fyrirtækin.

15. Lykiltölur

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2009	Áætlun	2009	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	62,3%	58,8%	51,7%	48,8%
Fasteignaskattur	13,1%	13,2%	10,9%	11,0%
Framlög Jöfnunarsjóðs	11,7%	11,0%	9,7%	9,1%
Lóðarleiga	2,8%	2,8%	2,3%	2,3%
Skatttekjur samtals	89,9%	85,8%	74,6%	71,2%
Aðrar tekjur	10,1%	14,2%	25,4%	28,8%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	59,6%	59,3%	51,8%	51,7%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	2,0%	1,1%	1,9%	0,9%
Annar rekstrarkostnaður	34,0%	36,7%	30,5%	32,6%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	4,4%	2,9%	15,9%	14,8%
Afskriftir	5,5%	5,5%	7,7%	7,7%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	15,6%	15,3%	18,2%	18,9%
Reiknaðir skattar	0,0%	0,0%	0,6%	0,0%
Rekstrarniðurstaða	-16,7%	-17,8%	-10,3%	-11,9%
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar)	2,9%	-0,4%	12,2%	9,9%
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	4,6%	-1,6%	12,3%	8,8%
Fjárfestingahreyfingar	-18,2%	-10,9%	-18,6%	-11,6%

Skýringar

15. Lykiltölur, framhald

Á íbúa:	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2009	Áætlun	2009	Áætlun
Rekstur:				
Skatttekjur	417	375	417	375
Aðrar tekjur	47	62	142	152
Laun og launatengd gjöld	(286)	(264)	(300)	(277)
Annar rekstrarkostnaður	(158)	(161)	(170)	(172)
Afskriftir	(25)	(24)	(43)	(41)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(72)	(67)	(102)	(100)
Rekstrarniðurstaða	(78)	(78)	(56)	(63)
	2009	2008	2009	2008
Efnahagur:				
Eignir	1.010	1.007	1.273	1.266
Eigið fé	51	127	118	177
Lífeyrisskuldbindingar	142	132	155	144
Skuldir án skuldbindinga	817	748	1.000	945
	2009	Áætlun	2009	Áætlun
Sjóðstreymi:				
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	22	(7)	69	47
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall	0,83	0,91	0,82	0,95
Eiginfjárhlutfall	5,1%	0,05%	9,2%	0,09%

Bæjarsjóður (A-hluti)

	2009	2008	2007	2006	2005
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	62,3%	63,2%	59,3%	58,9%	58,8%
Fasteignaskattur	13,1%	12,4%	10,9%	10,0%	10,6%
Framlög Jöfnunarsjóðs	11,7%	12,2%	13,4%	13,4%	13,2%
Löðarleiga	2,8%	2,7%	2,3%	2,1%	1,9%
Skatttekjur samtals	89,9%	90,6%	85,9%	84,4%	84,4%
Aðrar tekjur	10,1%	9,4%	14,1%	15,6%	15,6%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launat. gjöld	59,6%	56,4%	52,1%	52,3%	54,5%
Lífeyrissk.b. breyting	2,0%	1,2%	3,2%	2,6%	1,2%
Annar rekstrarkostnaður ...	34,0%	39,7%	37,7%	35,6%	36,1%
Rekstrarniðurstaða					
fyrir afskriftir	4,4%	2,7%	7,1%	9,5%	8,3%
Afskriftir	5,5%	4,8%	3,6%	3,4%	3,7%
Fjármunatekjur og					
fjármagnsgjöld	15,6%	28,0%	0,5%	4,6%	1,5%
Rekstrarniðurstaða	-16,7%	-35,2%	17,3%	1,5%	3,1%
Handbært fé					
frá rekstri (til rekstrar)	4,6%	-4,9%	19,4%	2,9%	17,3%
Fjárfestingahreyfingar	-18,2%	-32,8%	-15,3%	-27,0%	-21,9%

Skýringar

	2009	2008	2007	2006	2005
Á íbúa:					
Rekstur					
Skatttekjur	417	391	374	335	291
Aðrar tekjur	47	41	61	62	55
Laun og launat. gjöld	(277)	(244)	(227)	(208)	(188)
Lífeyrissk.b. breyting	(9)	(6)	(14)	(10)	(4)
Annar rekstrarkostnaður ...	(158)	(172)	(164)	(141)	(125)
Afskriftir	(25)	(22)	(16)	(13)	(13)
Söluhagnaður eigna	0	(13)	64	0	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(72)	(121)	(2)	(18)	(5)
Rekstrarniðurstaða	(78)	(152)	75	6	11
Efnahagur:					
Eignir	1.010	1.007	889	685	589
Eigið fé	51	127	286	172	174
Lífeyrisskuldbindingar	142	132	127	113	103
Skuldir án skuldbindinga	817	748	475	400	312
Sjóðstreymi					
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	21,5	(21,1)	84,5	11,4	60,0
Aðrar lykiltölur:					
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtíma- skuldir mælt í árum	28,3	-	3,9	25,7	3,7
Veltufjárhlutfall	0,83	1,51	1,51	1,37	1,25
Eiginfjárhlutfall	5,1%	12,6%	32,2%	25,1%	29,5%
Útsvarsprósenta	13,28	13,03	13,03	13,03	13,03
Fasteignaskattsprósenta:					
A-liður	0,276	0,276	0,3	0,3	0,4
B-liður	1,32	1,32	0,88	0,44	
C-liður	1,472	1,472	1,6	1,65	1,65
Íbúafjöldi	7.825	7.936	7.565	7.311	6.961
Breyting frá fyrra ári%	-1,4%	4,9%	3,5%	5,0%	6,7%