

Dalabyggð
Ársreikningur
2010

Dalabyggð
Miðbraut 11
370 Búðardal

Kt. 510694-2019

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Ársreikningur Dalabyggðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 581,8 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 483,0 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,28% sem er lögbundið hámark. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,50% í A-flokk sem er lögbundið hámark, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,50% en lögbundið hámark þess er 1,32%. Auk þess hafa sveitarstjórnir heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var neikvæð um 30,8 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 9,5 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2010 nam 390,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 410,0 millj. kr.

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

Búðardal, 5. maí 2011.

Sveitarstjóri:



Ársreikningur Dalabyggðar fyrir árið 2010 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 72. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Búðardal, 11. maí 2011.

Sveitarstjórn:

Halla Sigríður Steinólfsdóttir
Þeyþör J. Leislason
Auctín Jóhannsdóttir
GRÖRÚN Þ. FRIÐÞÓRS
Halki Viðarsson
Jóhannesarhaldur
Ingveidur Guðmundsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til sveitarstjórnar Dalabyggðar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Dalabyggðar fyrir árið 2010. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, 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 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 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.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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 sveitarstjóra og sveitarstjórnar 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.

Reykjavík, 5. maí 2011.

KPMG ehf.



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

Búðardal, 5. 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 fasteignaskattar	4	206.976	205.650	210.128	205.099	203.850	208.397
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	191.007	184.500	195.185	191.007	184.500	195.185
Aðrar tekjur	4	84.971	71.900	89.205	185.649	191.900	198.615
		<u>482.954</u>	<u>462.050</u>	<u>494.518</u>	<u>581.755</u>	<u>580.250</u>	<u>602.197</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	259.964	266.050	250.794	347.627	351.250	336.387
Annar rekstrarkostnaður	6	206.964	187.350	204.387	230.154	215.100	232.800
Afskriftir	9	16.608	16.750	15.807	21.559	20.616	19.776
		<u>483.536</u>	<u>470.150</u>	<u>470.988</u>	<u>599.340</u>	<u>586.966</u>	<u>588.964</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		(582)	(8.100)	23.530	(17.585)	(6.716)	13.233
Fjármunatekjur og (fjármagns- gjöld)	7	(8.878)	(13.904)	(17.400)	(13.257)	(17.806)	(26.577)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>(9.460)</u>	<u>(22.004)</u>	<u>6.130</u>	<u>(30.842)</u>	<u>(24.522)</u>	<u>(13.344)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2010	2009	2010	2009
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur	451.841	414.591	570.133	536.413
Veitukerfi	0	0	19.412	20.212
Áhöld og tæki	15.899	18.904	21.120	22.247
9	467.739	433.495	610.665	578.871
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í félögum	104.552	104.552	104.552	104.552
Fastafjármunir	572.291	538.047	715.217	683.423
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar skatttekjur	12 23.261	26.337	23.261	26.337
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	104.245	80.093	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12 30.310	41.049	33.255	42.019
Næsta árs afborganir langtímakrafna	13 0	4.317	0	4.317
Handbært fé.....	3i 15.508	70.770	24.312	77.262
Veltufjármunir	173.324	222.566	80.828	149.935
Eignir samtals	745.615	760.613	796.045	833.358
Eignir utan efnahagsreiknings	3j			

31. desember 2010

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2010	2009	2010	2009	
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	409.954	419.414	390.067	420.909
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	62.103	59.754	62.103	59.754
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	168.954	181.394	244.257	255.214
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		25.249	16.593	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	31.822	32.438	33.207	34.044
Aðrar skammtímaskuldir		47.533	51.020	66.411	63.437
		104.604	100.051	99.618	97.481
Skuldir og skuldbindingar samtals		335.661	341.199	405.978	412.449
Eigið fé og skuldir samtals		745.615	760.613	796.045	833.358

Sjóðstreymisyfirlit 2010

	Skýr	A hluti		A og B hluti			
		Ársreikningur 2010	Áætlun 2010	Ársreikningur 2009	Ársreikningur 2010	Áætlun 2010	Ársreikningur 2009
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða.....	13	(9.460)	(22.004)	6.130	(30.842)	(24.522)	(13.344)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	16.608	16.750	15.807	21.559	20.616	19.776
Verðbætur og gengismunur		3.585	6.483	13.680	6.207	8.746	19.523
Breyting á lífeyrisskuldbindingu ..	14	2.482	0	12.566	2.482	0	12.566
Veltufé frá rekstri		13.215	1.229	48.183	(594)	4.840	38.520
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar							
skatttekjur, lækkun, (hækkun) ...		3.076	0	(2.622)	3.076	0	(2.622)
Aðrar skammtímafröfur, lækkun		10.739	0	1.851	8.764	0	1.325
Skammtímaskuldir, (lækkun)		(3.487)	0	10.748	2.974	0	12.505
Greitt vegna lífeyrissk.bindingar ..	14	(132)	0	(311)	(132)	0	(311)
Samtals		10.195	0	9.665	14.681	0	10.897
Handbært fé frá rekstri		23.410	1.229	57.849	14.086	4.840	49.417
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrar- fjármunum	9	(50.853)	(42.900)	(28.232)	(53.353)	(42.900)	(57.491)
Eignarhlutur í félögum, breyting.....		0	0	50	0	0	50
Langtímafröfur, breyting.....		4.317	4.382	4.590	4.317	4.382	4.590
Fjárfestingarhreyfingar		(46.536)	(38.518)	(23.592)	(49.036)	(38.518)	(52.851)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán	15	20.000	20.000	73.441	20.000	20.000	73.441
Afborganir langtímalána	15	(36.641)	(33.273)	(40.321)	(38.000)	(34.926)	(41.685)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....		(15.495)	8.450	(36.225)	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(32.136)	(4.823)	(3.106)	(18.000)	(14.926)	31.756
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(55.262)	(42.112)	31.151	(52.950)	(48.604)	28.322
Handbært fé í ársbyrjun		70.770	70.770	39.619	77.262	77.262	48.940
Handbært fé í árslok		15.508	28.658	70.770	24.312	28.658	77.262

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Dalabyggð er sveitarfélag á Vesturlandi og voru íbúar þess 687 þann 1. desember 2010. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Miðbraut 11 í Búðardal.

Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnáslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarsjórnarlögum nr. 45/1998.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Dalabyggðar fyrir árið 2010 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 telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð og Eignasjóð Dalabyggðar. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Félagslegar íbúðir, Vatnsveita, Fráveita og Dvalarheimilið Silfurtún.

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 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 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 heyrar 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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádrögnum afskriftum.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gagnvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eignfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar.....	25-40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	3-10 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

g. Langtímakröfur

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

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

h. 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.

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Lífeyrisskuldbinding

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

l. Langtímaskuldir

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

m. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2010 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2010	Áætlun 2010	Ársreikningur 2010	Áætlun 2010
Útsvar og fasteignaskattar:				
Útsvar	169.664	170.000	169.664	170.000
Fasteignaskattur	33.027	31.350	31.150	29.550
Lóðarleiga	4.285	4.300	4.285	4.300
	<u>206.976</u>	<u>205.650</u>	<u>205.099</u>	<u>203.850</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts	21.867	21.800	21.867	21.800
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	65.250	65.200	65.250	65.200
Framlag vegna grunnskóla	38.159	35.900	38.159	35.900
Framlag vegna sameiningar.....	13.429	11.300	13.429	11.300
Framlag vegna tekjujöfnunar.....	34.372	34.100	34.372	34.100
Framlag vegna tryggingagjalds.....	3.804	0	3.804	0
Önnur framlög.....	14.126	16.200	14.126	16.200
	<u>191.007</u>	<u>184.500</u>	<u>191.007</u>	<u>184.500</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>397.983</u>	<u>390.150</u>	<u>396.106</u>	<u>388.350</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	22.159	17.419	114.923	123.419
Eignatekjur	11.585	11.831	16.255	19.431
Endurgreiðslur	21.807	14.550	24.724	18.550
Aðrar tekjur	29.420	28.100	29.747	30.500
	<u>84.971</u>	<u>71.900</u>	<u>185.649</u>	<u>191.900</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>482.954</u>	<u>462.050</u>	<u>581.755</u>	<u>580.250</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2010	Áætlun 2010	Ársreikningur 2010	Áætlun 2010
Laun	204.149	204.926	275.556	275.508
Launatengd gjöld	53.333	49.124	69.589	63.742
	<u>257.482</u>	<u>254.050</u>	<u>345.145</u>	<u>339.250</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	2.482	12.000	2.482	12.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>259.964</u>	<u>266.050</u>	<u>347.627</u>	<u>351.250</u>

Í árslok 2010 störfuðu 92 starfsmenn í 66 stöðugildum hjá sveitarfélaginu og fyrirtækjum þess.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 18,7 millj. kr. á árinu 2010.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2010	Áætlun 2010	Ársreikningur 2010	Áætlun 2010
Vöru- og þjónustukaup	191.149	172.800	214.374	200.550
Skattar og önnur opinber gjöld	428	250	356	250
Styrkir, framlög og annar kostnaður	15.387	14.300	15.424	14.300
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>206.964</u>	<u>187.350</u>	<u>230.154</u>	<u>215.100</u>

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	2.064	18.974	2.104	18.974
Arður af eignarhlutum	2.627	0	2.627	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(14.916)	(32.878)	(19.335)	(36.780)
Gengismunur.....	1.347	0	1.347	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals..	<u>(8.878)</u>	<u>(13.904)</u>	<u>(13.257)</u>	<u>(17.806)</u>

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2010			Áætlun 2010
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Útsvar og fasteignaskattar	0	214.046	214.046	214.300
Framlög úr Jöfnunarsjóði	0	191.007	191.007	184.500
Félagsþjónusta	16.797	2.077 (	14.720 ) (	12.500)
Fræðslu- og uppeldismál	263.742	19.786 (	243.956 ) (	243.500)
Menningarmál	55.866	13.077 (	42.789 ) (	33.300)
Æskulýðs- og íþróttamál	39.249	8.825 (	30.424 ) (	30.900)
Brunamál og almannavarnir	15.349	0 (	15.349 ) (	15.000)
Hreinlætismál	17.752	6.782 (	10.970 ) (	9.800)
Skipulags- og byggingarmál	18.702	8.967 (	9.735 ) (	12.250)
Umferðar- og samgöngumál	8.346	2.892 (	5.454 ) (	4.600)
Umhverfismál	11.546	1.366 (	10.180 ) (	7.300)
Atvinnumál	15.631	5.049 (	10.582 ) (	12.350)
Sameiginlegur kostnaður	65.363	1.531 (	63.832 ) (	75.300)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	589	20.648	20.059	18.974
Aðalsjóður samtals	528.932	496.053	(32.879)	(39.026)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	96.935	120.354	23.419	17.022
Innri færslur A hluta	(128.762)	(128.762)	0	0
A hluti samtals	497.105	487.645	(9.460)	(22.004)
B hluta fyrirtæki:				
Vatnsveita	2.659	9.042	6.383	6.700
Fráveita	3.458	4.931	1.473	1.250
Dvalarheimilið Silfurtún	113.428	85.509 (	27.919 ) (	9.027)
Félagslegar íbúðir	4.132	2.813 (	1.319 ) (	1.441)
Innri færslur A og B hluta	(3.454)	(3.454)	0	0
A og B hluti samtals	617.328	586.486	(30.842)	(24.522)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

A hluti

	Fasteignir, lóðir og lendum	Aðrar eignir	Samtals
Heildarverð 1.1.2010	860.839	32.277	893.117
Afskrifað áður	(446.249)	(13.373)	(459.622)
Bókfært verð 1.1.2010.....	414.591	18.904	433.495
Viðbót á árinu	50.853	0	50.853
Afskrifað á árinu	(13.603)	(3.005)	(16.608)
Bókfært verð 31.12. 2010.....	451.841	15.899	467.739
Samtals heildarverð 31.12.2010.....	911.692	32.277	943.970
Afskrifað samtals	(459.851)	(16.379)	(476.230)
Bókfært verð 31.12.2010.....	451.841	15.899	467.739
Afskriftarhlutföll	0,0-4,0%	10-30%	

A og B hluti

	Fasteignir, lóðir og lendum	Veitukerfi	Aðrar eignir	Samtals
Heildarverð 1.1. 2010	1.005.548	48.855	35.992	1.090.395
Afskrifað áður	(469.136)	(28.643)	(13.745)	(511.524)
Bókfært verð 1.1. 2010.....	536.413	20.212	22.247	578.871
Viðbót á árinu	50.853	0	2.500	53.353
Afskrift á árinu	(17.132)	(800)	(3.627)	(21.559)
Bókfært verð 31.12.2010.....	570.133	19.412	21.120	610.665
Samtals heildarverð 31.12.2010.....	1.056.401	48.855	38.492	1.143.747
Afskrifað samtals	(486.268)	(29.443)	(17.372)	(533.082)
Bókfært verð 31.12 2010.....	570.133	19.412	21.120	610.665
Afskriftarhlutföll	0,0-4,0%	4,0%	10-30%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2010 greinist þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
A hluti:		
Fasteignir:		
Leifsbúð, viðbætur.....	14.600	15.300
Framlög og styrkir vegna Leifsbúðar.....	(10.000)	(20.000)
Laugaskóli.....	4.737	5.400
Vínabær.....	0	3.800
Stjórnsýsluhús.....	2.505	0
Árblik.....	5.689	4.700
Félagsheimilið Staðarfelli.....	624	0
Tjarnarlundur.....	0	3.000
Áhaldahús / Gámastöð.....	26.964	26.000
Skuld (Saurbær).....	3.359	2.500
	<u>48.478</u>	<u>40.700</u>
Gatnagerð:		
Gatnagerð.....	2.375	2.200
	<u>50.853</u>	<u>42.900</u>
B hluti:		
Dvalarheimilið Silfurtún		
Áhöld og tæki.....	2.500	0
	<u>2.500</u>	<u>0</u>
A og B hluti	<u>53.353</u>	<u>42.900</u>

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2010
Félagsheimili	462.870	106.395	37.814
Íbúðarhúsnæði	128.450	51.153	35.922
Dvalarheimili	207.350	53.614	90.509
Aðrar fasteignir	1.841.730	261.666	320.006
Lóðir og lundur		222.172	85.883
Veitumannvirki			19.412
Slökkvibífreið			12.664
Bífreið			1.800
Áhöld og innréttingar			6.656
Samtals			<u>610.665</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru vatnsveitu- og fráveitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti vatnsveitu nemur 395,2 millj. kr. og fráveitu 247,4 millj. kr. í árslok 2010.

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	29.583	29.583
Leikskóli	4.183	4.183
Tónlistarskóli	4.298	4.298
Bókasöfn	41.604	41.604
Félagsheimili	44.439	44.439
Skrifstofa sveitarfélagsins	9.504	9.504
Listasafn Dalasýslu	3.805	3.805
Dvalarheimilið Silfurtún	0	13.315
Byggðasafn Dalamanna	9.504	9.504
Slökkvistöð	8.938	8.938
Leifssafn.....	8.114	8.114
Laugaskóli.....	17.913	17.913
Byggingafulltrúi.....	1.719	1.719
	<u>183.604</u>	<u>196.919</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	0,61%	54.217	54.217
Dalagisting ehf.	59,80%	39.500	39.500
Leið ehf.		99	99
Sorpurðun Vesturlands hf.		1.326	1.326
Sláturhúsið í Búðardal ehf.	60,46%	79.873	79.873
Fóðuriðjan í Ólafsdal ehf.....	30,00%	6.800	6.800
Straumur Burðarás hf.....		26	26
Landskerfi bókasafna.....		362	362
Óbein niðurfærsla		(77.650)	(77.650)
Eignarhlutir í félögum í árslok		<u>104.552</u>	<u>104.552</u>

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	4.317.026	4.317.026
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(4.317.026)	(4.317.026)
Langtímakröfur samtals.....	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar, frh.:

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	93.650	93.650
Afskrifað á árinu.....	(1.438)	(1.438)
Aukning niðurfærslu	4.500	4.500
Niðurfærsla í árslok	<u>96.712</u>	<u>96.712</u>

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2010.....	419.414	420.909
Rekstrarniðurstaða ársins.....	(9.460)	(30.842)
Eigið fé 31.12. 2010.....	<u>409.954</u>	<u>390.067</u>

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisséttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Lífeyrisskuldbinding er færð á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar miðað við árslok 2009, en áætluð breyting til ársloka 2010 byggir á mati stjórnenda sveitarfélagsins. Áætluð hækkun á árinu á lífeyrisséttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 132 þús. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni í efnahagsreikningi. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2010 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2010.....	59.754
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	2.482
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(132)
Lífeyrisskuldbinding 31.12. 2010.....	<u>62.103</u>

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	19.582	194.251	213.833
Ný lán.....	0	20.000	20.000
Afborganir af lánnum	(3.204)	(33.437)	(36.641)
Verðbætur og gengismunur	(1.347)	4.931	3.584
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>15.031</u>	<u>185.745</u>	<u>200.776</u>
Næsta árs afborganir	(3.006)	(28.816)	(31.822)
	<u>12.025</u>	<u>156.929</u>	<u>168.954</u>
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	19.582	269.675	289.257
Ný lán.....	0	20.000	20.000
Afborganir af lánnum	(3.204)	(34.796)	(38.000)
Verðbætur og gengismunur	(1.347)	7.554	6.207
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>15.031</u>	<u>262.433</u>	<u>277.464</u>
Næsta árs afborganir	(3.006)	(30.201)	(33.207)
	<u>12.025</u>	<u>232.232</u>	<u>244.257</u>
Vaxtakjör í árslok	0,7%	1,0-7,7%	

Gengistryggð lán eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Skýringar, frh.:

15. Langtímaskuldir, frh.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2011.....	31.822	33.207
Árið 2012.....	18.735	20.147
Árið 2013.....	17.538	18.977
Árið 2014.....	17.673	19.141
Árið 2015.....	16.824	18.321
Síðar	98.184	167.671
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	200.776	277.464

16. 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%	745.615	335.661	409.954
Vatnsveita	100%	39.457	0	39.457
Fráveita	100%	5.204	0	5.204
Dvalarheimilið Silfurtún	100%	107.479	149.209 (	41.730)
Félagslegar íbúðir	100%	27.783	50.601 (	22.818)
Millifærslur, innbyrðis staða		(129.494)	(129.494)	0
Samtals		796.044	405.977	390.067

17. 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. Viðskipti 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.:

18. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur				
Útsvar	35,1 %	36,8 %	29,2 %	29,3 %
Fasteignaskattur	6,8 %	6,8 %	5,4 %	5,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	39,5 %	39,9 %	32,8 %	31,8 %
Lóðarleiga.....	0,9 %	0,9 %	0,7 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	82,4 %	84,4 %	68,1 %	66,9 %
Aðrar tekjur	17,6 %	15,6 %	31,9 %	33,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	53,8 %	57,6 %	59,8 %	60,5 %
Annar rekstrarkostnaður.....	42,9 %	40,5 %	39,6 %	37,1 %
Afskriftir.....	3,4 %	3,6 %	3,7 %	3,6 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	1,8 %	3,0 %	2,3 %	3,1 %
	102,0 %	104,8 %	105,3 %	104,2 %
Rekstrarniðurstaða	(2,0%)	(4,8%)	(5,3%)	(4,2%)
Veltufé frá rekstri.....	2,7 %	0,3 %	2,4 %	0,8 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(9,6%)	(8,3%)	(8,4%)	(6,6%)
Í þúsundum króna á íbúa				
Rekstur:				
Skatttekjur.....	579	568	577	565
Aðrar tekjur	124	105	270	279
Laun og launatengd gjöld	(378)	(387)	(506)	(511)
Annar rekstrarkostnaður	(301)	(273)	(335)	(313)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(13)	(20)	(19)	(26)
Rekstrarniðurstaða.....	(14)	(32)	(45)	(35)
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	19	2	(1)	7
Handbært fé frá rekstri	34	2	21	7
	A hluti	A og B hluti		
	2010	2009	2010	2009
Efnahagur:				
Eignir.....	1.085	1.093	1.159	1.197
Eigið fé.....	597	603	568	605
Skuldir og skuldbindingar.....	489	490	591	593
Veltufjárhlutfall.....	1,66	2,22	0,81	1,54
Eiginfjárhlutfall.....	0,55	0,55	0,49	0,51

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

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

	2010	2009	2008	2007	2006
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar	35,1%	34,8 %	33,8 %	33,4 %	32,4 %
Fasteignaskattur	6,8%	6,8 %	6,3 %	6,1 %	5,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	39,5 %	39,5 %	43,4 %	46,3 %	37,4 %
Lóðarleiga.....	0,9 %	0,9 %	0,8 %	0,9 %	0,5 %
Skatttekjur samtals.....	82,4 %	82,0 %	84,4 %	86,6 %	75,7 %
Aðrar tekjur	17,6 %	18,0 %	15,6 %	13,4 %	24,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	53,8 %	50,7 %	41,7 %	38,9 %	36,0 %
Annar rekstrarkostnaður.....	42,9 %	41,3 %	49,5 %	48,1 %	37,7 %
Afskriftir.....	3,4 %	3,2 %	3,0 %	3,5 %	3,3 %
Rekstrargjöld samtals.....	100,1 %	95,2 %	94,2 %	90,5 %	77,0 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	0,1 %	3,5 %	6,4 %	0,9 %	3,4 %
	100,2 %	98,8 %	100,6 %	91,4 %	80,4 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(0,2%)	1,2 %	(0,6%)	8,6 %	19,6 %
Veltufé frá rekstri.....	2,7 %	9,7 %	19,3 %	16,0 %	7,3 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(9,6%)	(4,8%)	(15,7%)	(4,0%)	(6,5%)
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	579	582	585	550	499
Aðrar tekjur	124	128	108	85	160
Laun og launatengd gjöld	(378)	(360)	(289)	(247)	(238)
Annar rekstrarkostnaður	(301)	(294)	(343)	(306)	(248)
Afskriftir.....	(24)	(23)	(21)	(22)	(22)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(13)	(25)	(44)	(6)	(23)
Rekstrarniðurstaða.....	(14)	9	(0)	54	129
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	19	69	76	122	106
Handbært fé frá rekstri	34	83	51	129	105
Efnahagur:					
Eignir.....	1.085	1.093	827	797	709
Eigið fé.....	597	603	460	464	327
Skuldir og skuldbindingar.....	489	490	367	333	382

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

Aðrar lykiltölur:

	2010	2009	2008	2007	2006
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	15,19	4,44	3,41	1,87	2,59
Veltufjórhlutfall.....	1,66	2,22	1,94	3,03	3,21
Eiginfjórhlutfall	0,55	0,55	0,56	0,58	0,46
Útsvarprósenta	13,28%	13,28%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	0,88%	0,44%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,50%	1,50%	1,50%	1,32%	1,32%

Íbúafjöldi (heimild: Hagstofa Íslands):

Íbúafjöldi 1. desember.....	687	696	712	710	682
Breyting frá fyrra ári.....	(1,3%)	(2,2%)	0,3%	4,1%	6,7%

Skýringar, frh.:

18. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2010	Hlutfall af skatt.	2009	Hlutfall af skatt.	2008	Hlutfall af skatt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	405.053	100,0%	411.505	100,0%	422.551	100,0%
Félagsþjónusta	(14.720)	3,6%	(10.449)	2,5%	(9.584)	2,3%
Fræðslu- og uppeldismál	(243.956)	60,2%	(236.345)	57,4%	(190.372)	45,1%
Meningarmál	(42.789)	10,6%	(22.779)	5,5%	(29.048)	6,9%
Æskulýðs- og íþróttamál	(30.424)	7,5%	(29.290)	7,1%	(30.112)	7,1%
Brunamál og almannavarnir	(15.349)	3,8%	(14.091)	3,4%	(5.739)	1,4%
Hreinlætismál	(10.970)	2,7%	(9.878)	2,4%	(6.853)	1,6%
Skipulags- og byggingarmál	(9.735)	2,4%	(6.383)	1,6%	(6.555)	1,6%
Umferðar- og samgöngumál	(5.454)	1,3%	(2.376)	0,6%	(6.421)	1,5%
Umhverfismál	(10.180)	2,5%	(9.407)	2,3%	(14.395)	3,4%
Atvinnumál	(10.582)	2,6%	(8.455)	2,1 %	(9.770)	2,3 %
Rekstur hafna	0	0,0%	(941)	0,2%	(6.610)	1,6%
Sameiginlegur kostnaður	(63.832)	15,8%	(76.321)	18,5%	(80.757)	19,1%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	20.059	(5,0%)	22.356	(5,4%)	31.714	(7,5%)
Aðalsjóður samtals	(32.879)	(8,1%)	7.145	1,7%	58.051	13,7%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	23.419	(5,8%)	(1.015)	0,2%	(60.776)	14,4%
A hluti samtals	(9.460)	(2,3%)	6.130	1,5 %	(2.725)	(0,6%)

Stofnanir í B hluta

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

	2010	Breyting f.f. ári	2009	Breyting f.f. ári	2008	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta:						
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	9.042	(1,6%)	9.191	11,6%	8.235	43,6%
Rekstrargjöld	(2.659)	28,1%	(2.076)	(29,8%)	(2.956)	56,7%
Rekstrarniðurstaða	6.383		7.114		5.278	
Fráveita						
Rekstrartekjur	4.931	4,2%	4.732	39,6%	3.390	92,2%
Rekstrargjöld	(3.458)	56,5%	(2.209)	(50,4%)	(4.458)	182,1%
Rekstrarniðurstaða	1.473		2.523		(1.068)	
Dvalarheimilið Silfurtún						
Rekstrartekjur	85.509	(9,8%)	94.797	12,8%	84.046	35,7%
Rekstrargjöld	(113.428)	(3,8%)	(117.946)	16,7%	(101.102)	31,9%
Rekstrarniðurstaða	(27.919)		(23.149)		(17.056)	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	2.813	17,5%	2.394	(53,7%)	5.171	(11,1%)
Rekstrargjöld	(4.132)	(50,6%)	(8.357)	(14,5%)	(9.774)	6,7%
Rekstrarniðurstaða	(1.319)		(5.962)		(4.603)	