

Hveragerðisbær

Ársreikningur 2010

Efnisyfirlit**bls.**

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

Hveragerðisbær
Kennitala 650169-4849
Sunnmörk 2, 810 Hveragerði

Undirritun 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 meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.376,7 mkr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.313,4 mkr.. Rekstrartekjur A hluta námu 1.276,6 mkr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.211,8 mkr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,28%, sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,33% vegna íbúðarhúsnæðis, en lögbundið hámark þess er 0,625%, 1,6% vegna atvinnuhúsnæðis en lögbundið hámark þess er 1,65% og 1,32% vegna opinberra bygginga sem er lögbundið hlutfall. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð um 25,9 mkr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 61,4 mkr. tapi. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 73,7 mkr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 91 mkr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 747,7 mkr. samkvæmt efnahagsreikningi.

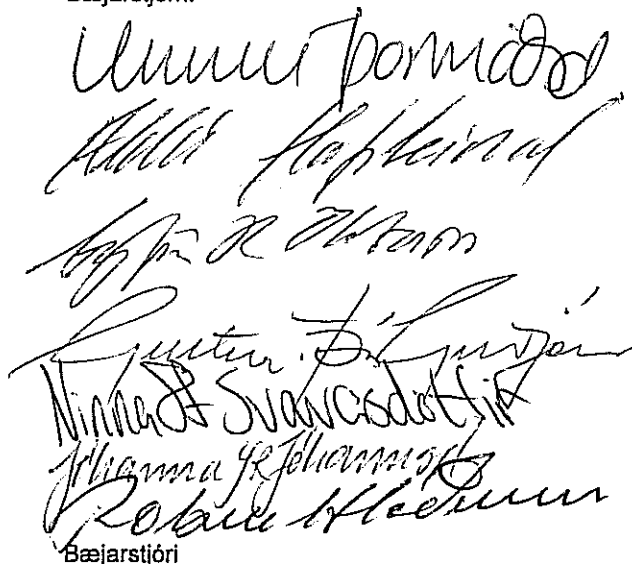
Það er álit stjórnar sveitarfélagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu þess í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun, komi fram í ársreikningnum.

Íbúafjöldi Hveragerðisbæjar 31. desember 2010 var 2.317 og jókst um 15 frá fyrra ári.

Bæjarstjórn Hveragerðisbæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning Hveragerðisbæjar og stofnana fyrir árið 2010 með undirritun sinni.

Hveragerði, 12. maí 2011.

Bæjarstjórn:



 Ummur Þorvaldur

 Alldís Halldórsdóttir

 Þórunn R. Magnúsdóttir

 Gunder J. Gunder

 Nanna Svavarsdóttir

 Þanna J. Jónsdóttir

 Robert Halldórsson

 Bæjarstjóri



 Alldís Halldórsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Hveragerðisbæjar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hveragerðisbæjar fyrir árið 2010. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikninga fyrir Sveitarsjóð (A hluti) og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

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 og 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 öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið 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 glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi 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 ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild og að ganga úr skugga um að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við ailað 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, efnahag þess 31. desember 2010 og breytingu á handbæru fé á árinu 2010, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Selfoss, 12. maí 2011

PricewaterhouseCoopers ehf



Við undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Hveragerðisbæjar, höfum yfirfarið ársreikning bæjarsjóðs og stofnana hans fyrir árið 2010 og leggjum við til að hann verði samþykktur.

Hveragerði, 12. maí 2011.



Hveragerðisbær, samantekinn ársreikningur 2010

Rekstrarreikningur ársins 2010

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti			
	2010	Fjárh.áætl.	2009	2010	Fjárh.áætl.	2009	
Tekjur							
Skatttekjur	2	783.842	776.647	790.990	780.665	774.177	787.862
Framlög jöfnunarsjóðs	2	242.758	198.890	198.853	242.758	198.890	198.853
Aðrar tekjur	2	250.034	236.226	292.435	353.248	340.324	376.787
		<u>1.276.635</u>	<u>1.211.763</u>	<u>1.282.279</u>	<u>1.376.671</u>	<u>1.313.391</u>	<u>1.363.503</u>
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	3	679.263	669.401	670.149	680.364	669.401	670.658
Breyting lífeyrisskuldbindingar	3	15.608	11.377	22.346	15.608	11.377	22.346
Annar rekstrarkostnaður		473.771	445.362	494.646	492.719	474.999	520.704
		<u>1.168.643</u>	<u>1.126.140</u>	<u>1.187.141</u>	<u>1.188.691</u>	<u>1.155.777</u>	<u>1.213.708</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		107.992	85.623	95.137	187.980	157.614	149.795
Afskriftir	6	(60.913)	(54.512)	(42.824)	(75.690)	(69.414)	(57.465)
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða		47.079	31.111	52.313	112.290	88.200	92.330
Fjármagnsliðir	4	(115.353)	(122.064)	(149.036)	(132.797)	(149.552)	(187.745)
Óvenjulegir liðir		(5.400)	0	0	(5.400)	0	0
Rekstrarniðurstaða	5	<u>(73.673)</u>	<u>(90.953)</u>	<u>(96.723)</u>	<u>(25.907)</u>	<u>(61.352)</u>	<u>(95.415)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2010

Eignir	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2010	2009	2010	2009
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir		1.933.086	1.163.776	1.952.272	1.190.924
Leigufjármunur		176.720	0	176.720	0
Veitukerfi		0	0	263.201	277.748
Gatnakerfi		192.577	162.414	192.577	162.414
Vélar, áhöld og tæki		12.370	10.795	12.370	10.795
		<u>2.314.752</u>	<u>1.336.985</u>	<u>2.597.139</u>	<u>1.641.881</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	7	177.434	179.698	177.434	179.698
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8	100.612	106.407	0	0
		<u>278.046</u>	<u>286.105</u>	<u>177.434</u>	<u>179.698</u>
Fastafjármunir samtals		<u>2.592.799</u>	<u>1.623.090</u>	<u>2.774.573</u>	<u>1.821.580</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	9	148.455	125.724	152.907	129.348
Næsta árs afborganir langtímakrafna	8	250	9.222	250	9.222
Næsta árs afborganir B-hluta	8	7.739	8.193	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		14.058	179.674	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9	62.006	85.010	62.006	85.010
Handbært fé		88	78	88	78
Veltufjármunir samtals		<u>232.597</u>	<u>407.902</u>	<u>215.251</u>	<u>223.659</u>
Eignir samtals		<u>2.825.396</u>	<u>2.030.992</u>	<u>2.989.824</u>	<u>2.045.239</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2010

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2010	2009	2010	2009
Eigið fé					
Eigið fé	10	718.755	141.979	747.745	129.112
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	11	309.820	299.384	309.820	299.384
Langtímaskuldir	12				
Skuldir við lánastofnanir		1.150.993	1.309.358	1.264.895	1.375.400
Leiguskuld		295.545	0	295.545	0
		<u>1.446.537</u>	<u>1.309.358</u>	<u>1.560.439</u>	<u>1.375.400</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		1.275	46.391	1.275	46.391
Viðskiptaskuldir		21.431	25.427	21.431	25.661
Næsta árs afborganir langtímaskulda	12	195.564	112.628	212.376	126.456
Næsta árs afborganir leiguskuldar	12	9.999	0	9.999	0
Skuldir við eigin fyrirtæki		75.987	52.990	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		46.028	42.834	126.740	42.834
		<u>350.284</u>	<u>280.271</u>	<u>371.821</u>	<u>241.343</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>2.106.641</u>	<u>1.889.014</u>	<u>2.242.079</u>	<u>1.916.126</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.825.396</u>	<u>2.030.992</u>	<u>2.989.824</u>	<u>2.045.239</u>
Aðrar upplýsingar	13-14				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2010

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
	2010	Fjárh.áætl.	2009	2010	Fjárh.áætl.	2009
Rekstrarhreyfingar						
Rekstramiðurstaða ársins	(73.673)	(90.953)	(96.723)	(25.907)	(61.352)	(95.415)
Líðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður	(3.998)	(4.000)	(21.685)	(8.220)	(8.725)	(26.410)
Reiknaðar afskriftir	60.913	54.512	42.824	75.690	69.414	57.465
Verðbætur	35.655	61.519	101.203	40.979	70.295	118.141
Breyting lífeyrisskuldbindinga	15.608	11.377	22.346	15.608	11.377	22.346
Afskrifuð hlutabréfaeign	5.400	0	0	5.400	0	0
Veltufé frá rekstri	39.905	32.455	47.966	103.550	81.009	76.127
Breytingar á skammtímalíðum:						
Óinnheimtar tekjur	(22.731)	0	(38.359)	(23.558)	0	(38.891)
Aðrar skammtímakröfur	23.004	0	24.962	23.004	0	24.962
Skammtímaskuldir	(803)	60.000	(13.112)	79.676	60.000	(13.225)
Lífeyrisskuldbinding, afborgun	(5.173)	0	(5.290)	(5.173)	0	(5.290)
	(5.702)	60.000	(31.799)	73.949	60.000	(32.445)
Handbært fé frá rekstri	34.203	92.455	16.167	177.499	141.009	43.684
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(76.821)	(60.392)	(147.057)	(76.821)	(60.392)	(158.399)
Söluverð rekstrarfjármuna	4.111	4.000	26.163	16.066	16.500	38.663
Fjárfesting í eignarhlutum	(3.135)	(3.100)	(2.831)	(3.135)	(3.100)	(2.831)
Verðbréf, breyting	18.173	0	12.917	8.974	0	5.375
	(57.672)	(59.492)	(110.808)	(54.915)	(46.992)	(117.192)
Fjármögnunarhreyfingar						
Framlag frá eigin fyrirtæki	0	0	0	(5.910)	(6.400)	(4.957)
Tekin ný langtímalán	0	0	282.765	73.000	73.000	282.765
Afborganir langtímalána	(111.382)	(133.275)	(126.103)	(135.912)	(156.924)	(149.651)
Afborganir leiguskuldar	(8.635)	0	0	(8.635)	0	0
Skammtímalán, breyting	(45.116)	0	(56.749)	(45.116)	0	(56.749)
Eigin fyrirtæki, breyting	188.612	104.006	(7.373)	0	0	0
	23.479	(29.269)	92.540	(122.573)	(90.324)	71.408
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	10	3.694	(2.102)	10	3.693	(2.102)
Handbært fé í ársbyrjun	78	78	2.180	78	78	2.180
Handbært fé í árslok	88	3.772	78	88	3.771	78

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 félagsmálaráðuneytis um reikningsskil sveitarfélaga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum hér á eftir sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan.

Til sveitarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð og þjónustumiðstöð. Til B hluta teljast stofnanir, sem eru að fullu í eigu Hveragerðisbæjar og er rekstur þeirra fjármagnaður með þjónustutekjum. Stofnanir sem falla undir B hluta eru Félagslegar íbúðir, Fráveita og Vatsnveita.

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 Breytingar á reikningsskilaaðferðum og framsetningu

Sveitarfélagið innleiddi á árinu álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga 1/2010 *Færsla leigusamninga fasteigna og annarra mannvirkja í bókhaldi og reikningsskilum sveitarfélaga*. Innleiðing álitins fól í sér breytingu á reikningsskilaaðferðum sveitarfélagsins þar sem sveitarfélagið færir nú til eignar meðal varanlegra rekstrarfjármuna fasteignir og önnur mannvirki sem það hefur leigt til sín samkvæmt leigusamningum til lengri tíma en þriggja ára og skuldbindingu vegna leigusamnings meðal langtímaskulda. Upptaka reikningsskilaaðferðar miðaðist við 1. janúar 2010 og felur í sér afturvirka beitingu reikningsskilaaðferðar á þann hátt að bókfært verð eigna og skulda færðra í efnahag vegna innleiðingar reikningsskilaaðferðar miðast við að reikningsskilaaðferð hafi verið beitt frá samningsdegi. Til samræmis við álitinu eru áhrif innleiðingar reikningsskilaaðferðinnar færð á eiginfjárreikning 1. janúar 2010 og lækkaði eigið fé sveitarfélagsins um 125,4 millj. kr. vegna þessa. Innleiðing reikningsskilaaðferðarinnar hefur ekki áhrif á samanburðarfjárhæðir.

Sveitarfélögum er nú skylt að meta þær lóðir og lendur í eigu sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af og færa til eignar í efnahagsreikningi Eignasjóðs samkvæmt álitu Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga 2/2010 *Færsla á lóðum og lendum í bókhaldi og reikningsskilum sveitarfélaga*. Lóðir og lendur skulu færðar til eignar í efnahagsreikningi Eignasjóðs meðal varanlegra rekstrarfjármuna og skal mótfærslan vera á eiginfjárreikning sjóðsins. Bókfært verð lóða og lenda, að undanskildu byggingarlandi, skal ákvarðað út frá gangvirði en þó eigi hærra en sem nemur núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum. Núvirði framtíðarleigutekna skal ákvarðað út frá áætluðum leigutekjum á næstkomandi ári. Afvöxtunarstuðull við núvirðingu þessa skal miðað við 5% ávöxtunarhlutfall. Ekki eru gerðar breytingar á samanburðarfjárhæðum fyrri ára vegna þessa.

Lóðir og lendur skulu endurmetnar með reglubundnum hætti. Á hverjum reikningsskiladegi skal yfirfara hvort gangvirði þessara eigna hafi vikið verulega frá bókfærðu verði þeirra. Sé um verulegt frávik að ræða skulu þær endurmetnar. Í þessu samhengi er frávik talið verulegt ef það nemur 5% eða meira frá bókfærðu verði. Allar verðmatsbreytingar vegna þessa endurmats skal færa á eiginfjárreikning. Frekari upplýsingar má finna í skýringum nr. 6 og 10.

1.3 Samantekinn ársreikningur

Ársreikningur sveitarsjóðs (A hluti) og samstæðu (A og B hluti) 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.

Skýringar

1.4 Innlaun 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 framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

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

1.5 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.

1.6 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

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

Fasteignir	40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-10 ár

Afskriftir reiknast hlutfallslega miðað við eignarhaldstíma innan ársins.

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 tilheyrja viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann fellur 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.

1.7 Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði.

1.8 Verðtryggðar eignir og skuldir

Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2011. Áfallnar verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

Skýringar

1.9 Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur eru færðar á nafnverði að frádraginni 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.

1.10 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

1.11 Eignir utan efnahagsreiknings

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

1.12 Lífeyrisskuldbindingar

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna bæjarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2010. Breyting á skuldbindingunni er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 11.

1.13 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun bæjarfélagsins fyrir árið 2010 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

1.14 Samanburðarfjárhæðir

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningskil	
	2010	Áætlun	2010	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	638.262	630.291	638.262	630.291
Fasteignaskattar	111.082	111.906	107.905	109.436
Lóðarleiga	34.497	34.450	34.497	34.450
	<u>783.842</u>	<u>776.647</u>	<u>780.665</u>	<u>774.177</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag	61.102	30.797	61.102	30.797
Þjónustuframlag	77.522	69.906	77.522	69.906
Rekstrarframlag grunnskóla	53.560	50.524	53.560	50.524
Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts	26.393	25.554	26.393	25.554
Framlag vegna nýbúa	1.100	1.890	1.100	1.890
Framlag vegna fatlaðra	8.640	7.776	8.640	7.776
Framlag vegna tryggingagjalds	10.239	6.900	10.239	6.900
Aukaframlag	4.202	5.543	4.202	5.543
	<u>242.758</u>	<u>198.890</u>	<u>242.758</u>	<u>198.890</u>
Skatttekjur samtals	1.026.600	975.537	1.023.423	973.067
Aðrar tekjur	250.034	236.226	353.248	340.324
Rekstrartekjur samtals	<u>1.276.635</u>	<u>1.211.763</u>	<u>1.376.671</u>	<u>1.313.391</u>
Íbúaföldi	<u>2.317</u>	<u>2.302</u>	<u>2.317</u>	<u>2.302</u>
Skatttekjur á íbúa	<u>443</u>	<u>424</u>	<u>442</u>	<u>423</u>

3. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	555.411	545.383	556.422	545.263
Launatengd gjöld	123.852	124.018	123.942	124.138
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	15.608	11.377	15.608	11.377
	<u>694.871</u>	<u>680.778</u>	<u>695.972</u>	<u>680.778</u>

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 22,6 mkr. á árinu 2010.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningskil	
	2010	Áætlun	2010	Áætlun
Vaxtatekjur	92.720	118.611	99.103	124.942
Tekjur af eignarhlutum í félögum	3.561	3.561	3.561	3.561
Framlag Vatnsveitu	5.910	6.400	5.910	6.400
Vaxtagjöld og verðbætur	(217.544)	(250.636)	(241.372)	(284.455)
	<u>(115.353)</u>	<u>(122.064)</u>	<u>(132.797)</u>	<u>(149.552)</u>

5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	1.048.253	1.048.253	996.331
Félagsþjónusta	108.551	18.042	(90.509)	(92.410)
Fræðslu- og uppeldismál	657.496	90.298	(567.198)	(564.780)
Menningarmál	44.275	1.757	(42.518)	(44.091)
Æskulýðs- og íþróttamál	192.103	79.271	(112.831)	(106.250)
Brunamál og almannavarnir	23.119	1.000	(22.119)	(22.992)
Hreinlætismál	27.918	23.512	(4.405)	(4.704)
Skipulags- og byggingarmál	14.141	6.895	(7.247)	(8.655)
Umferðar- og samgöngumál	64.644	7.430	(57.215)	(56.492)
Umhverfismál	38.160	6.586	(31.574)	(30.250)
Atvinnumál	25.356	18.593	(6.763)	(4.216)
Sameiginlegur kostnaður	109.460	22.967	(86.492)	(88.716)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	15.608	0	(15.608)	(11.377)
Óvenjulegir liðir	5.400	0	(5.400)	0
Fjármagnsliðir	41.387	102.191	60.804	76.797
Aðalsjóður samtals	<u>1.367.618</u>	<u>1.426.796</u>	<u>59.178</u>	<u>38.195</u>
Eignarsjóður				
Eignarsjóður	275.259	177.603	(97.656)	(96.689)
Þjónustumiðstöð	56.483	21.287	(35.196)	(32.459)
Innri færslur A hluta	(246.861)	(246.861)	0	0
Sveitarsjóður samtals	<u>1.452.499</u>	<u>1.378.826</u>	<u>(73.673)</u>	<u>(90.953)</u>
B-hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	6.234	5.817	(417)	(24)
Fráveita	51.745	74.100	22.355	6.519
Vatnsveita	17.670	43.498	25.828	23.106
Innri færslur A og B hluta	(23.378)	(23.378)	0	0
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>52.270</u>	<u>100.037</u>	<u>47.766</u>	<u>29.601</u>
Samantekið samtals	<u><u>1.504.769</u></u>	<u><u>1.478.862</u></u>	<u><u>(25.907)</u></u>	<u><u>(61.352)</u></u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Sveitarsjóður:				
Heildarverð 1/1	1.908.626	179.539	25.281	2.113.446
Afskriftir 1/1	(744.850)	(17.125)	(14.486)	(776.461)
Bókfært verð 1/1	1.163.776	162.414	10.795	1.336.985
Endurmat lóða og lendna í ársbyrjun	689.947			689.947
Viðbót á árinu	33.507	38.106	5.207	76.821
Selt á árinu	(114)			(114)
Endurmat lóða og lendna í árslok	85.882			85.882
Afskrifað á árinu	(39.912)	(7.944)	(3.632)	(51.488)
Bókfært verð 31/12	1.933.086	192.577	12.370	2.138.033

Leigðar eignir greinast svona:

	Fasteign
Fært í efnahag 1/1	235.626
Afskriftir 1/1	(49.482)
Bókfært verð 1/1	186.145
Afskrifað á árinu	(9.425)
Bókfært verð 31/12	176.720

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:				
Heildarverð 1/1	1.940.627	543.224	25.281	2.509.132
Afskriftir 1/1	(749.703)	(103.062)	(14.486)	(867.251)
Bókfært verð 1/1	1.190.924	440.162	10.795	1.641.881
Endurmat lóða og lendna í ársbyrjun	689.947			689.947
Viðbót á árinu	33.507	38.106	5.207	76.821
Selt á árinu	(7.847)			(7.847)
Endurmat lóða og lendna í árslok	85.882			85.882
Afskrifað á árinu	(40.142)	(22.491)	(3.632)	(66.265)
Bókfært verð 31/12	1.952.272	455.778	12.370	2.420.419

Leigðar eignir greinast svona:

	Fasteign
Fært í efnahag 1/1	235.626
Afskriftir 1/1	(49.482)
Bókfært verð 1/1	186.145
Afskrifað á árinu	(9.425)
Bókfært verð 31/12	176.720

Skýringar

Vátryggingarverðmæti og bókfært verð fasteigna og veitukerfa sveitarsjóðs og B hluta stofnana, greinist þannig í árslok:

	Vátryggingar- verðmæti	Bókfært verð
Sveitarsjóður:		
Leikskólar	272.784	213.816
Skólar	1.021.246	383.365
Íþróttahús og sundlaugar	820.075	253.475
Þjónustuhúsnæði	128.608	113.624
Gatnakerfi	0	192.577
Vélar og áhöld	0	12.370
Lóðir og lendur	0	775.828
Aðrar eignir	47.489	369.698
Samtals sveitarsjóður	<u>2.290.202</u>	<u>2.314.753</u>
B-hluta stofnanir:		
Fráveitukerfi	2.059.528	209.075
Vatnsveitukerfi	421.593	54.126
Íbúðir	54.245	19.185
Samtals B-hluta stofnanir	<u>2.535.366</u>	<u>282.386</u>
Samantekið samtals	<u>4.825.568</u>	<u>2.597.139</u>

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna nam í árslok 165,5 mkr. og greinist þannig:

Bæjarskrifstofa	15.374
Grunnskólar	45.570
Leikskólar	12.855
Íþróttahús og sundlaug	14.137
Áhaldahús	8.535
Slökkvistöð	7.800
Bókasafn	53.249
Upplýsingamiðstöð	1.933
Félagsmiðstöð	5.532
Aðrar eignir	517
	<u>165.502</u>

7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	2010	2009
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	11.224	11.224
Eignarhaldsfélag Hveragerðis og Ólfuss ehf	0	5.400
Fræðslunet Suðurlands	200	200
Eignarhaldsfélag Suðurlands	9.830	9.830
Fjölbrotarskóli Suðurlands	62.835	59.699
Landskerfi bókasafna	481	481
Norðurvegur ehf	500	500
Suðurlandsvegur ehf	500	500
Lánasjóður Sveitarfélaga ohf (eignarhluti 0,96%)	84.960	84.960
Háskólafélag Suðurlands ehf	6.904	6.904
	<u>177.434</u>	<u>179.698</u>

Skýringar

8. Langtímakröfur

	Staða 1.1	Ný bréf	Afborganir	Verðbætur	Effirstöðvar 31.12.2010
Almenn skuldabréf	2.451	0	(138)	3	2.315
Lánasjóður Sveitarfélaga ohf	6.772	0	(6.772)		0
Skuldabréf B-hluta	114.601	0	(9.199)	2.950	108.351
Langtímakröfur samtals	123.823	0	(16.108)	2.952	110.667

	Sveitarsjóður	Samantekið
Verðbréfaeign greinist þannig:		
Verðtryggð lán, vextir 4,5%	108.351	0
Óverðtryggð lán, vextir 11,5-16,5%	2.315	2.315
Niðurfærsla almennra skuldabréfa	(2.065)	(2.065)
Verðbréfaeign samtals að meðöldum næsta árs afborgunum	108.602	250
Næsta árs afborganir	(7.989)	(250)
	100.612	0

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

Árið 2011	7.989	250
Árið 2012	7.933	0
Árið 2013	8.131	0
Árið 2014	8.334	0
Árið 2015	8.543	0
Síðar	67.672	0
	108.602	250

9. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra tekna, annarra skammtímakrafna og verðbréfaeignar greinist þannig:

Afskriftareikningur í ársbyrjun	100.052	102.330
Afskrifaðar og niðurfelldar kröfur á árinu	(2.563)	(2.563)
Hækkun afskriftaframlags á árinu	9.591	9.591
Afskriftareikningur í árslok	107.080	109.358

10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Yfirfært frá fyrra ári	141.979	129.112
Endurmat lóða og lenda 1/1 2010 skv. álit nr. 2/2010	689.947	689.947
Endurmat lóða og lenda 31/12 2010 skv. álit nr. 2/2010	85.882	85.882
Áhrif afturvirkra breytinga á reikningsskilaaðferðum	(125.379)	(125.379)
Framlag Vatnsveitu	0	(5.910)
Rekstrarniðurstaða ársins	(73.673)	(25.907)
Eigið fé 31/12	718.755	747.745

Skýringar

Áhrif afturvirkra breytinga á reikningsskilaaðferðum greinast þannig:

Reikningsskila- og upplýsinganefnd sveitarfélaga gaf á árinu 2010 út Álit 1/2010, *Færsla leigusamninga fasteigna og annarra mannvirkja*. Innleiðing áliðsins hafði í för með sér breytingu á reikningsskilaaðferðum sveitarfélagsins. Áhrif þess á eigið fé þann 31. desember 2010 nam 125,4 millj. kr. og greinast áhrif breytinganna þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Leigð eign, upphaflegt kostnaðarverð	235.626	235.626
Leigð eign, uppsafnaðar afskriftir	(49.482)	(49.482)
Leiguskuld	(311.523)	(311.523)
	<u>(125.379)</u>	<u>(125.379)</u>

11. Lífeyrisskuldbinding

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Um er að ræða áætlaðan hluta launagreiðanda í áfallinni lífeyrisskuldbindingu vegna starfsmanna Hveragerðisbæjar í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins annarra en grunnskólakennara. Útreikningurinn, sem miðast við árslok 2010, er gerður af tryggingafræðingi eftir sömu forsendum og notaðar eru við úttekt á B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Hlutur launagreiðanda er áætlaður 51%.

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:	2010	2009
Lífeyrisskuldbinding 1/1	299.384	282.328
Afborgun á árinu	(5.173)	(5.290)
Breyting á árinu	15.608	22.346
	<u>309.820</u>	<u>299.384</u>

12. Langtímaskuldir

Sveitarsjóður	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2010
Lánasjóður sveitarfélaga	862.095		(82.871)	21.636	800.859
Aðrir	559.892		(28.511)	14.316	545.698
Langtímaskuldir samtals	<u>1.421.987</u>	0	<u>(111.382)</u>	<u>35.952</u>	<u>1.346.557</u>

Samantekið	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2010
Lánasjóður sveitarfélaga	872.316	73.000	(84.178)	22.482	883.621
Íbúðalánasjóður	35.805		(11.559)	770	25.016
Aðrir	593.735		(40.176)	15.075	568.633
Langtímaskuldir samtals	<u>1.501.856</u>	<u>73.000</u>	<u>(135.913)</u>	<u>38.327</u>	<u>1.477.270</u>

Skýringar

Yfirlit um langtímaskuldir:	Sveitarsjóður	Samantekið
Verðtryggð lán, meðalvextir 5,56%	1.346.557	1.477.270
Næsta árs afborganir	(195.564)	(212.376)
	<u>1.150.993</u>	<u>1.264.895</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2011	195.564	212.376
Árið 2012	147.983	163.976
Árið 2013	140.531	145.791
Árið 2014	137.082	142.529
Árið 2015	133.313	138.955
Síðar	592.084	673.643
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>1.346.557</u>	<u>1.477.270</u>

Leiguskuld:

Sveitarfélagið hefur gert einn leigusamning um fasteign sem færður er til skuldar. Leigusamningurinn er tengdur vísitölu neysluverðs.

Leiguskuld	305.544	305.544
Næsta árs afborgun	(9.999)	(9.999)
	<u>295.545</u>	<u>295.545</u>

Afborganir af leigusamningnum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2011	9.999	9.999
Árið 2012	10.669	10.669
Árið 2013	11.383	11.383
Árið 2014	12.128	12.128
Árið 2015	12.618	12.618
Síðar	248.747	248.747
	<u>305.544</u>	<u>305.544</u>

Heildargreiðslur vegna leigusamnings á árinu 2010 nam 33,9 mkr.

13. Aðrar upplýsingar

Rekstrarleiga

Sveitarfélagið hefur tekið tölvubúnað á rekstrarleigu til þriggja ára, leigugreiðslurnar á árinu 2010 námu 2,7 mkr.

Á árinu 2008 gerði bærinn samninga um leigu á 2 bifreiðum til 3ja. ára. Leigugreiðslur vegna þeirra námu á árinu 2010 2,0 mkr.

Annað

Innanríkisráðuneytinu hefur borist athugasemdi við álagningu B-gatnagerðargjalda vegna Klettahlíðar í Hveragerði. Gagnaöflun er lokið í málinu og áætlað ráðuneytið að kveða upp úrskurð í maí eða júní 2011.

Á árinu 2010 fékk Fráveita Hveragerðisbæjar greiddar um 125 mkr. í tjónabætur. Af þessum 125 mkr. eru 80 mkr. geymdar vegna væntanlegra endurbóta á næstu árum. Stjórnendur bæjarfélagsins telja að þær 45 mkr. sem færðar hafa verið í rekstur á árinu 2010 hafi verið ráðstafað á móti þeim endurbótum sem framkæmdar voru á árinu vegna tjóna.

Skýringar

14. Lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningskil	
	2010	Áætlun	2010	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	50,0%	52,0%	46,4%	48,0%
Fasteignaskattur	8,7%	9,2%	7,8%	8,3%
Framlög Jöfnunarsjóðs	19,0%	16,4%	17,6%	15,1%
Lóðarleiga	2,7%	2,8%	2,5%	2,6%
Skatttekjur samtals	80,4%	80,5%	74,3%	74,1%
Aðrar tekjur	19,6%	19,5%	25,7%	25,9%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	53,2%	55,2%	49,4%	51,0%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	1,2%	0,9%	1,1%	0,9%
Annar rekstrarkostnaður	37,1%	36,8%	35,8%	36,2%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	8,5%	7,1%	13,7%	12,0%
Afskriftir	4,8%	4,5%	5,5%	5,3%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	9,0%	10,1%	8,3%	9,2%
Rekstrarniðurstaða	-5,8%	-7,5%	-1,9%	-4,7%
Handbært fé frá rekstri	2,7%	7,6%	12,9%	10,7%
á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	443	424	442	423
Aðrar tekjur	108	103	152	148
Laun og launatengd gjöld	(293)	(291)	(294)	(291)
Annar rekstrarkostnaður	(204)	(193)	(213)	(206)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(50)	(53)	(49)	(53)
Rekstrarniðurstaða	(32)	(40)	(11)	(27)
Efnahagur:				
	2010	2009	2010	2009
Eignir	1.219	882	1.290	888
Eigið fé	310	62	323	56
Lífeyrisskuldbinding	134	130	134	130
Skuldir án skuldbindinga	775	691	834	702
Veltufjárlutfall	0,66	1,46	0,58	0,93
Eiginfjárlutfall	25,4%	7,0%	25,0%	6,3%
Sjóðstreymi:				
	2010	Áætlun	2010	Áætlun
Handbært fé frá rekstri	15	40	77	61
Aðrar lykiltölur:				
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum	42,29	14,16	8,79	9,75

Skýringar

Lykiltölur framhald, Sveitarsjóður (A-hluti)

	2010	2009	2008	2007	2006
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	50,0%	50,9%	51,9%	45,7%	50,5%
Fasteignaskattur	8,7%	8,2%	8,7%	7,5%	8,1%
Framlög Jöfnunarsjóðs	19,0%	15,5%	18,8%	20,5%	21,7%
Lóðarleiga	2,7%	2,6%	2,8%	2,4%	2,4%
Skatttekjur samtals	80,4%	77,2%	82,1%	76,2%	82,7%
Aðrar tekjur	19,6%	22,8%	17,9%	23,8%	17,3%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launat. gjöld	53,2%	52,3%	52,8%	46,7%	54,7%
Lífeyrisskuldbinding, breyting ...	1,2%	1,7%	3,0%	1,9%	4,2%
Annar rekstrarkostnaður	37,1%	38,6%	39,7%	33,0%	36,0%
Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir ...	8,5%	7,4%	4,5%	18,4%	5,1%
Afskriftir	4,8%	3,3%	3,1%	2,9%	3,8%
Fjármagnsliðir	9,0%	11,6%	14,6%	7,0%	9,0%
Rekstrarniðurstaða	-5,8%	-7,5%	-13,2%	8,6%	-7,6%
á íbúa:					
Rekstur					
Skatttekjur	443	439	432	398	347
Aðrar tekjur	108	118	84	125	72
Laun og launat. gjöld	(293)	(291)	(272)	(244)	(229)
Annar rekstrarkostnaður	(204)	(215)	(204)	(172)	(151)
Fjármagnsliðir	(50)	(65)	(75)	(36)	(38)
Rekstrarniðurstaða	(32)	(42)	(68)	45	(32)
Efnahagur:					
Eignir	1.219	882	821	743	652
Eigið fé	310	62	103	174	111
Lífeyrisskuldbindingar	134	130	122	110	107
Skuldir án skuldbindinga	775	691	596	459	434
Sjóðstreymi					
Handbært fé frá rekstri	15	7	(37)	132	23
Aðrar lykiltölur:					
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtíma- skuldir mælt í árum	42,29	80,99	-12,30	2,44	13,68
Veltufjórhlutfall	0,66	1,46	1,12	0,98	1,15
Eiginfjórhlutfall	25,4%	7,0%	12,6%	23,5%	17,0%
Útsvarsprósenta	13,28%	13,28%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta:					
A-liður	0,33%	0,33%	0,33%	0,33%	0,35%
B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	0,88%	0,44%
C-liður	1,60%	1,60%	1,60%	1,60%	1,60%
Íbúafjöldi	2.317	2.302	2.316	2.274	2.189
Breyting frá fyrra ári%	0,7%	-0,6%	1,8%	3,9%	4,8%

Skýringar

Þriggja ára yfirlit sveitarsjóðs

Tekjur og gjöld A hluta greinast þannig í þús. kr. og í hlutfalli af rekstrartekjum samtals. (á verðlagi hvers árs):

	2010	%	2009	%	2008	%
Tekjur						
Útsvör	638.262	50,0%	652.643	50,9%	619.698	51,9%
Fasteignaskattur	111.082	8,7%	104.787	8,2%	103.820	8,7%
Tekjujöfnunarframlag	61.102	4,8%	22.917	1,8%	37.082	3,1%
Þjónustuframlag	77.522	6,1%	75.835	5,9%	86.814	7,3%
Rekstrarframlag grunnskóla	53.560	4,2%	63.196	4,9%	64.542	5,4%
Framlag vegna fasteignaskatts	26.393	2,1%	21.409	1,7%	25.547	2,1%
Framlag vegna nýbúa	1.100	0,1%	1.540	0,1%	6.580	0,6%
Framlag vegna fatlaðra	8.640	0,7%	8.640	0,7%	3.600	0,3%
Framlag vegna tryggingagjalds	10.239	0,8%	0	0,0%	0	0,0%
Aukaframlag	4.202	0,3%	5.316	0,4%	0	0,0%
Lóðarleiga	34.497	2,7%	33.560	2,6%	32.933	2,8%
Skatttekjur samtals	1.026.600	80,4%	989.844	77,2%	980.616	82,1%
Aðrar tekjur	250.034	19,6%	292.435	22,8%	213.227	17,9%
Rekstrartekjur samtals	1.276.635	100,0%	1.282.279	100,0%	1.193.843	100,0%
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	(679.263)	-53,2%	(670.149)	-52,3%	(630.622)	-52,8%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(15.608)	-1,2%	(22.346)	-1,7%	(35.933)	-3,0%
Annar rekstrarkostnaður	(473.771)	-37,1%	(494.646)	-38,6%	(473.462)	-39,7%
Afskriftir	(60.913)	-4,8%	(42.824)	-3,3%	(37.068)	-3,1%
Óvenjulegir liðir	(5.400)	-0,4%	0	0,0%	0	0,0%
Fjármagnsliðir, nettó	(115.353)	-9,0%	(149.036)	-11,6%	(174.481)	-14,6%
Rekstrarniðurstaða	(73.673)	-5,8%	(96.723)	-7,5%	(157.722)	-13,2%

Skýringar

Ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta greinist þannig í þús. kr. (á verðlagi hvers árs):

	2010	%	2009	%	2008	%
Aðalsjóður						
Skatttekjur	1.026.600	100,00%	989.844	100,00%	980.616	100,00%
Félagsþjónusta	(90.509)	-8,8%	(92.034)	-9,3%	(74.526)	-7,6%
Fræðslu- og uppeldismál	(567.198)	-55,3%	(561.829)	-56,8%	(525.054)	-53,5%
Meningarmál	(42.518)	-4,1%	(43.041)	-4,3%	(42.732)	-4,4%
Æskulýðs- og íþróttamál	(112.831)	-11,0%	(110.222)	-11,1%	(101.811)	-10,4%
Brunamál og almannavarnir	(22.119)	-2,2%	(16.133)	-1,6%	(16.121)	-1,6%
Hreinlætismál	(4.405)	-0,4%	(4.712)	-0,5%	(6.387)	-0,7%
Skipulags- og byggingarmál	(7.247)	-0,7%	(21.454)	-2,2%	(12.340)	-1,3%
Umferðar- og samgöngumál	(57.215)	-5,6%	(37.620)	-3,8%	(37.150)	-3,8%
Umhverfismál	(31.574)	-3,1%	(26.606)	-2,7%	(26.456)	-2,7%
Atvinnumál	(6.763)	-0,7%	(8.857)	-0,9%	(13.670)	-1,4%
Sameiginlegur kostnaður	(86.492)	-8,4%	(77.065)	-7,8%	(84.383)	-8,6%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(15.608)	-1,5%	(22.346)	-2,3%	(35.933)	-3,7%
Óvenjulegir liðir	(5.400)	-0,5%	0	0,0%	0	0,0%
Fjármagnsliðir, nettó	60.804	5,9%	65.553	6,6%	63.909	6,5%
Aðalsjóður samtals	(989.075)	-96,3%	(956.367)	-96,6%	(912.653)	-93,1%
Aðrir sjóðir í A-hluta						
Eignasjóður	(76.003)	-7,4%	(97.235)	-9,8%	(198.527)	-20,2%
Þjónustumiðstöð	(35.196)	-3,4%	(32.965)	-3,3%	(25.052)	-2,6%
Ráðstöfun samtals	(1.100.274)	-107,2%	(1.086.566)	-109,8%	(1.136.231)	-115,9%
Rekstrarniðurstaða A hluti	(73.673)	-7,2%	(96.723)	-9,8%	(155.615)	-15,9%