

Sveitarfélagið Hornafjörður

Ársreikningur

2007

Sveitarfélagið
Hornafjörður
780 Höfn
kt. 590169-4639

Sveitarfélagið Hornafjörður

Ársreikningur

2007

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna	2
Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-17

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Hornafjarðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning sveitarsjóðs og samantekinn ársreikning bæjarsjóðs og stofnana og fyrirtækja hans fyrir árið 2007. 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. 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 reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáist 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 félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2007, efnahag þess 31. desember 2007 og breytingu á handbæru fé á árinu 2007, í samræmi við lög og reglur um ársreikninga sveitarfélaga.

Kópavogi, 5. júní 2008.

Deloitte hf.

Lárus Finnbogason
endurskoðandi

ÁRITUN SKOÐUNARMANNA

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn bæjarsjóðs Hornafjarðar höfum yfirfarið ársreikning bæjarsjóðs Hornafjarðar fyrir árið 2007. Við höfum fengið þær upplýsingar sem við höfum óskað eftir og sjáum engar ástæður til athugasemda. Með vísan til þess og áritunar endurskoðanda leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Hornafirði, 5. júní 2008.

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Að álitum bæjarstjórnar og bæjarstjóra Hornafjarðar koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu samstæðu bæjarsjóðs, rekstrarniðurstöðu ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Ársreikningurinn hefur að geyma samantekinn ársreikning bæjarfélagsins og stofnana og fyrirtækja þess og ársreikning sveitarsjóðs.

Samkvæmt rekstrarreikningi námu rekstrartekjur í samanteknum ársreikningi sveitarsjóðs 1.508,6 milljónum króna, en þar af voru rekstrartekjur A-hluta stofnana 1.352,4 milljónir króna. Rekstrarniðurstaða í samanteknum reikningsskilum var jákvæð um 360,2 milljónir króna. Í A-hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 341,7 milljónir króna en jákvæð um 18,5 milljónir króna hjá B-hluta stofnunum. Heildareignir samkvæmt samanteknum ársreikningi voru 2.588,2 milljónir króna, en heildareignir sveitarsjóðs voru 2.102,4 milljónir króna. Eigið fé samkvæmt samanteknum ársreikningi var 1.405,6 milljónir króna og hlutfall eiginfjár af heildareignum var 54,3%. Eigið fé sveitarsjóðs var 1.275,4 milljónir króna og eiginfjárlutfall 60,7 %.

Bæjarstjórn og bæjarstjóri Sveitarfélagsins Hornafjörður staðfesta með undirritun sinni ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2007.

Hornafjörður, 5. júní 2008.

Bæjarstjórn

Bæjarstjóri

Rekstrarreikningur ársins 2007

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		2007	Áætlun	2007	Áætlun
Tekjur	2				
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs	3	621.607	632.560	617.865	632.560
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	3	520.075	370.090	520.075	370.090
Aðrar tekjur	3	210.747	171.260	370.611	307.750
		<u>1.352.429</u>	<u>1.173.910</u>	<u>1.508.551</u>	<u>1.310.400</u>
Gjöld	2				
Laun og launatengd gjöld	4	602.214	575.740	633.547	604.450
Breyting lífeyrisskuldbindinga	4	5.350	21.000	9.102	23.000
Annar rekstrarkostnaður		381.302	398.171	408.598	440.073
Afskriftir	7	34.546	38.006	59.083	43.411
		<u>1.023.412</u>	<u>1.032.917</u>	<u>1.110.330</u>	<u>1.110.934</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		329.017	140.993	398.221	199.466
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5	12.695	(31.640)	(38.028)	(69.359)
		<u>341.712</u>	<u>109.352</u>	<u>360.192</u>	<u>130.107</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		31.12.2007	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2006
Fastafjármunir	2				
Varanlegir rekstrarfjármunir	7,8				
Fasteignir		1.060.815	996.215	1.355.344	1.335.426
Hafnarmannvirki og veitukerfi		0	0	423.763	410.692
Vélar, áhöld og tæki		5.695	7.298	18.795	22.770
		<u>1.066.510</u>	<u>1.003.513</u>	<u>1.797.902</u>	<u>1.768.888</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur					
Eignarhlutir í félögum	9	160.038	40.740	161.888	42.590
Langtímakröfur		26.681	2.102	26.681	2.102
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		214.307	216.837	0	0
Næsta árs afborganir		(15.602)	(14.611)	(572)	(970)
		<u>385.424</u>	<u>245.067</u>	<u>187.997</u>	<u>43.721</u>
		<u>1.451.934</u>	<u>1.248.580</u>	<u>1.985.899</u>	<u>1.812.609</u>
Veltufjármunir	2				
Vörubirgðir					
Rekstrarvörur		800	1.000	800	1.000
Skammtímakröfur					
Óinnheimtar tekjur	11	58.000	56.862	58.000	56.862
Skammtímakröfur	10	53.998	55.153	66.634	69.292
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		45.789	62.986	0	0
Næsta árs afborganir		15.602	14.611	572	970
		<u>173.389</u>	<u>189.611</u>	<u>125.207</u>	<u>127.123</u>
Handbært fé					
Bankainnstæður		476.257	261.202	476.303	261.701
		<u>650.445</u>	<u>451.813</u>	<u>602.309</u>	<u>389.824</u>
Eignir		<u>2.102.379</u>	<u>1.700.393</u>	<u>2.588.208</u>	<u>2.202.433</u>

31. desember 2007

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		31.12.2007	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2006
Eigið fé					
Eigið fé	13	1.275.399	782.681	1.405.581	894.383
		<u>1.275.399</u>	<u>782.681</u>	<u>1.405.581</u>	<u>894.383</u>
Skuldbindingar	2				
Lífeyrisskuldbinding	14	196.318	190.968	224.924	215.822
		<u>196.318</u>	<u>190.968</u>	<u>224.924</u>	<u>215.822</u>
Langtímaskuldir	2,16,17				
Aðrar langtímaskuldir		454.116	511.007	762.151	857.234
		<u>454.116</u>	<u>511.007</u>	<u>762.151</u>	<u>857.234</u>
Skammtímaskuldir	2				
Viðskiptaskuldir		28.297	49.651	28.691	50.694
Aðrar skammtímaskuldir	15	62.597	74.058	68.775	77.666
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	85.652	92.028	98.086	106.634
		<u>176.546</u>	<u>215.737</u>	<u>195.553</u>	<u>234.994</u>
Skuldir og skuldbindingar		<u>826.981</u>	<u>917.711</u>	<u>1.182.627</u>	<u>1.308.050</u>
Eigið fé og skuldir		<u>2.102.379</u>	<u>1.700.393</u>	<u>2.588.208</u>	<u>2.202.433</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2007

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2007	Áætlun	2007	Áætlun
Rekstrarhreyfingar				
Niðurstaða ársins	341.712	109.352	360.192	130.107
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Reiknaðar afskriftir	34.546	38.006	59.083	43.411
Verðbætur og gengismunur	32.030	28.066	54.816	56.329
Breyting á skuldabréfaeign	6.367	0	6.367	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	5.350	21.000	9.102	23.000
Hagnaður af sölu eigna	(6.692)	0	(18.525)	0
Veltufé frá rekstri	413.313	196.425	471.035	252.847
Breytingar á skammtímalíðum:				
Birgðir, lækkun (hækkun)	200	0	200	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	(1.138)	0	(1.138)	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	1.155	0	2.657	0
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	(32.815)	0	(30.894)	0
Handbært fé frá rekstri	380.715	196.425	441.860	252.847
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(106.851)	(137.000)	(142.168)	(134.560)
Sala á varanlegum rekstrarfjármunum	16.000	0	64.000	0
Framlög úr Varasjóði húsnæðismála	0	0	16.563	0
Langtímakröfur, breyting	855	0	855	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	2.530	(2.832)	0	0
	(87.466)	(139.832)	(60.750)	(134.560)
Fjármögnunarhreyfingar				
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	17.197	27.217	0	0
Tekin ný langtímalán	0	100.000	0	136.000
Afborganir langtímalána	(95.391)	(94.804)	(166.508)	(169.290)
	(78.194)	32.413	(166.508)	(33.291)
Hækkun (lækkun) handbærs fjár	215.055	89.006	214.602	84.996
Handbært fé í upphafi árs	261.202	261.202	261.701	261.701
Handbært fé í lok árs	476.257	350.208	476.303	346.697

Skýringar

Almennar upplýsingar

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, nr. 45/1998, lög um ársreikninga, nr. 3/2006, lög um bókhald nr. 145/1994, reglugerð nr. 696/1996 um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingu um reikningsskil sveitarfélaga nr. 790/2001.

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B-hluta sbr. 60. grein sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998. Til A-hluta telst sveitarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármöggnuð með skatttekjum, en auk Aðalsjóðs er um að ræða Eignasjóð og Þjónustustöð.

Til B-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B-hluta eru: Hafnarsjóður, Hornafjarðarveitur og Félagslegar íbúðir (Húsnæðisnefnd) Sveitarfélagsins Hornafjörður.

Ársreikningur sveitarfélagsins Hornafjörður fyrir árið 2007 hefur að geyma ársreikninga fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A-hluta og samantekinn ársreikningur fyrir báða hlutana.

Til samanburðar við rauntölur í ársreikningi er birt fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2007. Er fjárhagsáætlunin hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Helstu reikningsskilaaðferðir

2. Ársreikningurinn er í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur á Íslandi. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Ársreikningur sveitarsjóðs

Ársreikningur sveitarsjóðs tekur til Aðalsjóðs, Eignasjóðs og Þjónustustöðvar. Í ársreikningnum eru öll veruleg innbyrðis viðskipti í rekstrarreikningi og viðskiptastöður á milli sjóða í efnahag, sem mynda sveitarsjóð, færð út.

Samantekinn ársreikningur

Samantekinn ársreikningur tekur til bæði A-hluta og B-hluta. Í honum eru ársreikningarnir lagðir saman, en viðskipti og viðskiptastöður á milli sveitarsjóðs og fyrirtækja sem mynda samantekna ársreikninginn eru jöfnuð út.

Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlag úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattgildi, svo sem lóðarleiga.

Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra.

Til lækkunar skatttekjum eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum vegna vafasamra óinnheimtra skatttekna.

Þjónustutekjur eru tekjufærðar þegar þjónusta hefur verið innt af hendi.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við vaxtakjör viðkomandi eigna, en arðstekjur eru tekjufærðar þegar réttur til þeirra hefur skapast.

Gjaldfærslur á tímabil

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

Skýringar

Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færður meðal fjármunatekna og fjármagnsgjalda í rekstrarreikningi.

Niðurfærsla eigna

Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útstandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna á reikningsárinu er færð í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteignir og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir sveitarsjóðs, hafnarsjóðs, hornafjarðarveitna og félagslegra íbúða eru nú færðir á matsverði sbr. viðmiðum félagsmálaráðuneytisins eða framreiknuðu kostnaðarverði til ársloka 2001 að frádreginni árlegri afskrift sem miðuð er við áætlaðan líftíma eignanna. Frá og með árinu 2002 hafa varanlegir rekstrarfjármunir ekki verið framreiknaðir. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstandur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna og að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími eignanna greinist þannig:

Fasteignir	25 til 50 ár
Lóðir og lönd vegna skipulags	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Veitukerfi	10 til 50 ár
Aðrar eignir	3 til 8 ár

Eignarhlutar í félögum

Frá 1. janúar 2002 eru eignarhlutar sveitarsjóðs í öðrum félögum færðir á kostnaðarverði í ársreikningi sveitarsjóðs og frá sama tíma er ekki færð hlutdeild í afkomu þeirra í reikningsskilum hans þar sem fyrst og fremst er verið að draga fram ráðstöfun skatttekna í ársreikningi sveitarsjóðs. Bókfærðu verði eignarhluta sem voru í eigu sveitarsjóðs í árslok 2001 hefur ekki verið breytt.

Eignir utan efnahags

Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi, ef frá er talið land sem keypt hefur verið vegna skipulags eða lóðaúthlutunar. Framkvæmdir vegna gatnakerfis í eigu sveitarfélagsins, frá því fyrir 1. janúar 2002 er einnig utan efnahagsreiknings.

Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar eins og lánaþjör segja til um. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar á meðal veltufjármuna.

Skýringar

Birgðir

Rekstrarvörubirgðir eru metnar við kostnaðarverði eða dagverði hvort sem lægra er. Hæfilegt tillit hefur tekið til úreltra og gallaðra vara.

Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði auk áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi kröfur er að ræða. Kröfurnar eru niðurfærðar til þess að mæta vanhöldum við innheimtu þeirra, sbr kafla um niðurfærslu eigna.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði, innstæðum í bönkum og sambærilegum eignum, sem eiga það sameiginlegt að vera handbærar innan þriggja mánaða.

Skuldbindingar

Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð meðal skuldbindinga í efnahagsreikning á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Langtímaskuldir

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

Skammtímaskuldir

Skammtímaskuldir eru færðar til skuldar í efnahagsreikningi á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar og áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi skuldir er að ræða.

Skýringar

Rekstrartekjur

3. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2007	Fjárhags- áætlun	2007	Fjárhags- áætlun
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Útsvör	538.958	538.000	538.958	538.000
Fasteignaskattur	70.631	82.540	66.889	82.540
Lóðarleiga	12.018	12.020	12.018	12.020
	<u>621.607</u>	<u>632.560</u>	<u>617.865</u>	<u>632.560</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Útgjaldajöfnunarframlag	153.736	135.560	153.736	135.560
Tekjujöfnunarframlag	58.300	40.230	58.300	40.230
Rekstrarframlag til grunnskóla	156.956	144.900	156.956	144.900
Framlög jöfnunarsjóðs v/ fasteignagjalda	56.783	49.400	56.783	49.400
Aukaframlag Jöfnunarsjóðs	86.940	0	86.940	0
Framlag v/ fatlaðra	5.760	0	5.760	0
Framlög v/nýbúafræðslu	1.600	0	1.600	0
	<u>520.075</u>	<u>370.090</u>	<u>520.075</u>	<u>370.090</u>
Aðrar tekjur	<u>210.747</u>	<u>171.260</u>	<u>370.611</u>	<u>307.750</u>
Álagningarhlutföll:				
Útsvar				13,03%
Fasteignaskattar - íbúðarhúsnæði				0,50%
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði og óbyggt land				1,62%

Laun og launatengd gjöld

4. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2007	Fjárhags- áætlun	2007	Fjárhags- áætlun
Laun	486.181	461.170	511.630	484.970
Launatengd gjöld	116.033	114.570	121.917	119.480
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>602.214</u>	<u>575.740</u>	<u>633.547</u>	<u>604.450</u>
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	5.350	21.000	9.102	23.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>607.563</u>	<u>596.740</u>	<u>642.649</u>	<u>627.450</u>
Stöðugildi A-hluti	128			
Stöðugildi B-hluti	4			

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu um 29 milljónum króna.

Skýringar

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2007	Fjárhags- áætlun	2007	Fjárhags- áætlun
Vaxtatekjur frá fyrirtækjum í félagasamtæðu	23.037	10.042	0	0
Aðrar vaxtatekjur	49.930	22.110	49.983	33.052
Aðrar fjármunatekjur, þ.m.t. arður	7.236	0	7.236	0
	<u>80.202</u>	<u>32.152</u>	<u>57.218</u>	<u>33.052</u>
Önnur vaxtagjöld	(67.507)	(63.793)	(95.247)	(102.411)
	<u>(67.507)</u>	<u>(63.793)</u>	<u>(95.247)</u>	<u>(102.411)</u>
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals.....	<u>12.695</u>	<u>(31.640)</u>	<u>(38.028)</u>	<u>(69.359)</u>

Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

6. Rekstur málaflokka aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun
Skatttekjur	0	1.153.561	1.153.561	1.002.650
Félagssjónusta	68.062	28.474	(39.588)	(45.130)
Heilbrigðismál	403	0	(403)	(410)
Fræðslu- og uppeldismál	554.541	42.272	(512.270)	(513.240)
Menningarmál	76.107	23.363	(52.744)	(46.540)
Æskulýðs- og íþróttamál	95.455	18.363	(77.091)	(74.530)
Brunamál og almannavarnir	13.619	101	(13.518)	(13.560)
Hreinlætismál	47.069	36.761	(10.308)	(10.820)
Skipulags- og byggingarmál	25.854	4.297	(21.557)	(19.470)
Götur , vegir, holræsi, umferðarm.	12.607	8.961	(3.646)	(13.470)
Almenningsgarðar og útvíst	19.744	1.074	(18.670)	(16.260)
Atvinnumál	23.902	665	(23.237)	(23.610)
Sameiginlegur kostnaður	97.634	22.475	(75.159)	(80.820)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	5.350	0	(5.350)	(21.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(140.174)	0	140.174	81.980
Aðalsjóður samtals	<u>900.172</u>	<u>1.340.367</u>	<u>440.195</u>	<u>205.770</u>
Eignasjóður	228.056	153.101	(74.956)	(78.127)
Þjónustustöð	41.150	17.623	(23.527)	(18.290)
Milliviðskipti	(158.661)	(158.661)	0	0
Sveitarsjóður samtals	<u>1.010.717</u>	<u>1.352.429</u>	<u>341.712</u>	<u>109.352</u>
Hafnarsjóður	84.114	95.489	11.375	5.543
Vatnsveita	49.577	57.789	8.212	13.404
Kaupleiguibúðir	29.247	28.141	(1.106)	1.808
Milliviðskipti	(25.296)	(25.296)	0	0
Samantekið fyrir A og B -hluta.....	<u>1.148.358</u>	<u>1.508.551</u>	<u>360.192</u>	<u>130.107</u>

Skýringar

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

7. Varanlegir rekstrarfjármunir í árslok greinast þannig:

	Sveitarsjóður		
	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð 1.1.....	1.890.510	19.200	1.909.710
Áður afskrifað.....	(894.296)	(11.902)	(906.198)
Bókfært verð í ársbyrjun.....	996.215	7.298	1.003.513
Viðbót á árinu.....	106.851	0	106.851
Selt á árinu.....	(9.308)	0	(9.308)
Afskrifað á árinu	(32.943)	(1.603)	(34.546)
Bókfært verð í árslok.....	1.060.815	5.695	1.066.510

	Samantekið			
	Veitukerfi og höfnin	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð 1.1.....	561.262	2.229.721	79.369	2.870.352
Áður afskrifað	(150.570)	(894.296)	(56.600)	(1.101.466)
Bókfært verð í ársbyrjun.....	410.692	1.335.426	22.770	1.768.887
Viðbót á árinu.....	28.555	121.580	0	150.135
Selt á árinu.....	0	(62.037)	0	(62.037)
Afskrifað á árinu	(15.484)	(39.624)	(3.975)	(59.083)
Bókfært verð í árslok.....	423.763	1.355.344	18.795	1.797.902

8. Fasteignamat og váttryggingamat eigna sveitarsjóðs í árslok greinist þannig:

Sveitarsjóður	Fasteignamat	Váttryggingamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði.....	320.773	1.216.750	345.137
Leikskólahúsnæði.....	52.180	149.350	63.259
Íþróttamiðstöð.....	68.320	251.300	191.223
Nýheimar (annað en framhaldsskólinn).....	58.830	173.300	151.471
Aðrar fasteignir og lóðir.....	286.724	708.900	309.725
	786.827	2.499.600	1.060.815

Skýringar

Eignarhlutar í félögum

9. Eignarhlutar í félögum í árslok greinast þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Eignarhlutar í öðrum félögum:		
Brennu flosi hf.....	6.375	6.375
Nýherjabúðir ehf.....	2.000	2.000
Norðurís ehf.....	805	805
Landskerfi bókasafna hf.....	628	628
Búbót svf.....	6.682	6.682
Jöklasetur á Hornafirði ses.....	20.000	20.000
Þórbergssetur.....	4.250	4.250
Lánasjóður sveitarfélaga.....	119.298	119.298
Búseturéttur í Ekruhúsi, Víkurbraut 30 á Höfn.....	0	1.850
	<u>160.038</u>	<u>161.888</u>

Skammtímakröfur sveitarsjóðs

10. Skammtímakröfur sundurliðast þannig

	31.12.2007	31.12.2006
Viðskiptamannabókhalda	20.457	22.365
Endurkræfur virðisaukaskattur.....	5.723	6.896
Ymsar skammtímakröfur.....	15.588	1.491
Slysavarnardeild Örefa.....	2.190	2.555
Fyrirframgreiddur styrkur og húsaleiga	1.500	1.500
Ríkissjóður v/framlags til jóklasafns.....	0	7.733
Óinnheimtar tekjur	11.470	15.536
Reiknaðir vextir vegna skuldabréfaeignar.....	19	27
Niðurfærsla skammtímakrafna - óbein afskrift.....	(2.949)	(2.949)
	<u>53.998</u>	<u>55.153</u>

11. Óinnheimtar tekjur greinast þannig

Útistandandi fasteignagjöld	1.147	2.360
Óinnheimtar tekjur af staðgreiðslu reikningsársins.....	47.177	45.286
Skattar utan staðgreiðslu	19.343	18.883
Niðurfærsla óinnheimtra tekna - óbein afskrift	(9.667)	(9.667)
	<u>58.000</u>	<u>56.862</u>

12. Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Breyting niðurfærslu greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	12.616	19.249
Tapaðar kröfur á árinu	(1.068)	(4.401)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	1.068	639
Niðurfærsla í árslok.....	<u>12.617</u>	<u>15.486</u>

Skýringar

Eigið fé

13. Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	782.681	894.383
Leiðrétt eigið fé frá fyrra ári vegna Lánasjóðs sveitarfélaga.....	151.006	151.006
Rekstrarniðurstaða.....	341.712	360.192
	<u>1.275.399</u>	<u>1.405.581</u>

14. Eftirlaunaskuldbinding:

Lífeyrisskuldbinding í upphafi árs.....	190.968	215.822
Breyting á árinu.....	5.350	9.102
	<u>196.318</u>	<u>224.924</u>

Viðskiptaskuldir

15. Aðrar skammtímaskuldir í árslok greinast þannig:

Ógreidd opinber gjöld starfsmanna.....	9.267	9.267
Ógreitt áfallið orlof.....	27.171	28.542
Ógreitt tryggingagjald v/launa.....	2.155	2.155
Ógreiddir áfallnir vextir.....	7.688	9.753
Framkvæmdasjóður fatlaðara vegna Silfurbraut 2-4.....	2.155	2.155
Ríkissjóður v/framlags til jöklasafns.....	3.326	3.326
Aðrar viðskiptaskuldir.....	10.837	13.578
	<u>62.597</u>	<u>68.775</u>

Langtímaskuldir

16. Yfirlit yfir langtímaskuldir:

Skuldir í íslenskum krónum	539.769	860.237
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(85.652)	(98.086)
Langtímaskuldir í árslok	<u>454.116</u>	<u>762.151</u>

17. Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok ársins greinast þannig á næstu ár:

Næsta árs afborganir	85.652	98.086
Afborganir 2009.....	65.488	78.079
Afborganir 2010.....	58.690	71.441
Afborganir 2011.....	58.505	71.422
Afborganir 2012.....	42.525	53.645
Afborganir síðar	228.908	487.564
	<u>539.769</u>	<u>860.237</u>

Önnur mál

18. Bæjarsjóður hefur gert leigusamning um húsið að Hafnarbraut 30 Höfn. Leigusamningurinn gildir til ársins 2014. Mánaðarlegur leigugreiðslur eru 368 þúsund krónur.

Skýringar

Kennitölur

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	Árið 2007	Fjárhags- áætlun	Árið 2007	Fjárhags- áætlun
19. Í hlutfalli við rekstrartekjur				
Útsvar.....	39,85%	45,83%	35,73%	41,06%
Fasteignaskattur.....	5,22%	7,03%	4,43%	6,30%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	38,45%	31,53%	34,48%	28,24%
Lóðarleiga.....	0,89%	1,02%	0,80%	0,92%
Skatttekjur samtals.....	84,42%	85,41%	75,43%	76,51%
Aðrar tekjur.....	15,58%	14,59%	24,57%	23,49%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	44,53%	49,04%	42,00%	46,13%
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0,40%	1,79%	0,60%	1,76%
Annar rekstrarkostnaður.....	28,19%	33,92%	27,09%	33,58%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	26,88%	15,25%	30,31%	18,53%
Afskriftir.....	2,55%	3,24%	3,92%	3,31%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(0,94%)	2,70%	2,52%	5,29%
Rekstrarniðurstaða.....	25,27%	9,32%	23,88%	9,93%

20. Í þúsundum króna á íbúa

Rekstur:

Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	539	459	537	459
Aðrar tekjur.....	99	78	175	141
Laun og launatengd gjöld.....	287	273	303	287
Annar rekstrarkostnaður.....	180	182	193	201
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(6)	14	18	32
Rekstrarniðurstaða fyrir óvenjulega liði.....	161	50	170	60
Óvenjulegir liðir.....	-	-	-	-
Rekstrarniðurstaða.....	161	50	170	60

Efnahagur:

Eignir.....	992		1.221	
Eigið fé.....	602		663	
Lífeyrisskuldbindingar.....	93		106	
Skuldir án skuldbindinga.....	297		452	

Sjóðstreymi:

Handbært fé frá rekstri.....	180	90	208	116
------------------------------	-----	----	-----	-----

	Árið 2007	Árið 2006	Árið 2005	Árið 2004	Árið 2003
21. Íbúafjöldi					
Í ársbyrjun.....	2.186	2.189	2.225	2.304	2.331
Breyting á árinu.....	(66)	(3)	(36)	(79)	(27)
Í árslok.....	2.120	2.186	2.189	2.225	2.304

Skýringar

	Árið 2007	Árið 2006	Árið 2005	Árið 2004	Árið 2003
22. Fimm ára yfirlit sveitarsjóðs:					
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar.....	39,85%	42,41%	42,67%	44,79%	47,20%
Fasteignaskattur.....	5,22%	6,07%	5,85%	7,12%	5,96%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	38,45%	33,07%	31,40%	25,77%	23,40%
Lóðarleiga.....	0,89%	1,02%	0,98%	0,46%	0,48%
Skatttekjur samtals.....	84,42%	82,57%	80,90%	78,14%	77,04%
Aðrar tekjur.....	15,58%	17,42%	19,10%	21,86%	22,96%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	44,53%	50,90%	50,68%	51,73%	51,97%
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0,40%	2,38%	1,86%	1,26%	2,25%
Annar rekstrarkostnaður.....	28,19%	31,50%	30,48%	36,80%	36,32%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	26,88%	15,23%	16,97%	10,21%	4,07%
Afskriftir.....	2,55%	3,29%	3,73%	4,11%	4,28%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(0,94%)	2,00%	3,50%	4,35%	6,44%
Rekstrarniðurstaða fyrir óvenjulega liði.....	25,27%	9,94%	9,74%	1,75%	(6,66%)
Óvenjulegir liðir.....	-	-	-	-	-
Rekstrarniðurstaða.....	25,27%	9,94%	9,74%	1,75%	(6,66%)
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur:					
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	539	435	400	332	302
Aðrar tekjur.....	99	92	95	93	90
Laun og launatengd gjöld.....	287	281	260	225	212
Annar rekstrarkostnaður.....	180	166	151	156	163
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(6)	11	17	18	25
Rekstrarniðurstaða fyrir óvenjulega liði.....	161	52	48	7	(26)
Óvenjulegir liðir.....	-	-	-	-	-
Rekstrarniðurstaða.....	161	52	48	7	(26)
Efnahagur:					
Eignir.....	992	778	678	647	638
Eigið fé.....	602	358	258	207	184
Lífeyrisskuldbindingar.....	93	87	75	64	66
Skuldir án skuldbindinga.....	297	332	344	376	389
Sjóðstreymi:					
Handbært fé frá rekstri.....	180	126	80	47	(14)
Aðrar lykiltölur					
Handbært fé í rekstri í hlutfalli við langtímakuldir, mælt í árum.	1,19	1,85	3,22	6,08	-22,37
Veltufjárhlutfall.....	3,68	2,09	1,90	1,73	1,64
Eiginfjárhlutfall.....	60,66%	46,03%	38,14%	31,95%	28,76%
Alagningarhlutföll:					
Útsvar.....	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattar - íbúðarhúsnæði.	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,43%
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði	1,62%	1,62%	1,62%	1,62%	1,50%

REKSTRARYFIRLIT - SAMANTEKIÐ

í þús. kr.

Aðalsjóður

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Rekstrar- gjöld samtals	Rekstrar- niðurstaða	Fjárhags- áætlun
00 - Skatttekjur	633.486	520.075	0	1.153.561	0	0	0	0	0	0	0	1.153.561	1.002.650
02 - Félagsþjónusta	0	0	28.474	28.474	29.885	0	38.177	0	68.062	0	68.062	(39.588)	(45.130)
03 - Heilbrigðismál	0	0	0	0	403	0	0	0	403	0	403	(403)	(410)
04 - Fræðslu- og uppeldismál	0	0	42.272	42.272	369.931	0	184.611	0	554.541	0	554.541	(512.270)	(513.240)
05 - Menningarmál	0	0	23.363	23.363	35.815	0	40.292	0	76.107	0	76.107	(52.744)	(46.540)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	0	0	18.363	18.363	47.481	0	47.974	0	95.455	0	95.455	(77.091)	(74.530)
07 - Brunamál og almannavarnir	0	0	101	101	6.893	0	6.726	0	13.619	0	13.619	(13.518)	(13.560)
08 - Hreinlætismál	0	0	36.761	36.761	0	0	47.069	0	47.069	0	47.069	(10.308)	(10.820)
09 - Skipulags- og byggingamál	0	0	4.297	4.297	18.893	0	6.961	0	25.854	0	25.854	(21.557)	(19.470)
10 - Umferðar- og samgöngumál	0	0	8.961	8.961	0	0	12.607	0	12.607	0	12.607	(3.646)	(13.470)
11 - Umhverfismál	0	0	1.074	1.074	328	0	19.417	0	19.744	0	19.744	(18.670)	(16.260)
13 - Atvinnumál	0	0	665	665	398	0	23.504	0	23.902	0	23.902	(23.237)	(23.610)
21 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	22.475	22.475	57.068	0	40.566	0	97.634	0	97.634	(75.159)	(80.820)
22 - Breyting lífeyrisskuldbindingar	0	0	0	0	0	5.350	0	0	5.350	0	5.350	(5.350)	(21.000)
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	140.174	(140.174)	140.174	81.980

Aðalsjóður samtals

	633.486	520.075	186.806	1.340.367	567.094	5.350	467.902	0	1.040.346	140.174	900.172	440.195	205.770
--	----------------	----------------	----------------	------------------	----------------	--------------	----------------	----------	------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Aðrir sjóðir og stofnanir

31 - Eignasjóður	0	0	153.101	153.101	9.856	0	59.107	32.943	101.906	(126.150)	228.056	(74.956)	(78.127)
32 - Þjónustustöð	0	0	17.623	17.623	25.264	0	12.954	1.603	39.821	(1.329)	41.150	(23.527)	(18.290)

Aðrir sjóðir og stofnanir samtals

	0	0	170.723	170.723	35.119	0	72.061	34.546	141.727	(127.479)	269.206	(98.483)	(96.418)
--	----------	----------	----------------	----------------	---------------	----------	---------------	---------------	----------------	------------------	----------------	-----------------	-----------------

Milliviðskipti

	(11.879)	0	(146.783)	(158.661)	0		(158.661)	0	(158.661)	0	(158.661)	0	0
--	----------	---	-----------	------------------	---	--	-----------	---	-----------	---	------------------	----------	----------

Sveitarsjóður samtals

	621.607	520.075	210.747	1.352.429	602.214	5.350	381.302	34.546	1.023.412	12.695	1.010.717	341.712	109.352
--	----------------	----------------	----------------	------------------	----------------	--------------	----------------	---------------	------------------	---------------	------------------	----------------	----------------

Fyrirtæki sveitarfélags

41 - Hafnarsjóður	0	0	95.489	95.489	31.334	3.752	35.976	7.370	78.432	(5.682)	84.114	11.375	5.543
43 - Hornafjarðarveitur	0	0	57.789	57.789	0	0	16.056	10.485	26.540	(23.037)	49.577	8.212	13.404
51 - Félagslegar íbúðir	0	0	28.141	28.141	0	0	561	6.681	7.242	(22.005)	29.247	(1.106)	1.808

Fyrirtæki sveitarfélags samtals

	0	0	181.418	181.418	31.334	3.752	52.592	24.537	112.214	(50.723)	162.938	18.480	20.755
--	----------	----------	----------------	----------------	---------------	--------------	---------------	---------------	----------------	-----------------	----------------	---------------	---------------

Milliviðskipti

	(3.742)	0	(21.554)	(25.296)	0		(25.296)	0	(25.296)	0	(25.296)	0	
--	---------	---	----------	-----------------	---	--	----------	---	----------	---	-----------------	----------	--

Rekstur samstæðu samtals

	617.865	520.075	370.611	1.508.551	633.547	9.102	408.598	59.083	1.110.330	(38.028)	1.148.358	360.192	130.107
--	----------------	----------------	----------------	------------------	----------------	--------------	----------------	---------------	------------------	-----------------	------------------	----------------	----------------

Efnahagsyfirlit 31.12.2007

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Þjónustu- miðstöð	A-hluta millifærslur	Samtals A - hluta stofnanir	Hafnar- sjóður	Hornafjarðar- veitur	Félagslegar íbúðir	Samtals B - hluta stofnanir	Samstæðu millifærslur	Samanlagður reikningur
Efnahagsreikningur											
Eignir											
Fastafjármunir											
Varanlegir rekstrarfjármunir											
Fasteignir		1.060.815		0	1.060.815			294.529	294.529		1.355.344
Hafnarmannvirki og veitukerfi				0	0	191.462	232.301		423.763		423.763
Vélar, áhöld og tæki			5.695	0	5.695	13.100			13.100		18.795
	0	1.060.815	5.695	0	1.066.510	204.562	232.301	294.529	731.392	0	1.797.902
Áhættufjármunir og langtímakröfur											
Eignarhlutir í félögum	160.038			0	160.038			1.850	1.850		161.888
Langtímakröfur	26.681			0	26.681				0		26.681
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	1.253.382			(1.253.382)	0				0		0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	214.307			0	214.307				0	(214.307)	0
Næsta árs afborganir	(32.849)			17.247	(15.602)				0	15.030	(572)
	1.621.558	0	0	(1.236.134)	385.424	0	0	1.850	1.850	(199.277)	187.997
	1.621.558	1.060.815	5.695	(1.236.134)	1.451.934	204.562	232.301	296.379	733.242	(199.277)	1.985.899
Veltufjármunir											
Birgðir			800	0	800				0		800
Skammttímakröfur											
Óinnheimtar tekjur	58.000			0	58.000				0		58.000
Aðrar skammttímakröfur	53.998			0	53.998	12.455		182	12.637		66.634
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki - A	205.209			(205.209)	(0)				0		(0)
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki - B	45.789			0	45.789				0	(45.789)	(0)
Næsta árs afborganir langtímakrafna	32.849			(17.247)	15.602				0	(15.030)	572
Handbært fé	476.257			0	476.257	46			46		476.303
	872.102	0	800	(222.456)	650.445	12.502	0	182	12.683	(60.819)	602.309
Eignir samtals	2.493.660	1.060.815	6.495	(1.458.591)	2.102.379	217.064	232.301	296.560	745.925	(260.096)	2.588.208

Efnahagsyfirlit 31.12.2007

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Þjónustu- miðstöð	A-hluta millifærslur	Samtals A - hluta stofnanir	Hafnar- sjóður	Hornafjarðar- veitur	Félagslegar íbúðir	Samtals B - hluta stofnanir	Samstæðu millifærslur	Samanlagður reikningur
31. desember											
Skuldir og eigið fé											
Eigið fé											
Eigið fé	1.666.679	(294.735)	(96.545)	0	1.275.399	112.273	2.800	15.109	130.182		1.405.581
	1.666.679	(294.735)	(96.545)	0	1.275.399	112.273	2.800	15.109	130.182	0	1.405.581
Skuldbindingar											
Lífeyrisskuldbindingar	196.318			0	196.318	28.606			28.606		224.924
Langtímaskuldir											
Skuldabréf hjá bönkum og sparisjóðum	454.116			0	454.116	41.104		266.930	308.034		762.151
Skuldir við eigin fyrirtæki - A		1.227.183	8.951	(1.236.134)	0		199.277		199.277	(199.277)	0
	650.434	1.227.183	8.951	(1.236.134)	650.434	69.710	199.277	266.930	535.917	(199.277)	987.074
Skammtímaskuldir											
Viðskiptaskuldir	28.297			0	28.297			395	395		28.691
Skuldir við eigin fyrirtæki - A		113.122	92.087	(205.209)	0	24.635	15.194	5.960	45.789	(45.789)	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B				0	0				0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir	62.597			0	62.597	5.278		900	6.178		68.775
Næsta árs afborganir langtímaskulda	85.652	15.245	2.002	(17.247)	85.652	5.167	15.030	7.267	27.464	(15.030)	98.086
	176.546	128.368	94.089	(222.456)	176.546	35.080	30.224	14.521	79.826	(60.819)	195.553
Skuldir og skuldbindingar	826.981	1.355.550	103.040	(1.458.591)	826.981	104.791	229.501	281.451	615.743	(260.096)	1.182.627
Skuldir og eigið fé	2.493.660	1.060.815	6.495	(1.458.591)	2.102.379	217.064	232.301	296.560	745.925	(260.096)	2.588.208

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

í þús. kr.

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluðb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
00 Skattatekjur	633.486	520.075	0	1.153.561	0	0	0	0	0	0	1.153.561	1.002.650
0 Skattar	621.468	0	0	621.468	0	0	0	0	0	0	621.468	620.540
01 Útsvör	538.958		0	538.958			0		0		538.958	538.000
06 Fasteignaskattur	82.509	0	0	82.509			0		0		82.509	82.540
1 Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarf.		520.075	0	520.075			0		0		520.075	370.090
3 Aðrar tekjur með skattaígildi	12.018	0	0	12.018	0	0	0	0	0	0	12.018	12.020
35 Lóðarleiga	12.018		0	12.018			0		0		12.018	12.020
02 Félagsþjónusta	0	0	28.474	28.474	29.885	0	38.177	0	68.062	0	(39.588)	(45.130)
0 Sameiginlegir liðir	0	0	663	663	7.366	0	3.257	0	10.623	0	(9.960)	(10.250)
00 Sameiginlegur kostnaður			0	0	683		0		683		(683)	0
01 Félagsmálafulltrúi			663	663	6.684		3.257		9.941		(9.277)	(10.250)
1 Félagsleg aðstoð	0	0	500	500	0	0	20.454	0	20.454	0	(19.954)	(23.300)
11 Fjárhagsaðstoð			0	0			6.741		6.741		(6.741)	(6.500)
15 Heimilisbjálp			500	500	0		5.551		5.551		(5.051)	(6.500)
17 Niðurgreiðsla húsaleigu			0	0			2.800		2.800		(2.800)	(2.800)
18 Húsaleigubætur		0	0	0			4.166		4.166		(4.166)	(6.000)
19 Ýmis félagsþjónusta			0	0			1.196		1.196		(1.196)	(1.500)
4 Þjónusta við aldraða			0	0	0		6.163		6.163		(6.163)	(6.070)
5 Þjónusta við fatlaða			27.311	27.311	22.376		7.272		29.648		(2.337)	(4.430)
7 Ýmis lögbundin framlög	0	0	0	0	143	0	1.030	0	1.173	0	(1.173)	(680)
72 Framlag í varasjóðs húsnæðism.			0	0			142		142		(142)	0
73 Bjargráðsjóður			0	0			288		288		(288)	(250)
74 Orlofsjóður húsmæðra			0	0			150		150		(150)	(150)
75 Húsnæðisnefnd			0	0	143		0		143		(143)	(280)
8 Ýmsir styrkir og framlög			0	0			0		0		0	(400)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

í þús. kr.

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluðb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
03 Heilbrigðismál	0	0	0	0	403	0	0	0	403	0	(403)	(410)
2 Heilsuvernd			0	0	403		0		403		(403)	(410)
04 Fræðslu- og uppeldismál	0	0	42.272	42.272	369.931	0	184.611	0	554.541	0	(512.270)	(513.240)
0 Sameiginlegir liðir	0	0	5.914	5.914	12.247	0	49.897	0	62.144	0	(56.231)	(60.870)
00 Sameiginlegir liðir			0	0	544		499		1.043		(1.043)	(900)
01 Skólaskrifstofa		0	5.914	5.914	11.703		11.359		23.061		(17.148)	(20.970)
09 Akstur nemenda		0	0	0			38.040		38.040		(38.040)	(39.000)
1 Leikskólar og dagvistun	0	0	21.984	21.984	77.714	0	21.486	0	99.200	0	(77.215)	(76.820)
11 Leikskólar	0	0	21.984	21.984	77.714	0	20.982	0	98.696	0	(76.712)	(76.620)
11.01 Leikskólinn Löngubólar			12.968	12.968	44.214		9.457		53.671		(40.703)	(41.770)
11.03 Leikskólinn Krakkakot			9.016	9.016	33.500		11.525		45.025		(36.009)	(34.850)
17 Dagvistun í heimabúsum			0	0			367		367		(367)	0
19 Ann. leiksk.- og dagvist.kostn.			0	0			136		136		(136)	(200)
2 Grunnskólar	0	0	10.207	10.207	242.674	0	92.128	0	334.802	0	(324.595)	(321.090)
21 Grunnskólar	0	0	5.655	5.655	236.922	0	80.593	0	317.515	0	(311.859)	(309.290)
21.01 Grunnskóli Hornafjarðar		0	2.458	2.458	213.642		75.352		288.994		(286.536)	(284.360)
21.02 Heppuskóli			0	0	0		0		0		(0)	0
21.06 Hrollangstaðaskóli			0	0	3.185		0		3.185		(3.185)	(4.590)
21.07 Grunnskólinn í Hofgarði			3.198	3.198	20.095		5.241		25.336		(22.139)	(20.340)
28 Vistun utan skólatíma			322	322	0		2.663		2.663		(2.340)	(3.260)
31 Mötuneyti Nesjaskóla			4.229	4.229	5.753		8.872		14.625		(10.395)	(8.540)
4 Framhaldsskólar	0	0	(0)	(0)	402	0	17.130	0	17.532	0	(17.532)	(18.630)
49 Framhaldsskóli A-Skaftafellss.			0	0			17.130		17.130		(17.130)	(18.630)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluðb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
í þús. kr.												
5 Önnur fræðslustarfsemi	0	0	4.167	4.167	36.894	0	3.970	0	40.864	0	(36.697)	(35.830)
51 Tónlistarskóli	0	0	4.167	4.167	36.894	0	3.810	0	40.704	0	(36.537)	(35.700)
51.01 Tónskóli A-Skaft.			4.167	4.167	36.894		3.810		40.704		(36.537)	(35.700)
52 Umferðaskólinn "Ungir vegfarendur"			0	0			160		160		(160)	(130)
05 Menningarmál	0	0	23.363	23.363	35.815	0	40.292	0	76.107	0	(52.744)	(46.540)
0 Sameiginlegir liðir			0	0	368		183		551		(551)	(500)
3 Önnur söfn			23.308	23.308	35.446		26.190		61.636		(38.328)	(35.620)
4 Byggðasaga			55	55			0		0		55	0
5 Listir			0	0	0		4.130		4.130		(4.130)	(1.500)
7 Hátíðahöld			0	0			5.275		5.275		(5.275)	(4.300)
8 Ýmsir styrkir og framlög			0	0			4.515		4.515		(4.515)	(4.620)
06 Æskulýðs- og íþróttamál	0	0	18.363	18.363	47.481	0	47.974	0	95.455	0	(77.091)	(74.530)
0 Sameiginlegir liðir			0	0	811		615		1.427		(1.427)	(1.000)
1 Leikvellir			0	0			391		391		(391)	(300)
2 Æskulýðsmál	0	0	5.572	5.572	11.944	0	907	0	12.852	0	(7.279)	(6.860)
27 Vinnuskóli			5.516	5.516	11.944		384		12.329		(6.812)	(6.560)
28 Skólagarðar			56	56			523		523		(467)	(300)
3 Félagsmiðstöð			200	200	6.840		3.557		10.397		(10.197)	(9.730)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluðb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
í þús. kr.												
5 Íþróttahús og sundlaug	0	0	12.591	12.591	27.886	0	22.523	0	50.408	0	(37.817)	(35.650)
51 Íþróttabús	0	0	6.931	6.931	12.939	0	14.927	0	27.866	0	(20.935)	(21.290)
51.01 Íþróttabús Höfn			5.559	5.559	8.662		7.954		16.616		(11.057)	(11.070)
51.02 Íþróttabús Mánagarður			1.371	1.371	4.277		6.973		11.249		(9.878)	(10.220)
55 Sundlang	0	0	5.660	5.660	14.947	0	7.596	0	22.543	0	(16.882)	(14.360)
55.01 Sundlang Hafnar			5.660	5.660	14.947		7.596		22.543		(16.882)	(14.360)
6 Íþróttasvæði			0	0	0		3.852		3.852		(3.852)	(2.740)
8 Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála			0	0	0		16.129		16.129		(16.129)	(18.250)
07 Brunamál og almannavarnir	0	0	101	101	6.893	0	6.726	0	13.619	0	(13.518)	(13.560)
2 Brunavarnir			101	101	6.893		4.684		11.576		(11.476)	(11.110)
4 Almannaavarnir og öryggismál	0	0	0	0	0	0	1.942	0	1.942	0	(1.942)	(2.350)
8 Ýmsir styrkir og framlög			0	0			100		100		(100)	(100)
08 Hreinlætismál	0	0	36.761	36.761	0	0	47.069	0	47.069	0	(10.308)	(10.820)
1 Heilbrigðiseftirlit			3.222	3.222	0		5.702		5.702		(2.480)	(2.100)
2 Sorphreinsun og sorpeyðing	0	0	32.827	32.827	0	0	40.427	0	40.427	0	(7.600)	(8.220)
21 Sorphreinsun og gámasstöðvar	0		9.912	9.912			17.060		17.060		(7.147)	(6.720)
24 Sorpeyðing - urðunarstaðir	0		22.915	22.915			23.367		23.367		(452)	(1.500)
5 Meindýraeyðing og dýraeftirlit	0	0	712	712	0	0	941	0	941	0	(229)	(500)
51 Meindýraeyðing			0	0			665		665		(665)	(500)
57 Leyfi vegna gæludýra			712	712	0		276		276		436	0

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

í þús. kr.

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
09 Skipulags - og byggingarmál	0	0	4.297	4.297	18.893	0	6.961	0	25.854	0	(21.557)	(19.470)
0 Sameiginlegir liðir			0	0	503		0		503		(503)	(450)
2 Skipulagsmál	0	0	0	0	0	0	2.604	0	2.604	0	(2.604)	(1.000)
22 Aðalskipulag			0	0			2.604		2.604		(2.604)	(1.000)
5 Byggingarefirlit			4.297	4.297	18.390		4.356		22.746		(18.449)	(18.020)
10 Umferðar- og samgöngmál	0	0	8.961	8.961	0	0	12.607	0	12.607	0	(3.646)	(13.470)
0 Sameiginlegir liðir	0		8.961	8.961			0		0		8.961	1.200
2 Gatnakerfi			0	0			15		15		(15)	(800)
3 Viðhald og rekstur gatnakerfis			0	0			5.081		5.081		(5.081)	(5.870)
5 Umferðaröryggismál			0	0			5.509		5.509		(5.509)	(6.000)
6 Snjómokstur og hálkuvarnir			0	0			2.002		2.002		(2.002)	(2.000)
11 Umhverfismál	0	0	1.074	1.074	328	0	19.417	0	19.744	0	(18.670)	(16.260)
0 Sameiginlegir liðir			0	0	328		164		492		(492)	(510)
4 Opin svæði			7	7			14.394		14.394		(14.387)	(12.000)
5 Umhverfi, gata og torg			0	0			1.520		1.520		(1.520)	(1.750)
7 Minka- og refaeyðing			1.067	1.067			3.339		3.339		(2.272)	(2.000)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

í þús. kr.

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
13 Atvinnumál	0	0	665	665	398	0	23.504	0	23.902	0	(23.237)	(23.610)
0 Sameiginlegir liðir			0	0	274		72		347		(347)	(500)
2 Landbúnaður			14	14	124		1.125		1.249		(1.235)	(1.000)
4 Iðnþróunarfélag og -sjóður			0	0			2.072		2.072		(2.072)	(2.050)
6 Ferðamál			651	651			4.893		4.893		(4.243)	(3.760)
8 Ýmsir styrkir og framlög			0	0			15.341		15.341		(15.341)	(16.300)
21 Sameiginlegur kostnaður	0	0	22.475	22.475	57.068	0	40.566	0	97.634	0	(75.159)	(80.820)
0 Meðferð sveitarstjórnarmála	0	0	0	0	9.307	0	5.831	0	15.138	0	(15.138)	(15.600)
01 Sveitarstjórn			0	0	9.307		2.208		11.516		(11.516)	(11.600)
07 Endurskoðun			0	0	0		3.623		3.623		(3.623)	(4.000)
1 Kosningar	0	0	2.451	2.451	777	0	192	0	969	0	1.483	(3.450)
11 Sveitarstjórnarkosningar			2.451	2.451	777		192		969		1.483	(3.450)
4 Skrifstofur sveitarfélagsins			18.544	18.544	38.213		24.607		62.820		(44.276)	(41.420)
5 Rísna, móttökur og kynningarmál			0	0			3.070		3.070		(3.070)	(4.000)
6 Starfsmannakostnaður			0	0	8.771		902		9.673		(9.673)	(8.250)
7 Samstarf sveitarfélaga			0	0	0		1.589		1.589		(1.589)	(1.710)
8 Ýmsir styrkir og framlög			1.480	1.480			4.376		4.376	0	(2.896)	(6.390)
22 Breyting lífeyrisskuldbindingar			0	0		5.350	0		5.350		(5.350)	(21.000)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

í þús. kr.

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
28 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	140.174	140.174	81.980
0 Fjármunatekjur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	207.681	207.681	156.178
01 Vaxtatekjur af veltufjármunum			0	0			0	0	0	46.416	46.416	22.601
04 Vaxtatekjur af langtímakröfjum			0	0			0	0	0	150.516	150.516	133.577
05 Tekjur af eignarblutum			0	0			0	0	0	7.236	7.236	0
1 Fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(67.507)	(67.507)	(74.198)
11 Vaxtagjöld af skammtimask.			0	0			0	0	0	(2.800)	(2.800)	(2.100)
13 Vaxtagjöld af langtímaskuldum			0	0			0	0	0	(64.707)	(64.707)	(72.098)
Samtals rekstur aðalsjóðs	633.486	520.075	186.806	1.340.367	567.094	5.350	467.902	0	1.040.346	140.174	440.195	205.770

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT ANNARRA SJÓÐA OG STOFNANA

í þús. kr.	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Rekstrar- gjöld samtals	Rekstrar- niðurstaða	Fjárhags- áætlun
31 Eignasjóður	0	0	153.101	153.101	9.856	0	59.107	32.943	101.906	(126.150)	228.056	(74.956)	(78.127)
1 - Skólahúsnæði	0	0	49.626	49.626	259	0	25.088	0	25.348	0	25.348	24.278	27.560
2 - Íþróttamannvirki	0	0	12.320	12.320	0	0	3.446	0	3.446	0	3.446	8.874	9.115
3 - Aðrar þjónustubyggingar	0	0	77.387	77.387	9.596	0	21.335	0	30.931	0	30.931	46.456	35.806
4 - Jarðeignir	0	0	2.280	2.280	0	0	254	0	254	0	254	2.026	0
5 - Aðrar fasteignir	0	0	11.487	11.487	0	0	8.979	0	8.979	0	8.979	2.508	(1.420)
6 - Lóðir og lendar	0	0	0	0	0	0	6	32.943	32.949	0	32.949	(32.949)	(36.673)
9 - Fjármagnsliðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(126.150)	126.150	(126.150)	(112.515)
33 Þjónustustöð	0	0	17.623	17.623	25.264	0	12.954	1.603	39.821	(1.329)	41.150	(23.527)	(18.290)
1 - Þjónustustöð	0	0	13.825	13.825	25.264	0	4.838	0	30.102	0	30.102	(16.277)	(14.800)
3 - Vélar	0	0	3.531	3.531	0	0	7.769	1.603	9.372	0	9.372	(5.841)	(3.084)
6 - Malarstöð	0	0	266	266	0	0	347	0	347	0	347	(81)	700
9 - Fjármagnsliðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.329)	1.329	(1.329)	(1.106)
Samtals rekstur annarra sjóða og stofnana	0	0	170.723	170.723	35.119	0	72.061	34.546	141.727	(127.479)	269.206	(98.483)	(96.418)

REKSTRARYFIRLIT -B HLUTA

í þús. kr.

Fyrirtæki sveitarfélags

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Rekstrar- gjöld samtals	Rekstrar- niðurstaða	Fjárhags- áætlun
41 - Hafnarsjóður	0	0	95.489	95.489	31.334	3.752	35.976	7.370	78.432	(5.682)	84.114	11.375	5.543
43 - Hornafjarðarveitur	0	0	57.789	57.789	0	0	16.056	10.485	26.540	(23.037)	49.577	8.212	13.404
51 - Félagslegar íbúðir	0	0	28.141	28.141	0	0	561	6.681	7.242	(22.005)	29.247	(1.106)	1.808
Samtals rekstur fyrirtækja sveitarfélagsins	0	0	181.418	181.418	31.334	3.752	52.592	24.537	112.214	(50.723)	162.938	18.480	20.755