

Sveitarfélagið Vogar

**Ársreikningur
2007**

Sveitarfélagið Vogar
Iðndal 2
190 Vogar

Kt. 670269-2649

Efnisyfirlit

Áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar	3	Efnahagsreikningur	6
Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna	4	Sjóðstreymisyfirlit	8
Rekstrarreikningur	5	Skýringar	9

Áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Sveitarfélagsins Voga er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrarartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 560,9 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrarartekjur A hluta 533,5 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% en lögbundið hámark er það sama. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,3% í A-flokk en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 0,88% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,5% 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%. Rekstramiðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 1.152,3 millj. kr. og í A hluta 1.152,0 millj. kr. Tekjufærsla söluhagnaðar vegna sölu eignarhluta í Hitaveitu Suðurnesja hf. nam 1.071,9 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2007 nam 1.394,8 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam

Á árinu seldi sveitarfélagið 2,62% af eignarhlut sínum í Hitaveitu Suðurnesja hf. til Geysis Green Energy ehf., en eftir þá sölu nemur eignarhlutur sveitarfélagsins í félaginu 0,10%. Í ársbyrjun 2008 var stofnaður sérstakur sjóður, Framfarasjóður Sveitarfélagsins Voga, sem ætlað er að halda utan um söluandvirði bréfanna sbr. skýringu 1.

Ársreikningur Sveitarfélagsins Voga fyrir árið 2007 er gefinn út hinn 30. apríl 2008 og er á þeim degi tilbúinn til afgreiðslu í bæjarstjórn í samræmi við ákvæði 72. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998.

Vogum, 30. apríl 2008.

Bæjarstjóri:

Ársreikningur Sveitarfélagsins Voga fyrir árið 2007 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við 72. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Vogum, maí 2008.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Voga

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Voga fyrir árið 2007. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, 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. Ábyrgðin felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, sem er í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á 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.

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

Reykjavík, 30. apríl 2008.

KPMG hf.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Sveitarfélagsins Voga, höfum yfirlitað ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2007. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Vogum, 30. apríl 2008.

Rekstrarreikningur ársins 2007

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur:					
Útsvar og fasteignaskattur	16	324.670.814	307.100.000	324.670.814	307.100.000
Framlög Jöfnunarsjóðs	16	157.762.716	139.467.000	157.762.716	139.467.000
Aðrar tekjur	16	51.025.410	50.005.000	78.470.789	74.610.000
		<u>533.458.940</u>	<u>496.572.000</u>	<u>560.904.319</u>	<u>521.177.000</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	17	291.555.684	280.153.000	291.555.684	280.153.000
Annar rekstrarkostnaður	18	227.590.937	218.796.000	230.197.337	217.271.000
Afskriftir	21,22	8.407.371	9.620.000	21.184.933	22.398.000
		<u>527.553.992</u>	<u>508.569.000</u>	<u>542.937.954</u>	<u>519.822.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		5.904.948	(11.997.000)	17.966.365	1.355.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	19	<u>1.146.116.514</u>	<u>1.120.874.000</u>	<u>1.134.363.618</u>	<u>1.107.928.000</u>
Rekstrarniðurstaða	30	<u>1.152.021.462</u>	<u>1.108.877.000</u>	<u>1.152.329.983</u>	<u>1.109.283.000</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2007	2006	2007	2006
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir		227.328.895	210.016.144	227.328.895	210.016.144
Götur, veitur og höfn		68.734.651	64.711.521	208.340.584	217.095.016
Áhöld og tæki		9.824.732	7.407.098	9.824.732	7.407.098
	21,22	305.888.278	282.134.763	445.494.211	434.518.258
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	7,27	136.958.442	292.437.842	136.958.442	292.437.842
Langtímakröfur	8,28	5.512.950	234.440	5.512.950	234.440
		142.471.392	292.672.282	142.471.392	292.672.282
Fastafjármunir		448.359.670	574.807.045	587.965.603	727.190.540
Veltufjármunir:					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	9,29	53.482.916	36.959.133	53.482.916	36.959.133
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		55.253.324	57.733.043	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9,29	23.027.484	22.786.243	23.048.484	22.786.243
Næsta árs afborganir langtímakrafna	28	2.726.111	327.713	2.726.111	327.713
Handbært fé	10	1.495.841.607	1.076.664	1.495.841.607	1.076.664
Veltufjármunir		1.630.331.442	118.882.796	1.575.099.118	61.149.753
Eignir samtals		2.078.691.112	693.689.841	2.163.064.721	788.340.293
Eignir utan efnahagsreiknings	11				

31. desember 2007

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2007	2006	2007	2006
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	30	1.441.489.546	241.952.930	1.394.820.845	194.975.708
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	31	62.439.580	58.643.664	62.439.580	58.643.664
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	32,33	302.746.303	281.209.156	428.242.469	411.352.436
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		0	31.309.264	0	31.309.264
Skuldir við eigin fyrirtæki		8.430.087	1.766.624	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	34	41.460.472	39.960.937	53.060.554	50.759.203
Aðrar skammtímaskuldir		222.125.124	38.847.266	224.501.273	41.300.018
		<u>272.015.683</u>	<u>111.884.091</u>	<u>277.561.827</u>	<u>123.368.485</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		637.201.566	451.736.911	768.243.876	593.364.585
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.078.691.112</u>	<u>693.689.841</u>	<u>2.163.064.721</u>	<u>788.340.293</u>
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	36 - 38	<u>1.139.779.000</u>	<u>0</u>	<u>1.139.779.000</u>	<u>0</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2007

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	30	1.152.021.462	1.108.877.000	1.152.329.983	1.109.283.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	21,22	8.407.371	9.620.000	21.184.933	22.398.000
Verðbætur og gengismunur		18.656.427	15.781.000	26.573.081	22.264.000
Hagnaður af sölu eigna		(1.075.787.936)	(1.075.787.000)	(1.075.787.936)	(1.075.787.000)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	31	5.031.105	0	5.031.105	0
Veltufé frá rekstri		108.328.429	58.491.000	129.331.166	78.158.000
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Óinnheimtar skatttekjur, (hækkun)		(16.523.783)	0	(16.523.783)	0
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)		(241.241)	0	(262.241)	0
Skammtímaskuldir, hækkun		183.277.858	119.100.000	183.201.255	119.157.000
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	31	(1.235.189)	0	(1.235.189)	0
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		165.277.645	119.100.000	165.180.042	119.157.000
Handbært fé frá rekstri		273.606.074	177.591.000	294.511.208	197.315.000
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	23	(34.523.892)	(24.250.000)	(34.523.892)	(24.250.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		6.250.000	6.250.000	6.250.000	6.250.000
Eignarhlutir í félögum, breyting		1.264.942.169	1.267.643.000	1.264.942.169	1.267.643.000
Langtímakröfur, breyting	28	2.276.419	329.000	2.276.419	329.000
Fjárfestingarhreyfingar		1.238.944.696	1.249.972.000	1.238.944.696	1.249.972.000
Fjármögnunarhreyfingar:					
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		9.143.182	8.428.000	0	0
Tekin ný langtímalán	32	45.000.000	45.000.000	45.000.000	45.000.000
Afborganir langtímalána	32	(40.619.745)	(41.661.000)	(52.381.697)	(52.957.000)
Skammtímalán, breyting		(31.309.264)	(31.309.000)	(31.309.264)	(31.309.000)
Fjármögnunarhreyfingar		(17.785.827)	(19.542.000)	(38.690.961)	(39.266.000)
Hækkun á handbæru fé		1.494.764.943	1.408.021.000	1.494.764.943	1.408.021.000
Handbært fé í ársbyrjun		1.076.664	1.077.000	1.076.664	1.077.000
Handbært fé í árslok		1.495.841.607	1.409.098.000	1.495.841.607	1.409.098.000
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa:					
Eignarhlutur í Lánasjóði sveitarfélaga ohf.	27	(37.561.827)	(37.561.827)	(37.561.827)	(37.561.827)
Langtímakrafa á Lánasjóð sveitarfélaga ohf.	28	(9.953.327)	(9.953.327)	(9.953.327)	(9.953.327)
Lánasjóður sveitarfélaga ohf., breyting á eigin fé	30	47.515.154	47.515.154	47.515.154	47.515.154

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Sveitarfélagsins Voga árið 2007 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og 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. 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 Vatnsveita, Fráveita og Hafnarsjóður.

Þann 1. janúar 2008 var Framfarasjóður Sveitarfélagsins Voga stofnaður. Tilgangur hans er varsla og ávöxtun fjármuna af sölu eignarhluta sveitarfélagsins í Hitaveitu Suðurnesja hf. sbr. skýringu 39. Markmiðið er að raunvextir fjármuna sjóðsins á hverjum tíma verði nýttir í rekstur og framkvæmdir sveitarfélagsins til þess að bæta þjónustu við íbúa sveitarfélagsins. Stofnframlag til sjóðsins nam alls 1.256 millj. kr.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 144/1994, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í 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.

Innlausn tekna

2. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra 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 rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

Færsla gjalda

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

Verðlags- og gengisviðmið

4. 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.

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar.....	40 ár
Hafnarmannvirki.....	10 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 ár

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

7. Í ársreikningi A hluta eru eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum færðir á kostnaðarverði. Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfun skatttekna og er því ekki færð hlutdeild í afkomu félaga.

Langtímakröfur

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

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

9. 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.

Handbært fé

10. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

11. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum fyrir árið 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

12. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2007. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 31.

Langtímaskuldir

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

Skýringar, frh.:

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

14. Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringum 36 - 38.

Fjárhagsáætlun

15. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2007 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum.

Rekstrartekjur

16. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2007	Áætlun 2007	Ársreikningur 2007	Áætlun 2007
<i>Útsvar og fasteignaskattur:</i>				
Útsvar.....	277.557.289	258.000.000	277.557.289	258.000.000
Fasteignaskattur.....	36.667.616	38.600.000	36.667.616	38.600.000
Lóðarleiga.....	10.445.909	10.500.000	10.445.909	10.500.000
	<u>324.670.814</u>	<u>307.100.000</u>	<u>324.670.814</u>	<u>307.100.000</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>				
Tekjujöfnunarframlag.....	27.470.993	26.000.000	27.470.993	26.000.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	14.950.315	13.000.000	14.950.315	13.000.000
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	44.748.364	37.967.000	44.748.364	37.967.000
Framlög vegna grunnskóla.....	69.013.045	60.000.000	69.013.045	60.000.000
Önnur framlög.....	1.579.999	2.500.000	1.579.999	2.500.000
	<u>157.762.716</u>	<u>139.467.000</u>	<u>157.762.716</u>	<u>139.467.000</u>
Skatttekjur samtals	<u>482.433.530</u>	<u>446.567.000</u>	<u>482.433.530</u>	<u>446.567.000</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur.....	35.112.984	35.884.000	62.558.363	60.489.000
Eignatekjur.....	3.672.542	2.834.000	3.672.542	2.834.000
Söluhagnaður fastafjármuna.....	3.886.994	3.887.000	3.886.994	3.887.000
Endurgreiðslur og tilfærslur.....	2.419.828	750.000	2.419.828	750.000
Aðrar tekjur.....	5.933.062	6.650.000	5.933.062	6.650.000
	<u>51.025.410</u>	<u>50.005.000</u>	<u>78.470.789</u>	<u>74.610.000</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>533.458.940</u>	<u>496.572.000</u>	<u>560.904.319</u>	<u>521.177.000</u>

Skýringar, frh.:

Laun og launatengd gjöld

17. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2007	Áætlun 2007	Ársreikningur 2007	Áætlun 2007
Laun.....	238.217.868	228.668.000	238.217.868	228.668.000
Launatengd gjöld.....	47.548.864	50.160.000	47.548.864	50.160.000
Annar starfsmannatengdur kostnaður.....	757.847	1.325.000	757.847	1.325.000
	<u>286.524.579</u>	<u>280.153.000</u>	<u>286.524.579</u>	<u>280.153.000</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	5.031.105	0	5.031.105	0
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>291.555.684</u>	<u>280.153.000</u>	<u>291.555.684</u>	<u>280.153.000</u>

Í árslok 2007 störfuðu 83 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 66,5 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 13,0 millj. kr. á árinu 2007.

Annar rekstrarkostnaður

18. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	183.963.747	180.517.000	193.152.897	185.592.000
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	<u>43.627.190</u>	<u>38.279.000</u>	<u>37.044.440</u>	<u>31.679.000</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>227.590.937</u>	<u>218.796.000</u>	<u>230.197.337</u>	<u>217.271.000</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

19. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	100.680.876	77.523.000	100.680.876	77.523.000
Arður af eignarhlutum.....	15.269.152	12.000.000	15.269.152	12.000.000
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(42.677.305)	(40.549.000)	(54.430.201)	(53.495.000)
Gengismunur.....	<u>942.849</u>	<u>0</u>	<u>942.849</u>	<u>0</u>
	74.215.572	48.974.000	62.462.676	36.028.000
Hagnaður af sölu eignarhluta.....	<u>1.071.900.942</u>	<u>1.071.900.000</u>	<u>1.071.900.942</u>	<u>1.071.900.000</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.....	<u>1.146.116.514</u>	<u>1.120.874.000</u>	<u>1.134.363.618</u>	<u>1.107.928.000</u>

Hagnaður af sölu eignarhluta er tilkominn vegna sölu á stærstum hluta af eignarhlut sveitarfélagsins í Hitaveitu Suðurnesja hf. sbr. skýringu 39.

Skýringar, frh.:

Heildaryfirlit um rekstur

20. Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2007			Áætlun 2007
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður:</i>				
Útsvar og fasteignaskattur		324.670.814	324.670.814	307.100.000
Framlög úr Jöfnunarsjóði		157.762.716	157.762.716	139.467.000
Félagsþjónusta	18.369.278	678.974	(17.690.304)	(17.878.000)
Heilbrigðismál	561.000	0	(561.000)	(895.000)
Fræðslu- og uppeldismál	294.426.260	21.865.190	(272.561.070)	(263.395.000)
Menningarmál	22.389.930	1.727.285	(20.662.645)	(19.530.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	84.007.444	16.759.711	(67.247.733)	(66.463.000)
Brunamál og almannavarnir	13.058.340	0	(13.058.340)	(14.742.000)
Hreinlætismál	14.370.287	10.026.978	(4.343.309)	(3.656.000)
Skipulags- og byggingarmál	17.214.683	2.898.555	(14.316.128)	(10.699.000)
Umferðar- og samgöngumál	4.545.489	755.000	(3.790.489)	(3.600.000)
Umhverfismál	13.537.733	1.964.427	(11.573.306)	(13.715.000)
Atvinnumál	413.149	1.116.599	703.450	(630.000)
Framlög til B-hluta	6.600.000	0	(6.600.000)	(6.600.000)
Sameiginlegur kostnaður	47.171.422	966.698	(46.204.724)	(42.651.000)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	5.031.105	0	(5.031.105)	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	31.674.825	1.187.850.970	1.156.176.145	1.139.309.000
Aðalsjóður samtals	573.370.945	1.729.043.917	1.155.672.972	1.121.422.000
<i>A hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	20.414.503	16.762.993	(3.651.510)	(12.545.000)
Innri færslur A hluta	(24.497.000)	(24.497.000)	0	0
A hluti samtals	569.288.448	1.721.309.910	1.152.021.462	1.108.877.000
<i>B hluta fyrirtæki:</i>				
Vatnsveita	8.947.444	14.193.862	5.246.418	7.592.000
Fráveita	14.522.713	12.373.767	(2.148.946)	(4.067.000)
Hafnarsjóður	10.266.701	7.477.750	(2.788.951)	(3.119.000)
Innri færslur A og B hluta	(6.600.000)	(6.600.000)	0	0
A og B hluti samtals	596.425.306	1.748.755.289	1.152.329.983	1.109.283.000

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2007	312.826.219	73.843.628	12.345.164	399.015.011
Afskrifað áður	(102.810.075)	(9.132.107)	(4.938.066)	(116.880.248)
Bókfært verð 1.1.2007	210.016.144	64.711.521	7.407.098	282.134.763
Viðbót á árinu	22.683.222	6.840.670	5.000.000	34.523.892
Selt á árinu	(2.363.006)	0	0	(2.363.006)
Afskrifað á árinu	(3.007.465)	(2.817.540)	(2.582.366)	(8.407.371)
Bókfært verð 31.12. 2007	227.328.895	68.734.651	9.824.732	305.888.278
Samtals heildarverð 31.12.2007	309.779.378	80.684.298	17.345.164	407.808.840
Afskrifað samtals	(82.450.483)	(11.949.647)	(7.520.432)	(101.920.562)
Bókfært verð 31.12.2007	227.328.895	68.734.651	9.824.732	305.888.278
Afskriftarhlutföll	0,0-2,5%	4,0%	20,0%	

A og B hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Götur, veitur og höfn	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2007	312.826.219	274.045.815	12.345.164	599.217.198
Afskrifað áður	(102.810.075)	(56.950.799)	(4.938.066)	(164.698.940)
Bókfært verð 1.1. 2007	210.016.144	217.095.016	7.407.098	434.518.258
Viðbót á árinu	22.683.222	6.840.670	5.000.000	34.523.892
Selt á árinu	(2.363.006)	0	0	(2.363.006)
Afskrift á árinu	(3.007.465)	(15.595.102)	(2.582.366)	(21.184.933)
Bókfært verð 31.12.2007	227.328.895	208.340.584	9.824.732	445.494.211
Samtals heildarverð 31.12.2007	309.779.378	280.886.485	17.345.164	608.011.027
Afskrifað samtals	(82.450.483)	(72.545.901)	(7.520.432)	(162.516.816)
Bókfært verð 31.12.2007	227.328.895	208.340.584	9.824.732	445.494.211
Afskriftarhlutföll	0,0-2,5%	4,0-10,0%	20,0%	

Skýringar, frh.:

23. Fjárfesting í varanlegum reksrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
A hluti		
<i>Fasteignir:</i>		
Stórheimili, þjónustumiðstöð aldraðra.....	22.683.222	1.800.000
Fasteignir samtals	22.683.222	1.800.000
<i>Gatnagerð og skipulagsmál:</i>		
Gatnaframkvæmdir.....	7.069.935	12.450.000
Uppkaup fasteigna.....	21.350.000	25.000.000
Gatnagerðargjöld.....	(21.579.265)	(20.000.000)
Gatnagerð samtals	6.840.670	17.450.000
<i>Aðrar eignir:</i>		
Bifreiðar.....	5.000.000	5.000.000
Aðrar eignir samtals	5.000.000	5.000.000
A hluti samtals	34.523.892	24.250.000

Fasteignamat og váttryggingaverð

24. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2007
Suðurgata 5, leikskóli	106.700.000	63.264.000	77.186.094
Iðndalur 2, skrifstofa	16.550.000	9.474.000	11.161.331
Vogagerði 21-23, samkomuhús	29.250.000	12.430.000	4.869.541
Aragerði 4	8.140.000	5.070.000	741.487
Aragerði 25, þjónustumiðstöð aldraðra			22.683.222
Lóðir og lendur		66.010.000	110.687.220
Gatnakerfi			68.734.651
Vélar, áhöld, bifreiðar og búnaður			9.824.732
Hafnarmannvirki			47.694.747
Veitukerfi			91.911.186
			445.494.211

Viðlagatrygging

25. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru götulýsing, veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur í árslok 96,8 millj. kr., vatnsveitu kr. 39,8 millj. kr., götulýsing 43,6 millj. kr. og hafnar 347,3 millj. kr.

Skýringar, frh.:

Tryggingaverð lausafjármuna

26. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti í þús. kr.	A og B hluti í þús. kr.
Grunnskóli	21.551	21.551
Lausar kennslustofur	20.323	20.323
Leikskóli	5.711	5.711
Bókasafn	9.398	9.398
Íþróttahús og sundlaug	8.345	8.345
Samkomuhús	2.155	2.155
Skrifstofa sveitarfélagsins	3.788	3.788
Dæluhús		1.183
	<u>71.271</u>	<u>72.454</u>

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

27. Með lögum nr. 150/2006 var Lánasjóði sveitarfélaga breytt í Lánasjóð sveitarfélaga ohf., en við breytinguna eignuðust sveitarfélög hlutafé í sjóðnum. Auk þess fengu sveitarfélög greiddan hluta eiginfjár sjóðsins með skuldaviðurkenningu til fjögurra ára. Er sú krafa færð meðal langtímakrafna að frádreginni afborgun ársins og næsta árs afborgun.

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Hitaveita Suðurnesja hf.	0,10%	7.443.992	7.443.992
Eignarhaldsfélagið Fasteign hf.	2,32%	43.783.652	43.783.652
Eignarhaldsfélag Suðurnesja hf.		8.560.550	8.560.550
Landskerfi bókasafna hf.	0,01%	205.233	205.233
Bláa lónið ehf.	0,03%	200.000	200.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,42%	37.561.827	37.561.827
Dvalarheimili aldraðra Suðurnesjum	6,66%	19.190.347	19.190.347
Fjölbrautarskóli Suðurnesja	5,69%	5.547.388	5.547.388
Heilbrigðisstofnun Suðurnesja	5,69%	6.425.600	6.425.600
Brunavarnir Suðurnesja	7,41%	4.707.298	4.707.298
Sorpeyðingarstöð Suðurnesja	5,69%	1.511.325	1.511.325
Bláfjallafólkvangur		1.586.318	1.586.318
Almannavarnir	6,66%	185.926	185.926
Samtök sveitarfélaga á Suðurnesjum	5,69%	48.986	48.986
		<u>136.958.442</u>	<u>136.958.442</u>

Skýringar, frh.:

Langtímakröfur

28. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	562.153	562.153
Viðbót á árinu	9.953.327	9.953.327
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(2.126.419)	(2.126.419)
Niðurfærsla verðbréfaeignar	(150.000)	(150.000)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	8.239.061	8.239.061
Næsta árs afborganir	(2.726.111)	(2.726.111)
Langtímakröfur samtals.....	5.512.950	5.512.950
Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2008	2.726.111	2.726.111
Árið 2009	2.522.068	2.522.068
Árið 2010	2.990.882	2.990.882
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	8.239.061	8.239.061

Skammtímakröfur og verðbréf

29. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	61.500.000	61.500.000
Afskrifað á árinu	(544.801)	(544.801)
Niðurfærsla, breyting á árinu	3.494.801	3.512.051
Niðurfærsla í árslok	64.450.000	64.467.250

Eigið fé

30. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2007	241.952.930	194.975.708
Eignarhluti í Lánasjóði sveitarfélaga ohf. sbr. skýringu 27	47.515.154	47.515.154
Rekstrarniðurstaða ársins	1.152.021.462	1.152.329.983
Eigið fé 31.12. 2007	1.441.489.546	1.394.820.845

Skýringar, frh.:

Lífeyrisskuldbinding

31. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 1,2 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2007 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2007.....	58.643.664
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	5.031.105
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(1.235.189)
Lífeyrisskuldbinding 31.12. 2007.....	<u>62.439.580</u>

Langtímaskuldir

32. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A hluti

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	13.862.763	307.307.330	321.170.093
Ný lán	0	45.000.000	45.000.000
Afborganir af lánum	(3.263.933)	(37.355.812)	(40.619.745)
Verðbætur og gengismunur	(942.859)	19.599.286	18.656.427
Staða lána í árslok	<u>9.655.971</u>	<u>334.550.804</u>	<u>344.206.775</u>

A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun	13.862.763	448.248.876	462.111.639
Ný lán	0	45.000.000	45.000.000
Afborganir af lánum	(3.263.933)	(49.117.764)	(52.381.697)
Verðbætur og gengismunur	(942.859)	27.515.940	26.573.081
Staða lána í árslok	<u>9.655.971</u>	<u>471.647.052</u>	<u>481.303.023</u>

Lántaka í erlendum gjaldmiðlum er hjá innlendum fjármálastofnunum.

33. Yfirlit um langtímaskuldir:

	A hluti	A og B hluti
Skuldir í erlendum myntum, vextir 2,2% - 7,6%.....	9.655.971	9.655.971
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 4,9% - 6,7%.....	<u>334.550.804</u>	<u>471.647.052</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	344.206.775	481.303.023
Næsta árs afborganir	(41.460.472)	(53.060.554)
Langtímaskuldir samtals.....	<u>302.746.303</u>	<u>428.242.469</u>

Framangreind vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2007.

Skýringar, frh.:

34. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:	A hluti	A og B hluti
Árið 2008	41.460.472	53.060.554
Árið 2009	39.477.308	51.077.390
Árið 2010	33.761.081	45.361.163
Árið 2011	30.776.760	42.376.842
Árið 2012	27.683.907	36.321.614
Síðar	171.047.247	253.105.460
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	344.206.775	481.303.023

Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

35. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	2.078.691.114	637.201.566	1.441.489.548
Vatnsveita	100%	15.682.007	0	15.682.007
Fráveita	100%	84.659.266	127.430.738	(42.771.472)
Hafnarsjóður	100%	47.715.745	67.294.983	(19.579.238)
Millifærslur, innbyrðis staða		(63.683.411)	(63.683.411)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2007		2.163.064.721	768.243.876	1.394.820.845

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

36. Sveitarfélagið ábyrgist ásamt Reykjanesbæ, Sandgerðisbæ og Sveitarfélaginu Garði greiðslur á skuldabréfum að fjárhæð um 150 millj. kr. vegna sameiginlegra fyrirtækja og stofnana á vegum sveitarfélaganna. Um er að ræða Dvalarheimili aldraðra Suðurnesjum, Fjölbrautarskóla Suðurnesja, Brunavarnir Suðurnesja og Eignarhaldsfélag Suðurnesja ehf. Hlutfallsleg ábyrgð sveitarfélagsins í framangreindum skuldum telst vera um 6,5% af heildarskuldunum.

37. Sveitarfélagið hefur gert rekstrarleigusamninga (einkaframkvæmdasamninga) við Eignarhaldsfélagið Fasteign hf. um Stóru Vogaskóla auk íþróttahúss og sundlaugar. Samningarnir eru til 30 ára og lýkur þeim á árunum 2034 til 2038. Leigufjárhæðir í þessum samningum eru að 55% hluta gengistryggðar með EUR og verðtryggðar með neysluverðsvísitölu að 45% hluta.

Einnig hefur sveitarfélagið keypt búseturétt hjá Búmönnum hsf. vegna þjónusturýmis og tveggja félagslegra íbúða fyrir aldraða. Búseturétturinn vegna framangreindra eigna er eignfærður meðal fastafjármuna Eignasjóðs. Búseturéttarsamningarnir sem eru verðtryggðir með neysluverðsvísitölu eru til 50 ára og lýkur þeim árið 2058.

Skýringar, frh.:

37. frh.

Í lok ársins nam núvirt skuldbinding sveitarfélagsins miðað við vaxtakjör á nýju fjármagni þegar samningarnir eru gerðir 1.139,8 millj. kr. og greinist hún þannig:

	Upphaf leigutíma	Lágmark leigugreiðsla í þús. kr.					Síðar	Núvirði leigu m.v. 4,5-5,2% vexti
		2008	2009	2010	2011	2012		
Stóru-Vogaskóli	1.6.2004	14.812	15.153	15.494	15.834	15.834	339.116	233.450
Stóru-Vogaskóli, viðbygging	1.9.2005	22.435	22.435	22.435	22.435	22.435	508.534	341.441
Íþróttahús og sundlaug.....	1.1.2006	16.376	16.376	16.376	16.376	16.376	376.656	250.739
Íþróttahús og sundlaug, viðbygging	15.5.2007	6.869	11.066	11.066	11.066	11.066	280.337	172.172
Stórheimili, þjónusturými.....	1.4.2008	5.741	7.654	7.654	7.654	7.654	346.360	129.262
Stórheimili, íbúð 106.....	1.4.2008	251	376	376	376	376	17.065	6.357
Stórheimili, íbúð 107.....	1.4.2008	251	376	376	376	376	17.065	6.357
		<u>66.736</u>	<u>73.438</u>	<u>73.779</u>	<u>74.119</u>	<u>74.119</u>	<u>1.885.134</u>	<u>1.139.779</u>

38. Auk framangreindra leigusamninga hefur sveitarfélagið gert tvo rekstrarleigusamninga vegna leigu á búnaði. Annar þeirra er til þriggja ára og hinn til fjögurra ára. Gjaldfærð leiga vegna þessara samninga nam á árinu 2,2 millj. kr.

Sala eignarluta

39. Bæjarstjórn Sveitarfélagsins Voga samþykkti á fundi sínum þann 2. júlí 2007 að selja Geysi Green Energy ehf. 2,62% af eignarluta sínum í Hitaveitu Suðurnesja hf. á genginu 7,1. Söluandvirði bréfanna var 1.386,7 millj. kr. og nam söluhagnaður 1.071,9 millj. kr. að frádrögnum fjármagnstekjuskatti. Eftir sölu á sveitarfélagið 0,10% eignarlut í Hitaveitu Suðurnesja hf.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

40. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	52,0 %	52,0 %	49,5 %	49,5 %
Fasteignaskattur	6,9 %	7,8 %	6,5 %	7,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	29,6 %	28,1 %	28,1 %	26,8 %
Lóðarleiga.....	2,0 %	2,1 %	1,9 %	2,0 %
Skatttekjur samtals.....	90,5 %	90,0 %	86,0 %	85,7 %
Aðrar tekjur	9,5 %	10,0 %	14,0 %	14,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	54,7 %	56,4 %	52,0 %	53,8 %
Annar rekstrarkostnaður.....	42,7 %	44,1 %	41,0 %	41,7 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	97,4 %	100,5 %	93,0 %	95,5 %
Afskriftir.....	1,6 %	1,9 %	3,8 %	4,3 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(215,0%)	(225,7%)	(202,2%)	(212,6%)
	(116,0%)	(123,3%)	(105,4%)	(112,8%)
Rekstrarniðurstaða.....	216,0 %	223,3 %	205,4 %	212,8 %
Veltufé frá rekstri.....	20,3 %	11,8 %	23,1 %	15,0 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	232,2 %	251,7 %	220,9 %	239,8 %

Í krónum á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur.....	393.823	364.544	393.823	364.544
Aðrar tekjur	41.653	40.820	64.058	60.906
Laun og launatengd gjöld	238.005	228.696	238.005	228.696
Annar rekstrarkostnaður	185.789	178.609	187.916	177.364
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	935.605	914.999	926.011	904.431
Rekstrarniðurstaða.....	940.426	905.206	940.678	905.537

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	88.431	47.748	105.576	63.802
Handbært fé frá rekstri	223.352	144.972	240.417	161.073

Efnahagur:

	Ársreikningur 2007	Ársreikningur 2006	Ársreikningur 2007	Ársreikningur 2006
Eignir.....	1.696.891	627.206	1.765.767	712.785
Eigið fé.....	1.176.726	218.764	1.138.629	176.289
Skuldir og skuldbindingar.....	520.165	408.442	627.138	536.496
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir....	5,99	1,06	5,67	0,50
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,69	0,35	0,64	0,25

Íbúafjöldi:

	2007	2006	2005	2004
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.225	1.106	1.018	939
Breyting frá fyrra ári.....	10,8 %	8,6 %	8,4 %	1,2 %

Skýringar, frh.:

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

	2007	2006	2005	2004	2003
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	52,0 %	53,0 %	49,4 %	51,9 %	53,5 %
Fasteignaskattur	6,9 %	6,5 %	6,6 %	6,5 %	6,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	29,6 %	29,7 %	29,4 %	30,6 %	28,5 %
Lóðarleiga.....	2,0 %	1,8 %	4,1 %	3,6 %	2,8 %
Skatttekjur samtals.....	90,5 %	91,0 %	89,5 %	92,6 %	91,0 %
Aðrar tekjur	9,5 %	9,0 %	10,5 %	7,4 %	9,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	54,7 %	63,7 %	63,1 %	60,9 %	64,0 %
Annar rekstrarkostnaður.....	42,7 %	41,6 %	36,7 %	32,1 %	31,1 %
Rekstramiðurstaða fyrir afskriftir	97,4 %	105,3 %	99,8 %	93,0 %	95,1 %
Afskriftir.....	1,6 %	1,9 %	3,1 %	2,6 %	4,0 %
Óvenjulegir liðir.....	0,0 %	0,0 %	(24,7%)	(20,8%)	0,0 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(215,0%)	5,9 %	9,0 %	7,4 %	8,9 %
	(116,0%)	113,1 %	87,2 %	82,2 %	108,0 %
Rekstramiðurstaða, (neikvæð)	216,0 %	(13,1%)	12,8 %	17,8 %	(8,0%)
Veltufé frá (til) rekstrar.....	20,3 %	(6,0%)	(3,7%)	2,8 %	(0,3%)
Fjárfestingarhreyfingar.....	232,2 %	19,1 %	28,0 %	44,4 %	(6,7%)

Í krónum á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur.....	393.823	366.263	319.948	313.766	278.792
Aðrar tekjur	41.653	36.257	55.010	38.570	37.398
Laun og launatengd gjöld	238.005	256.513	236.594	214.655	202.488
Annar rekstrarkostnaður	185.789	167.481	137.474	113.003	98.461
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	935.605	(23.559)	(33.655)	(25.932)	(28.291)
Rekstramiðurstaða.....	940.426	(59.798)	48.415	62.743	(25.800)

Sjóðstreymi:

Veltufé frá (til) rekstrar.....	97.946	(23.961)	(13.841)	9.710	(806)
Handbært fé frá (til) rekstrar	223.352	(17.563)	(13.841)	(43.526)	(79.833)

Efnahagur:

Eignir.....	1.696.891	627.206	831.240	899.737	979.296
Eigið fé.....	1.176.726	218.764	375.221	354.301	309.390
Skuldir og skuldbindingar.....	520.165	408.442	456.019	545.436	669.906

Aðrar lykiltölur:

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	3,18			48,31	
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	5,99	1,06	3,98	2,99	1,24
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,69	0,35	0,45	0,39	0,33
Útsvarprósenta	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,30%	0,30%	0,36%	0,36%	0,36%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	0,88%	0,44%			
Fasteignaskattsprósenta, C-liður, áður B-liður.....	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,40%

Íbúafjöldi:

Íbúafjöldi 1. desember.....	1.225	1.106	1.018	939	928
Breyting frá fyrra ári.....	10,8 %	8,6 %	8,4 %	1,2 %	7,2 %

Skýringar, frh.:

42. 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 málaflökks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2007	Hlutfall af skattt.	2006	Hlutfall af skattt.	2005	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	482.434	100,0%	405.086	100,0%	330.804	100,0%
Félagsþjónusta	(17.690)	(3,7%)	(12.424)	(3,1%)	(10.272)	(3,1%)
Heilbrigðismál	(561)	(0,1%)	0	0,0%	0	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(272.561)	(56,5%)	(257.837)	(63,6%)	(206.568)	(62,4%)
Menningarmál	(20.663)	(4,3%)	(8.723)	(2,2%)	(7.370)	(2,2%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(67.248)	(13,9%)	(62.816)	(15,5%)	(40.111)	(12,1%)
Brunamál og almannavarnir	(13.058)	(2,7%)	(6.307)	(1,6%)	(6.144)	(1,9%)
Hreinlætismál	(4.343)	(0,9%)	(4.824)	(1,2%)	(3.470)	(1,0%)
Skipulags- og byggingarmál	(14.316)	(3,0%)	(12.849)	(3,2%)	(10.840)	(3,3%)
Umferðar- og samgöngumál	(3.790)	(0,8%)	(4.104)	(1,0%)	(3.909)	(1,2%)
Umhverfismál	(11.573)	(2,4%)	(14.076)	(3,5%)	(10.994)	(3,3%)
Atvinnumál	703	0,1%	(76)	0,0%	0	0,0%
Framlög til B-hluta	(6.600)	(1,4%)	0	0,0%	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(46.205)	(9,6%)	(65.236)	(16,1%)	(37.415)	(11,3%)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(5.031)	(1,0%)	0	0,0%	0	0,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1.156.176	239,7%	(10.133)	(2,5%)	(14.426)	(4,4%)
Aðalsjóður samtals	1.155.674		(54.319)		(20.715)	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	(3.652)	(0,8%)	(11.817)	(2,9%)	45.014	13,6%
A hluti samtals	1.152.022	238,8%	(66.136)	(16,3%)	24.299	7,3%

43. Fjárfesting í A hluta á árunum 2005 til 2007 greinist þannig eftir málaflokkum í þús. kr.:

	2007	%	2006	%	2005	%
Félagsþjónusta	22.683	65,7 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Skipulags- og byggingarmál	21.350	61,8 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Sameiginlegur kostnaður	5.000	14,5 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Umferðar- og samgöngumál	(14.509)	(42,0%)	16.937	100,0 %	18.504	100,0 %
	34.524	100,0 %	16.937	100,0 %	18.504	100,0 %