

Sveitarfélagið Vogar

**Ársreikningur
2006**

Sveitarfélagið Vogar
Iðndal 2
190 Vogar

Kt. 670269-2649

Efnisyfirlit

| | | | |
|---|---|------------------------------|---|
| Áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra | 3 | Efnahagsreikningur | 6 |
| Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna | 4 | Yfirlit um sjóðstreymi | 8 |
| Rekstrarreikningur | 5 | Skýringar | 9 |

Áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

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 465,2 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrarartekjur A hluta 445,2 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% en lögbundið hámark er það sama. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,3% í A-flokk, 0,44% í B-flokk og 1,5% í C-flokk en lögbundið hámark þess er það sama. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var neikvæð um 81,9 millj. kr. og í A hluta námu gjöld umfram tekjur 66,1 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2006 nam 195,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 242,0 millj. kr.

Bæjarstjórn Sveitarfélagsins Voga og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2006 með undirritun sinni.

Vogum, í apríl 2007.

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til sveitarstjórnar Sveitarfélagsins Voga

Inngangur:

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Voga fyrir árið 2006. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um helstu 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 framsetningu ársreikningsins, 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 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 fáiast 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, meðal annars 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 bygga álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2006, efnahag þess 31. desember 2006 og breytingu á handbæru fé á árinu 2006, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 27. mars 2007.

KPMG hf.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Sveitarfélagsins Voga, höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2006. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Vogum, 27. mars 2007.

Rekstrarreikningur ársins 2006

| | Skýr. | Sveitarsjóður | | Samantekið | |
|---|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | A hluti | | A og B hluti | |
| | | Ársreikningur | Áætlun | Ársreikningur | Áætlun |
| Rekstrartekjur: | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattur | 16 | 272.817.669 | 262.606.000 | 272.817.669 | 262.606.000 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 16 | 132.268.677 | 118.710.000 | 132.268.677 | 118.710.000 |
| Aðrar tekjur | 16 | 40.100.024 | 40.954.000 | 60.107.128 | 60.909.000 |
| | | <u>445.186.370</u> | <u>422.270.000</u> | <u>465.193.474</u> | <u>442.225.000</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 17,34 | 283.703.081 | 274.007.000 | 283.703.081 | 274.007.000 |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu | 33 | 7.899.097 | 1.490.000 | 7.899.097 | 1.490.000 |
| Annar rekstrarkostnaður | 18 | 185.234.061 | 166.815.000 | 191.250.372 | 170.047.000 |
| Afskriftir | 21,22 | 8.430.243 | 8.516.000 | 21.207.806 | 21.294.000 |
| | | <u>485.266.482</u> | <u>450.828.000</u> | <u>504.060.356</u> | <u>466.838.000</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda | | (40.080.112) | (28.558.000) | (38.866.882) | (24.613.000) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 19 | (26.056.700) | (22.582.000) | (43.019.616) | (43.485.000) |
| Rekstrarniðurstaða | 32 | <u>(66.136.812)</u> | <u>(51.140.000)</u> | <u>(81.886.498)</u> | <u>(68.098.000)</u> |

Efnahagsreikningur

Eignir

| | Skýr. | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|--|---------|--------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|
| | | 2006 | 2005 | 2006 | 2005 |
| Fastafjármunir: | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | |
| Fasteignir og lóðir | | 210.016.144 | 213.147.029 | 210.016.144 | 213.147.029 |
| Götur, veitur og höfn | | 64.711.521 | 50.728.035 | 217.095.016 | 215.889.093 |
| Áhöld og tæki | | 7.407.098 | 9.876.131 | 7.407.098 | 9.876.131 |
| | 21,22 | 282.134.763 | 273.751.195 | 434.518.258 | 438.912.253 |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | |
| Eignarhlutir í félögum | 7,27 | 292.437.842 | 288.691.718 | 292.437.842 | 288.691.718 |
| Langtímakröfur | 8,28,29 | 234.440 | 856.596 | 234.440 | 856.596 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki | 8,28,29 | 0 | 92.068.000 | 0 | 0 |
| | | 292.672.282 | 381.616.314 | 292.672.282 | 289.548.314 |
| Fastafjármunir | | 574.807.045 | 655.367.509 | 727.190.540 | 728.460.567 |
| Veltufjármunir: | | | | | |
| Skammtímakröfur: | | | | | |
| Óinnheimtar skatttekjur | 9,31 | 36.959.133 | 81.272.270 | 36.959.133 | 81.272.270 |
| Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | | 57.733.043 | 49.395.423 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur | 9,31 | 22.786.243 | 31.030.577 | 22.786.243 | 31.086.095 |
| Næsta árs afborganir langtímakrafna | 30 | 327.713 | 7.341.994 | 327.713 | 2.468.000 |
| Handbært fé | 10 | 1.076.664 | 21.793.538 | 1.076.664 | 21.793.538 |
| Veltufjármunir | | 118.882.796 | 190.833.802 | 61.149.753 | 136.619.903 |
| Eignir samtals | | 693.689.841 | 846.201.311 | 788.340.293 | 865.080.470 |
| Eignir utan efnahagsreiknings | 11 | | | | |

31. desember 2006

Eigið fé og skuldir

| | Skýr. | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|--|---------|--------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|
| | | 2006 | 2005 | 2006 | 2005 |
| Eigið fé: | | | | | |
| Eiginfjárreikningur | 32 | 241.952.930 | 381.973.854 | 194.975.708 | 350.746.318 |
| Skuldbindingar: | | | | | |
| Lífeyrisskuldbinding | 33 | 58.643.664 | 47.010.000 | 58.643.664 | 47.010.000 |
| Langtímaskuldir: | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 34,35 | 281.209.156 | 372.838.935 | 411.352.436 | 419.834.576 |
| Skammtímaskuldir: | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | | 31.309.264 | 0 | 31.309.264 | 0 |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | | 1.766.624 | 0 | 0 | 0 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 36 | 39.960.937 | 30.199.935 | 50.759.203 | 33.119.935 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 38.847.266 | 14.178.587 | 41.300.018 | 14.369.641 |
| | | 111.884.091 | 44.378.522 | 123.368.485 | 47.489.576 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | 451.736.911 | 464.227.457 | 593.364.585 | 514.334.152 |
| Eigið fé og skuldir samtals | | 693.689.841 | 846.201.311 | 788.340.293 | 865.080.470 |
| Skuldbindingar utan efnahagsreiknings | 38 - 40 | 880.721.000 | | 880.721.000 | |

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2006

| | Skýr. | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|--|-------|--------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|
| | | Ársreikningur | Áætlun | Ársreikningur | Áætlun |
| Rekstrarhreyfingar: | | | | | |
| Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi | 32 | (66.136.812) | (51.140.000) | (81.886.498) | (68.098.000) |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | |
| Afskriftir | 21,22 | 8.430.243 | 8.516.000 | 21.207.806 | 21.294.000 |
| Verðbætur og gengismunur | | 23.306.197 | 33.000.000 | 32.715.301 | 37.880.000 |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu | 33 | 7.899.097 | 1.490.000 | 7.899.097 | 1.490.000 |
| Veltufé til rekstrar | | (26.501.275) | (8.134.000) | (20.064.294) | (7.434.000) |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | | | |
| Óinnheimtar skatttekjur, hækkun | | (6.186.863) | 0 | (6.186.863) | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur, lækkun | | 1.044.334 | 0 | 1.099.852 | 0 |
| Skammtímaskuldir, hækkun | | 13.068.679 | 0 | 15.330.377 | 0 |
| Afborganir lífeyrisskuldbindinga | | (849.746) | 0 | (849.746) | 0 |
| Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum | | 7.076.404 | 0 | 9.393.620 | 0 |
| Handbært fé til rekstrar | | (19.424.871) | (8.134.000) | (10.670.674) | (7.434.000) |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | 23 | (16.937.231) | (13.500.000) | (16.937.231) | (13.500.000) |
| Söluverð seldra rekstrarfjármuna | | 123.420 | 0 | 123.420 | 0 |
| Eignarhlutir í félögum, breyting | | (3.746.124) | (3.041.000) | (3.746.124) | (3.041.000) |
| Langtímakröfur, breyting | 28 | 2.762.443 | 3.000.000 | 2.762.443 | 3.000.000 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting | 28 | 102.823.168 | 125.000.000 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | 85.025.676 | 111.459.000 | (17.797.492) | (13.541.000) |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | | | |
| Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting | | (6.570.996) | (2.360.000) | 0 | 0 |
| Tekin ný langtímalán | 34 | 158.682.238 | 180.000.000 | 283.682.238 | 330.000.000 |
| Afborganir langtímalána | 34 | (269.738.185) | (257.757.000) | (307.240.210) | (285.817.000) |
| Skammtímalán, breyting | | 31.309.264 | 0 | 31.309.264 | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | | (86.317.679) | (80.117.000) | 7.751.292 | 44.183.000 |
| (Lækkun) hækkun á handbæru fé | | (20.716.874) | 23.208.000 | (20.716.874) | 23.208.000 |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 21.793.538 | 21.793.000 | 21.793.538 | 21.793.000 |
| Handbært fé í árslok | | 1.076.664 | 45.001.000 | 1.076.664 | 45.001.000 |

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Sveitarfélagsins Voga árið 2006 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 45/1998.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, 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.

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. Að öðru leyti byggir ársreikningurinn í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

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.

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Skýringar, frh.:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

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

Eignarhlutir í félögum

7. Í ársreikningi A hluta eru eignarhlutir í félögum, 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 í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

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

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 2006. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 33.

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir

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

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

14. Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringum 38 - 40.

Fjárhagsáætlun

15. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2006 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Rekstrartekjur

16. Rekstrartekjur greinast þannig:

| | Sveitarsjóður | | Samantekið | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | A hluti | | A og B hluti | |
| | Ársreikningur | Áætlun | Ársreikningur | Áætlun |
| | 2006 | 2006 | 2006 | 2006 |
| <i>Útsvar og fasteignaskattur:</i> | | | | |
| Útsvar..... | 235.874.370 | 224.137.000 | 235.874.370 | 224.137.000 |
| Fasteignaskattur..... | 29.082.943 | 30.354.000 | 29.082.943 | 30.354.000 |
| Lóðarleiga..... | 7.860.356 | 8.115.000 | 7.860.356 | 8.115.000 |
| | <u>272.817.669</u> | <u>262.606.000</u> | <u>272.817.669</u> | <u>262.606.000</u> |
| <i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i> | | | | |
| Tekjujöfnunarframlag..... | 22.293.344 | 21.284.000 | 22.293.344 | 21.284.000 |
| Framlag vegna fasteignaskatts..... | 13.368.129 | 11.455.000 | 13.368.129 | 11.455.000 |
| Framlag vegna útgjalda jöfnunar..... | 34.989.665 | 29.078.000 | 34.989.665 | 29.078.000 |
| Framlög vegna grunnskóla..... | 60.635.697 | 55.696.000 | 60.635.697 | 55.696.000 |
| Önnur framlög..... | 981.842 | 1.197.000 | 981.842 | 1.197.000 |
| | <u>132.268.677</u> | <u>118.710.000</u> | <u>132.268.677</u> | <u>118.710.000</u> |
| Skatttekjur samtals | <u>405.086.346</u> | <u>381.316.000</u> | <u>405.086.346</u> | <u>381.316.000</u> |
| <i>Aðrar tekjur:</i> | | | | |
| Þjónustutekjur..... | 36.632.044 | 37.248.000 | 56.639.148 | 57.203.000 |
| Eignatekjur..... | 2.453.980 | 2.685.000 | 2.453.980 | 2.685.000 |
| Aðrar tekjur..... | 1.014.000 | 1.021.000 | 1.014.000 | 1.021.000 |
| | <u>40.100.024</u> | <u>40.954.000</u> | <u>60.107.128</u> | <u>60.909.000</u> |
| Rekstrartekjur samtals..... | <u>445.186.370</u> | <u>422.270.000</u> | <u>465.193.474</u> | <u>442.225.000</u> |

Skýringar, frh.:

Laun og launatengd gjöld

17. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | Sveitarsjóður | | Samantekið | |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | A hluti | | A og B hluti | |
| | Ársreikningur 2006 | Áætlun 2006 | Ársreikningur 2006 | Áætlun 2006 |
| Laun..... | 235.185.452 | 231.170.000 | 235.185.452 | 231.170.000 |
| Launatengd gjöld..... | 48.517.629 | 42.837.000 | 48.517.629 | 42.837.000 |
| Laun og launatengd gjöld samtals..... | 283.703.081 | 274.007.000 | 283.703.081 | 274.007.000 |
| Stöðugildi í árslok..... | 71 | | | |

Laun bærarstjórnar og bærarstjóra námu 17,1 millj. kr. á árinu 2006.

Annar rekstrarkostnaður

18. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

| | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Vöru- og þjónustukaup..... | 158.651.839 | 141.952.000 | 164.668.150 | 145.189.000 |
| Styrkir, framlög og annar kostnaður..... | 26.582.222 | 24.863.000 | 26.582.222 | 24.858.000 |
| Annar rekstrarkostnaður samtals..... | 185.234.061 | 166.815.000 | 191.250.372 | 170.047.000 |

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

19. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

| | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Vaxtatekjur og verðbætur..... | 6.438.946 | 4.338.000 | 6.438.946 | 4.338.000 |
| Arður af eignarhlutum..... | 14.220.616 | 18.000.000 | 14.220.616 | 18.000.000 |
| Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur..... | (55.489.338) | (59.650.000) | (63.679.178) | (65.823.000) |
| Vextir frá eigin fyrirtækjum..... | 8.773.076 | 14.730.000 | 0 | 0 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals..... | (26.056.700) | (22.582.000) | (43.019.616) | (43.485.000) |

Skýringar, frh.:

Heildaryfirlit um rekstur

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

| | Ársreikningur 2006 | | | Áætlun 2006 |
|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Nettó í þús. kr. |
| <i>Aðalsjóður:</i> | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattur | | 272.817.669 | 272.817.669 | 262.606.000 |
| Framlög úr Jöfnunarsjóði | | 132.268.677 | 132.268.677 | 118.710.000 |
| Félagsþjónusta | 12.473.017 | 48.980 | (12.424.037) | (11.573.000) |
| Fræðslu- og uppeldismál | 284.633.301 | 26.796.764 | (257.836.537) | (246.399.000) |
| Menningarmál | 9.075.397 | 352.241 | (8.723.156) | (8.875.000) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | 77.349.541 | 14.533.758 | (62.815.783) | (59.185.000) |
| Brunamál og almannavarnir | 6.307.246 | 0 | (6.307.246) | (7.245.000) |
| Hreinlætismál | 10.937.087 | 6.113.314 | (4.823.773) | (4.103.000) |
| Skipulags- og byggingarmál | 14.010.480 | 1.161.000 | (12.849.480) | (11.472.000) |
| Umferðar- og samgöngumál | 4.836.423 | 732.000 | (4.104.423) | (2.879.000) |
| Umhverfismál | 14.322.466 | 246.710 | (14.075.756) | (12.292.000) |
| Atvinnumál | 76.469 | 0 | (76.469) | 0 |
| Sameiginlegur kostnaður | 65.537.616 | 301.167 | (65.236.449) | (47.779.000) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 51.310.994 | 41.177.932 | (10.133.062) | (255.000) |
| Aðalsjóður samtals | 550.870.037 | 496.550.212 | (54.319.825) | (30.741.000) |
| <i>A hluta stofnanir:</i> | | | | |
| Eignasjóður | 27.881.944 | 16.064.957 | (11.816.987) | (20.399.000) |
| Innri færslur A hluta | (26.250.867) | (26.250.867) | 0 | 0 |
| A hluti samtals | 552.501.114 | 486.364.302 | (66.136.812) | (51.140.000) |
| <i>B hluta fyrirtæki:</i> | | | | |
| Vatnsveita | 5.936.853 | 10.542.500 | 4.605.647 | 8.168.000 |
| Fráveita | 18.583.230 | 8.701.854 | (9.881.376) | (11.539.000) |
| Hafnarsjóður | 11.236.707 | 762.750 | (10.473.957) | (13.587.000) |
| Innri færslur A og B hluta | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A og B hluti samtals | 588.257.904 | 506.371.406 | (81.886.498) | (68.098.000) |

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir og lóðir | Gatnakerfi | Áhöld og tæki | Samtals |
|--------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Heildarverð 1.1.2006 | 312.949.639 | 56.906.397 | 12.345.164 | 382.201.200 |
| Afskrifað áður | (99.802.610) | (6.178.362) | (2.469.033) | (108.450.005) |
| Bókfært verð 1.1.2006 | 213.147.029 | 50.728.035 | 9.876.131 | 273.751.195 |
| Viðbót á árinu | 0 | 16.937.231 | 0 | 16.937.231 |
| Selt á árinu | (123.420) | 0 | 0 | (123.420) |
| Afskrifað á árinu | (3.007.465) | (2.953.745) | (2.469.033) | (8.430.243) |
| Bókfært verð 31.12. 2006 | 210.016.144 | 64.711.521 | 7.407.098 | 282.134.763 |
| Samtals heildarverð 31.12.2006 | 312.826.219 | 73.843.628 | 12.345.164 | 399.015.011 |
| Afskrifað samtals | (102.810.075) | (9.132.107) | (4.938.066) | (116.880.248) |
| Bókfært verð 31.12.2006 | 210.016.144 | 64.711.521 | 7.407.098 | 282.134.763 |
| 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. 2006 | 312.949.639 | 257.108.584 | 12.345.164 | 582.403.387 |
| Afskrifað áður | (99.802.610) | (41.219.491) | (2.469.033) | (143.491.134) |
| Bókfært verð 1.1. 2006 | 213.147.029 | 215.889.093 | 9.876.131 | 438.912.253 |
| Viðbót á árinu | 0 | 16.937.231 | 0 | 16.937.231 |
| Selt á árinu | (123.420) | 0 | 0 | (123.420) |
| Afskrift á árinu | (3.007.465) | (15.731.308) | (2.469.033) | (21.207.806) |
| Bókfært verð 31.12.2006 | 210.016.144 | 217.095.016 | 7.407.098 | 434.518.258 |
| Samtals heildarverð 31.12.2006 | 312.826.219 | 274.045.815 | 12.345.164 | 599.217.198 |
| Afskrifað samtals | (102.810.075) | (56.950.799) | (4.938.066) | (164.698.940) |
| Bókfært verð 31.12.2006 | 210.016.144 | 217.095.016 | 7.407.098 | 434.518.258 |
| Afskriftarhlutföll | 0,0-2,5% | 4,0-10,0% | 20,0% | |

Skýringar, frh.:

23. Fjárfesting í varanlegum reksrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

| | Fjárfesting 2006 | Áætlun 2006 |
|-----------------------|---------------------|----------------|
| <i>Eignasjóður:</i> | | |
| Gatnaframkvæmdir..... | 32.640.849 | 23.500.000 |
| Gatnagerðargjöld..... | (15.703.618) | (10.000.000) |
| Samtals A og B hluti | 16.937.231 | 13.500.000 |

Fasteignamat og vátryggingaverð

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

| | Brunabótamat | Fasteignamat | Bókfært verð 31.12.2006 |
|--|--------------|--------------|----------------------------|
| Suðurgata 5, leikskóli | 103.750.000 | 58.017.000 | 79.719.308 |
| Iðdalur 2, skrifstofa | 15.600.000 | 8.444.000 | 11.635.583 |
| Vogagerði 6 | 23.400.000 | 21.070.000 | 2.363.006 |
| Vogagerði 21-23 | 27.900.000 | 11.215.000 | 4.869.541 |
| Aragerði 4 | 7.730.000 | 4.545.000 | 741.488 |
| Lóðir og lendur | | 55.575.000 | 110.687.218 |
| Gatnakerfi | | | 64.711.521 |
| Vélar, áhöld, bifreiðar og búnaður | | | 7.407.098 |
| Hafnarmannvirki | | | 55.643.872 |
| Veitukerfi | | | 96.739.623 |
| Samtals | | | 434.518.258 |

Viðlagatrygging

25. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 83,8 millj. kr., vatnsveitu kr. 36,5 millj. kr. og hafnar kr. 300,4 millj. kr.

Tryggingaverð lausafjármuna

26. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

| | Sveitarsjóður A hluti í þús. kr. | Samantekið A og B hluti í þús. kr. |
|-----------------------------------|--|--|
| Grunnskóli | 21.587 | 21.587 |
| Lausar kennslustofur | 20.357 | 20.357 |
| Leikskóli | 5.720 | 5.720 |
| Bókasafn | 9.414 | 9.414 |
| Íþróttahús og sundlaug | 8.359 | 8.359 |
| Vogagerði 23 | 2.159 | 2.159 |
| Skrifstofa sveitarfélagsins | 3.794 | 3.794 |
| Dæluhús | | 1.185 |
| | 71.390 | 72.575 |

Skýringar, frh.:

Eignarhlutir í félögum

27. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

| | Eignarhlutur | Sveitarsjóður A hluti Bókfært verð | Samantekið A og B hluti Bókfært verð |
|--|--------------|--|--|
| Hitaveita Suðurnesja hf. | 2,72% | 203.187.817 | 203.187.817 |
| Eignarhaldsfélagið Fasteign hf. | 2,32% | 43.783.652 | 43.783.652 |
| Eignarhaldsfélag Suðurnesja | | 8.560.550 | 8.560.550 |
| Landskerfi bókasafna hf. | 0,01% | 205.233 | 205.233 |
| Bláa lónið ehf. | 0,03% | 200.000 | 200.000 |
| Dvalarheimili aldraðra Suðurnesjum | 6,66% | 18.623.347 | 18.623.347 |
| Fjölbrautarskóli Suðurnesja | 5,69% | 4.839.038 | 4.839.038 |
| Heilbrigðisstofnun Suðurnesja | 5,69% | 5.969.257 | 5.969.257 |
| Brunavarnir Suðurnesja | 7,41% | 3.781.170 | 3.781.170 |
| Sorpeyðingarstöð Suðurnesja | 5,69% | 1.511.325 | 1.511.325 |
| Bláfjöll | | 1.586.318 | 1.586.318 |
| Almannavarnir | 6,66% | 155.936 | 155.936 |
| Samtök sveitarfélaga á Suðurnesjum | 5,69% | 34.199 | 34.199 |
| | | <u>292.437.842</u> | <u>292.437.842</u> |

Langtímakröfur

28. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

| | Sveitarsjóður A hluti | Samantekið A og B hluti |
|---|--------------------------|----------------------------|
| Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun | 3.324.596 | 3.324.596 |
| Afborgun verðbréfaeignar á árinu | (2.762.443) | (2.762.443) |
| Staða verðbréfaeignar í árslok | <u>562.153</u> | <u>562.153</u> |
| Verðbréf A hluta á B hluta greinist þannig: | | |
| Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun | 96.941.994 | 0 |
| Afborgun verðbréfaeignar á árinu | (102.823.168) | 0 |
| Verðbætur | 5.881.174 | 0 |
| Staða verðbréfaeignar í árslok | <u>0</u> | <u>0</u> |

29. Yfirlit um langtímakröfur:

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 562.153 | 562.153 |
| Næsta árs afborganir | (327.713) | (327.713) |
| Langtímakröfur samtals..... | <u>234.440</u> | <u>234.440</u> |

Skýringar, frh.:

30. Afborganir af langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

| | Sveitarsjóður A hluti | Samantekið A og B hluti |
|---|--------------------------|----------------------------|
| Árið 2006 | 327.713 | 327.713 |
| Árið 2007 | 189.171 | 189.171 |
| Árið 2008 | 45.269 | 45.269 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 562.153 | 562.153 |

Skammtímakröfur og verðbréf

31. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

| | Sveitarsjóður A hluti | Samantekið A og B hluti |
|---|--------------------------|----------------------------|
| Niðurfærsla í ársbyrjun færð á eigið fé | 57.700.000 | 57.700.000 |
| Niðurfærsla, breyting á árinu | 3.800.000 | 3.800.000 |
| Niðurfærsla í árslok | 61.500.000 | 61.500.000 |

Eigið fé

32. Yfirlit um eiginfjárreikning:

| | Sveitarsjóður A hluti | Samantekið A og B hluti |
|---|--------------------------|----------------------------|
| Eigið fé 1.1. 2006 | 381.973.854 | 350.746.318 |
| Niðurfærsla krafna og áfallinn launakostnaður frá fyrra ári | (73.884.112) | (73.884.112) |
| Rekstrarniðurstaða ársins | (66.136.812) | (81.886.498) |
| Eigið fé 31.12. 2006 | 241.952.930 | 194.975.708 |

Lífeyrisskuldbinding

33. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2006 greinist þannig:

| | |
|--|-------------|
| Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2006..... | 47.010.000 |
| Hækkun lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári fært á eigið fé..... | 4.584.313 |
| Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu..... | 7.899.097 |
| Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu..... | (849.746) |
| Lífeyrisskuldbinding 31.12. 2006..... | 58.643.664 |

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir

34. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A hluti

| | Gengistryggð lán | Verðtryggð lán | Samtals |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| Staða lána í ársbyrjun | 14.197.839 | 388.840.096 | 403.037.935 |
| Ný lán | 0 | 158.682.238 | 158.682.238 |
| Afborganir af lánum | (3.388.688) | (266.349.497) | (269.738.185) |
| Verðbætur og gengismunur | 3.053.612 | 26.134.493 | 29.188.105 |
| Staða lána í árslok | 13.862.763 | 307.307.330 | 321.170.093 |

A og B hluti

| | | | |
|--------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Staða lána í ársbyrjun | 14.197.839 | 438.755.737 | 452.953.576 |
| Ný lán | 0 | 283.682.238 | 283.682.238 |
| Afborganir af lánum | (3.388.688) | (303.851.522) | (307.240.210) |
| Verðbætur og gengismunur | 3.053.612 | 29.662.423 | 32.716.035 |
| Staða lána í árslok | 13.862.763 | 448.248.876 | 462.111.639 |

Lántaka í erlendum gjaldmiðlum er hjá innlendum fjármálastofnunum.

35. Yfirlit um langtímaskuldir:

| | Sveitarsjóður A hluti | Samantekið A og B hluti |
|--|--------------------------|----------------------------|
| Skuldir í USD, vextir 6,6% | 3.626.399 | 3.626.399 |
| Skuldir í GBP, vextir 6,5% | 1.872.304 | 1.872.304 |
| Skuldir í JPY, vextir 1,8% | 826.996 | 826.996 |
| Skuldir í SEK, vextir 4,4% | 1.469.691 | 1.469.691 |
| Skuldir í EUR, vextir 3,2% | 6.067.373 | 6.067.373 |
| Skuldir í íslenskum krónum, vextir 4,2% - 6,7% | 307.307.330 | 448.248.876 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 321.170.093 | 462.111.639 |
| Næsta árs afborganir | (39.960.937) | (50.759.203) |
| Langtímaskuldir samtals | 281.209.156 | 411.352.436 |

Framangreind vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2006.

36. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Árið 2007 | 39.960.937 | 50.759.203 |
| Árið 2008 | 39.362.653 | 50.160.919 |
| Árið 2009 | 33.388.260 | 44.186.526 |
| Árið 2010 | 31.041.850 | 41.840.116 |
| Árið 2011 | 26.476.424 | 37.274.692 |
| Síðar | 150.939.969 | 237.890.183 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 321.170.093 | 462.111.639 |

Skýringar, frh.:

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

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

| | Eignarhluti | Eignir | Skuldir | Eigið fé |
|--|-------------|----------------|----------------|----------------|
| A-hluti | 100% | 693.689.841 | 451.736.911 | 241.952.930 |
| Vatnsveita | 100% | 10.435.589 | 0 | 10.435.589 |
| Fráveita | 100% | 88.070.658 | 128.693.184 | (40.622.526) |
| Hafnarsjóður | 100% | 55.643.872 | 72.434.157 | (16.790.285) |
| Millifærslur, innbyrðis staða | | (59.499.667) | (59.499.667) | 0 |
| Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2006 | | 788.340.293 | 593.364.585 | 194.975.708 |

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

38. 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.

Rekstrarleigusamningar

39. Sveitarfélagið hefur gert rekstrarleigusamninga (einkaframkvæmdasamninga) við Eignarhaldsfélagið Fasteign hf. um Stóru Vogaskóla auk íþróttahúss og sundlaugar. Samningarnir eru til 30 ára og lýkur á árunum 2034 til 2036. Í lok ársins nam núvirt skuldbinding sveitarfélagsins vegna þessara samninga um 880,7 millj. kr. en hún greinist þannig:

| | Upphaf leigutíma | Nafnverð lágmarksleigugreiðslna | | | | | Síðar | Núvirði |
|-----------------------------------|------------------|---------------------------------|--------|--------|--------|--------|-----------|-----------------------|
| | | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | | leigu m.v. 4,5% vexti |
| Stóru Vogaskóli..... | 1.6 2004 | 14.505 | 14.844 | 15.183 | 15.522 | 15.859 | 355.516 | 248.051 |
| Stóru Vogaskóli - viðbygging..... | 1.9 2005 | 22.543 | 22.543 | 22.543 | 22.543 | 22.543 | 533.518 | 365.170 |
| Íþróttahús og sundlaug..... | 1.1 2006 | 16.420 | 16.420 | 16.420 | 16.420 | 16.420 | 394.084 | 267.500 |
| | | 53.468 | 53.807 | 54.146 | 54.485 | 54.823 | 1.283.118 | 880.721 |

Einnig hefur verið gerður leigusamningur við Eignarhaldsfélagið Fasteign hf. vegna viðbyggingar við íþróttamiðstöð sveitarfélagsins. Viðbyggingin verður afhent í tveimur hlutum, fyrri hlutinn í maí 2007 og sá síðari í ágúst sama ár. Í lok ársins má áætla að núvirtar leigugreiðslur vegna þessarar framkvæmdar séu að fjárhæð um 183,0 millj. kr.

Framangreindar leigufjárhæðir eru að 55% hluta gengistryggðar með EUR og verðtryggðar miðað við neysluverðsvísitölu að 45% hluta.

40. Auk framangreindra leigusamninga hefur sveitarfélagið gert þrjá samninga vegna leigu á tölum og öðrum búnaði. Tveir þeirra eru til þriggja ára og einn til fjögurra ára.

Skýringar, frh.:

41. Yfirlit um lykiltölur:

| | Sveitarsjóður A hluti | | Samantekið A og B hluti | |
|--|--------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| | Ársreikningur | Áætlun í þús. kr. | Ársreikningur | Áætlun í þús. kr. |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | |
| Útsvar | 53,0 % | 53,1 % | 50,7 % | 50,7 % |
| Fasteignaskattur | 6,5 % | 7,2 % | 6,3 % | 6,9 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 29,7 % | 28,1 % | 28,4 % | 26,8 % |
| Lóðarleiga..... | 1,8 % | 1,9 % | 1,7 % | 1,8 % |
| Skatttekjur samtals..... | 91,0 % | 90,3 % | 87,1 % | 86,2 % |
| Aðrar tekjur | 9,0 % | 9,7 % | 12,9 % | 13,8 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld..... | 63,7 % | 64,9 % | 61,0 % | 62,0 % |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar..... | 1,8 % | 0,4 % | 1,7 % | 0,3 % |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 41,6 % | 39,5 % | 41,1 % | 38,5 % |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir | 107,1 % | 104,8 % | 103,8 % | 100,8 % |
| Afskriftir..... | 1,9 % | 2,0 % | 4,6 % | 4,8 % |
| Fjármagnsliðir, nettó..... | 5,9 % | 5,3 % | 9,2 % | 9,8 % |
| | 114,9 % | 112,1 % | 117,6 % | 115,4 % |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) | (14,9%) | (12,1%) | (17,6%) | (15,4%) |
| Veltufé frá rekstri..... | (6,0%) | (1,9%) | (4,3%) | (1,7%) |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | 19,1 % | 26,4 % | (3,8%) | (3,1%) |
| Í krónum á íbúa | | | | |
| Rekstur: | Ársreikningur | Áætlun | Ársreikningur | Áætlun |
| Skatttekjur..... | 366.263 | 344.770 | 366.263 | 344.770 |
| Aðrar tekjur | 36.257 | 37.029 | 54.346 | 55.071 |
| Laun og launatengd gjöld | 256.513 | 247.746 | 256.513 | 247.746 |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar..... | 7.142 | 1.347 | 7.142 | 1.347 |
| Annar rekstrarkostnaður | 167.481 | 150.827 | 172.921 | 153.750 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | (23.559) | (20.418) | (38.897) | (39.317) |
| Rekstrarniðurstaða..... | (59.798) | (46.239) | (74.038) | (61.571) |
| Efnahagur: | Ársreikningur | Ársreikningur | Ársreikningur | Ársreikningur |
| | 2006 | 2005 | 2006 | 2005 |
| Eignir..... | 627.206 | 831.239 | 712.785 | 849.784 |
| Eigið fé..... | 218.764 | 375.220 | 176.289 | 344.545 |
| Skuldir og skuldbindingar..... | 408.442 | 456.019 | 536.496 | 505.240 |
| Sjóðstreymi: | Ársreikningur | Áætlun | Ársreikningur | Áætlun |
| Veltufé frá rekstri | (23.961) | (7.354) | (18.141) | (6.722) |
| Handbært fé frá rekstri | (17.563) | (7.354) | (9.648) | (6.722) |
| | Ársreikningur | Ársreikningur | Ársreikningur | Ársreikningur |
| | 2006 | 2005 | 2006 | 2005 |
| Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir..... | 1,06 | 4,30 | 0,50 | 2,88 |
| Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..... | 0,35 | 0,45 | 0,25 | 0,41 |
| Önnur atriði | 2006 | 2005 | 2004 | 2003 |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 1.106 | 1.018 | 939 | 928 |
| Breyting frá fyrra ári..... | 8,6 % | 8,4 % | 1,2 % | 7,7 % |

Skýringar, frh.:

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

| | 2006 | Hlutfall af skattt. | 2005 | Hlutfall af skattt. | 2004 | Hlutfall af skattt. |
|--|-------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|
| Aðalsjóður | | | | | | |
| Skatttekjur | 405.086 | 100,0% | 330.804 | 100,0% | 298.083 | 100,0% |
| Félagsþjónusta | (12.424) | 3,1% | (10.272) | 3,1% | (10.314) | 3,5% |
| Fræðslu- og uppeldismál | (257.837) | 63,6% | (206.568) | 62,4% | (151.858) | 50,9% |
| Meningarmál | (8.723) | 2,2% | (7.370) | 2,2% | (7.126) | 2,4% |
| Æskulýðs- og íþróttamál | (62.816) | 15,5% | (40.111) | 12,1% | (29.764) | 10,0% |
| Brunamál og almannavarnir | (6.307) | 1,6% | (6.144) | 1,9% | (5.990) | 2,0% |
| Hreinlætismál | (4.824) | 1,2% | (3.470) | 1,0% | (3.035) | 1,0% |
| Skipulags- og byggingarmál | (12.849) | 3,2% | (10.840) | 3,3% | (7.066) | 2,4% |
| Umferðar- og samgöngumál | (4.104) | 1,0% | (3.909) | 1,2% | (3.369) | 1,1% |
| Umhverfismál | (14.076) | 3,5% | (10.994) | 3,3% | (8.482) | 2,8% |
| Atvinnumál | (76) | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Sameiginlegur kostnaður | (65.236) | 16,1% | (37.415) | 11,3% | (32.827) | 11,0% |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | (10.133) | 2,5% | (14.426) | 4,4% | (24.350) | 8,2% |
| Aðalsjóður samtals | (54.319) | | (20.715) | | 13.902 | |

Aðrir sjóðir í A hluta

| | | | | | | |
|-------------------------------|------------|-------|--------|-----------|--------|-----------|
| Eignasjóður | (11.817) | 2,9% | 75.063 | (22,7%) | 45.014 | (15,1%) |
| Sveitarsjóður A hluti samtals | (66.136) | 16,3% | 54.348 | (16,4%) | 58.916 | (19,8%) |

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

| | 2006 | Breyting f.f. ári | 2005 | Breyting f.f. ári | 2004 | Breyting f.f. ári |
|----------------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|
| Stofnanir í B hluta | | | | | | |
| Hafnarsjóður: | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 763 | 14,9% | 664 | 4,9% | 633 | 1,1% |
| Rekstrargjöld | (11.237) | 13,3% | (9.914) | (17,6%) | (12.035) | 701,8% |
| Rekstramiðurstaða | (10.474) | | (9.250) | | (11.402) | |
| Vatnsveita: | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 10.543 | 17,0% | 9.009 | 43,2% | 6.291 | 39,1% |
| Rekstrargjöld | (5.937) | 6,4% | (5.582) | 14,2% | (4.886) | 6,3% |
| Rekstramiðurstaða | 4.606 | | 3.427 | | 1.405 | |
| Fráveita | | | | | | |
| Rekstrartekjur | 8.702 | 7,8% | 8.072 | 36,0% | 5.935 | 28,2% |
| Rekstrargjöld | (18.583) | 28,3% | (14.484) | (15,2%) | (17.077) | 25,3% |
| Rekstramiðurstaða | (9.881) | | (6.412) | | (11.142) | |