

Hörgárbyggð

Ársreikningur

2007

Hörgárbyggð
Þelamerkurskóla
601 Akureyri

kt. 510101-3830

Efnisyfirlit

Samantekið A og B hluti

Bls.

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

A-hluti

Aðalsjóður

Rekstrarreikningur	17
Efnahagsreikningur	18
Sjóðstreymisyfirlit	20

Eignasjóður

Rekstrarreikningur	21
Efnahagsreikningur	22
Sjóðstreymisyfirlit	24

B-hluti

Fráveita

Rekstrarreikningur	25
Efnahagsreikningur	26
Sjóðstreymisyfirlit	28

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Ársreikningur Hörgárbyggðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 256,5 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 211,8 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 255,7 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 211,0 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,4% vegna íbúðarhúsnæðis og 1,4% vegna atvinnuhúsnæðis en lögbundið hámark þess er 0,625% og 1,65%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 66,5 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 19,5 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 66,9 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 19,4 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 243,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 246,0 millj. kr.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 41,6 millj. kr. en starfsmannafjöldi hjá sveitarfélaginu nam átta stöðugildum.

Íbúafjöldi Hörgárbyggðar 1. desember 2007 var 416 og fjölgaði um 5 frá fyrra ári.

Sveitarstjórn Hörgárbyggðar og sveitarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2007 með undirritun sinni.

Hörgárbyggð, 2008.

Sveitarstjórn:

Sveitarstjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til sveitarstjórnar Hörgárbyggðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hörgárbyggðar fyrir árið 2007. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstremisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgðin felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings 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.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á 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 sveitarfélagsins á árinu 2007, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2007 og breytingu á handbæru fé á árinu 2007, í samræmi við lög um ársreikninga.

Akureyri, 2008.

KPMG Endurskoðun Akureyri hf.

Kjörnir skoðunarmenn

Rekstrarreikningur ársins 2007

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2007	Áætlun	2007	Áætlun
Rekstrartekjur:					
Útsvör og fasteignaskattar		111.341	103.372	111.341	103.372
Framlög jöfnunarsjóðs		84.411	79.968	84.411	79.968
Aðrar tekjur		59.962	27.682	60.699	28.418
	2,11	<u>255.714</u>	<u>211.022</u>	<u>256.451</u>	<u>211.758</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	12	41.585	40.605	41.585	40.605
Annar rekstrarkostnaður		140.020	143.042	140.165	143.452
Afskriftir	15,16	7.737	7.800	8.050	7.800
		<u>189.342</u>	<u>191.447</u>	<u>189.800</u>	<u>191.857</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda ..		66.372	19.575	66.651	19.901
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	13	486	(153)	(151)	(426)
Rekstrarniðurstaða ársins	24	<u><u>66.858</u></u>	<u><u>19.422</u></u>	<u><u>66.500</u></u>	<u><u>19.475</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		A hluti		A og B hluti	
		2007	2006	2007	2006
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir		163.290	123.722	163.290	123.722
Veitukerfi og götur		23.950	21.411	27.786	25.559
Áhöld og tæki		897	272	897	272
	15,16	<u>188.137</u>	<u>145.405</u>	<u>191.973</u>	<u>149.553</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í öðrum félögum	21	40.463	3.120	40.463	3.120
Langtímakröfur	22	1.380	0	1.380	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		5.925	5.942	0	0
		<u>47.768</u>	<u>9.062</u>	<u>41.843</u>	<u>3.120</u>
Fastafjármunir		<u>235.905</u>	<u>154.467</u>	<u>233.816</u>	<u>152.673</u>
Veltufjármunir:					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	7,23	10.532	15.071	10.532	15.071
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		21	0	0	0
Næsta árs afborganir af langtímakröfum	22	934	329	569	0
Aðrar skammtímakröfur	7,23	19.630	2.569	19.651	2.595
Handbært fé	8	56.494	54.501	56.494	54.501
Veltufjármunir		<u>87.611</u>	<u>72.470</u>	<u>87.246</u>	<u>72.167</u>
Eignir samtals		<u><u>323.516</u></u>	<u><u>226.937</u></u>	<u><u>321.062</u></u>	<u><u>224.840</u></u>

Eignir utan efnahagsreiknings 19,20

31. desember 2007

Eigið fé og skuldir

		Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Skýr.	2007	2006	2007	2006
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	24	245.966	166.669	243.511	164.572
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	25	56.609	40.278	56.609	40.278
Skammtímaskuldir:					
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	26	3.574	3.914	3.574	3.914
Aðrar skammtímaskuldir		17.367	16.076	17.368	16.076
		20.941	19.990	20.942	19.990
Skuldir og skuldbindingar samtals		77.550	60.268	77.551	60.268
Eigið fé og skuldir samtals		323.516	226.937	321.062	224.840

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Hörgárbyggðar árið 2007 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, en auk hans 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 fellur undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins er Fráveita Hörgárbyggðar.

Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskila- aðferðum 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 teljast útsvör, fasteignaskattar og framlög úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram.

Verðlags- og gengisviðmið

3. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í árslok 2007. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í ársbyrjun 2008. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

Varanlegir rekstrarfjármunir

4. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádregnum gatnagerðargjöldum á árinu.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

5. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir.....	10-40 ár
Veitukerfi og götur.....	25 ár
Áhöld og tæki	5 ár

Eignarhlutir í öðrum félögum

6. Í ársreikningnum eru eignarhlutir í félögum færðir á kostnaðarverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissra verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Skýringar, frh.:

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

7. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar 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

8. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

9. Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Fjárhagsáætlun

10. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2007 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisfirliti.

Rekstrartekjur

11. Rekstrartekjur greinast þannig:	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2007	Áætlun	2007	Áætlun
Útsvör og fasteignaskattar:				
Útsvör	94.703	86.100	94.703	86.100
Fasteignaskattar	16.638	17.272	16.638	17.272
	<u>111.341</u>	<u>103.372</u>	<u>111.341</u>	<u>103.372</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag	12.086	10.900	12.086	10.900
Framlag vegna fasteignaskatts	12.718	11.068	12.718	11.068
Útgjaldajöfnunarframlag	29.246	27.800	29.246	27.800
Framlög vegna grunnskóla	25.361	25.200	25.361	25.200
Önnur framlög	5.000	5.000	5.000	5.000
	<u>84.411</u>	<u>79.968</u>	<u>84.411</u>	<u>79.968</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	<u>195.752</u>	<u>183.340</u>	<u>195.752</u>	<u>183.340</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	12.065	10.895	12.802	11.631
Eignatekjur	44.794	15.022	44.794	15.022
Endurgreiðslur	1.928	755	1.928	755
Aðrar tekjur	1.175	1.010	1.175	1.010
	<u>59.962</u>	<u>27.682</u>	<u>60.699</u>	<u>28.418</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>255.714</u>	<u>211.022</u>	<u>256.451</u>	<u>211.758</u>

Laun og launatengd gjöld

12. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:				
Laun	34.108	33.788	34.108	33.788
Launatengd gjöld	7.477	6.817	7.477	6.817
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>41.585</u>	<u>40.605</u>	<u>41.585</u>	<u>40.605</u>
Stöðugildi að meðaltali	8		8	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 9,0 millj. kr. á árinu 2007.

Skýringar, frh.:

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

13. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2007	Áætlun	2007	Áætlun
Vaxtatekjur	4.516	3.805	4.516	3.805
Vaxtatekjur af eigin fyrirtækjum	636	273	0	0
Arður af eignarhlutum	287	290	287	290
Vaxtagjöld	(3.228)	(4.521)	(2.874)	(4.521)
Verðbætur	(1.721)	0	(2.076)	0
Gengismunur	(37)	0	(37)	0
Niðurfærsla hlutabréfaeignar	33	0	33	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	486	(153)	(151)	(426)

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Skatttekjur		196.339	196.339	183.340
Félagsþjónusta	7.314	602	(6.712)	(7.435)
Heilbrigðismál	1.029	496	(533)	(260)
Fræðslumál	121.003	5.618	(115.385)	(121.626)
Menningarmál	9.622	1.028	(8.594)	(8.598)
Æskulýðs- og íþróttamál	11.907	0	(11.907)	(14.749)
Brunamál og almannavarnir	3.321	0	(3.321)	(3.348)
Hreinlætismál	8.345	5.046	(3.299)	(2.264)
Skipulags- og byggingarmál	5.367	832	(4.535)	(4.850)
Samgöngumál	2.663	183	(2.480)	(1.987)
Umhverfismál	1.263	126	(1.137)	(1.343)
Atvinnumál	2.437	57	(2.380)	(2.433)
Sameiginlegur kostnaður	20.120	3.678	(16.442)	(16.527)
Fjármagnsliðir	3.271	18.351	15.080	13.473
Aðalsjóður samtals	197.662	232.356	34.694	11.393
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	42.050	74.214	32.164	8.029
Innri færslur A hluta	(32.487)	(32.487)	0	0
A hluti samtals	207.225	274.083	66.858	19.422
B hluta fyrirtæki:				
Fráveita	1.691	1.333	(358)	53
Innri færslur A og B hluta	(597)	(597)	0	0
A og B hluti samtals	208.319	274.819	66.500	19.475

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

15. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitukerfi og götur	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2007	308.237	22.935	1.360	332.532
Afskrifað áður	(184.515)	(1.524)	(1.088)	(187.127)
Bókfært verð 1.1.2007	123.722	21.411	272	145.405
Viðbót á árinu	52.390	3.526	846	56.762
Selt og fært út á árinu	(6.293)	0	0	(6.293)
Afskrifað á árinu	(6.529)	(987)	(221)	(7.737)
Bókfært verð 31.12.2007	163.290	23.950	897	188.137
Afskriftahlutföll	2,5-10%	4,0%	20,0%	

A og B hluti

16. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Heildarverð 1.1.2007	308.237	30.749	1.360.000	340.346
Afskrifað áður	(184.515)	(5.190)	(1.088.000)	(190.793)
Bókfært verð 1.1.2007	123.722	25.559	272	149.553
Viðbót á árinu	52.390	3.526	846	56.762
Selt og fært út á árinu	(6.293)	0	0	(6.293)
Afskrifað á árinu	(6.529)	(1.300)	(221)	(8.050)
Bókfært verð 31.12.2007	163.290	27.786	897	191.973
Afskriftahlutföll	2,5-10%	4,0%	20,0%	

17. Bókfært verð fasteigna, veitukerfa og gatna, og váttryggingarverðmæti þeirra greinist þannig í árslok:

A hluti:	Váttryggingar- verð	Bókfært verð
Leikskólar	54.297	51.703
Skólar	237.760	23.291
Íþróttahús og sundlaugar	140.375	57.618
Þjónustuhúsnæði	103.865	30.679
Götur	0	23.949
Samtals A hluti	536.297	187.240
B hluti:		
Veitukerfi	0	3.836
Samtals A og B hluti	536.297	191.076

Skýringar, frh.:

18. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	2007 Rauntölur	2007 Áætlun	2006 Rauntölur
Fjárfesting A-hluta, málaflokkayfirlit.			
Fræðslumál	43.182	12.696	8.151
Menningarmál	10.054	4.500	5.688
Samgöngumál	3.526	3.200	6.003
A og B hluti samtals	<u>56.762</u>	<u>20.396</u>	<u>19.842</u>

19. Í eigu sveitarfélagsins eru ýmsir lausafjármunir sem áður hafa verið gjaldfærðir. Hér er einkum um að ræða áhöld og tæki sem notuð eru við daglegan rekstur stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins. Þessar eignir hafa verið færðar í sérstaka eignaskrá sem er hluti af bókhaldsgögnum Aðalsjóðs.

20. Tryggingarverð lausafjármuna, sbr. skýringu 19 greinist þannig:

Fræðslumál	3.936
Menningarmál	10.122
Sameiginlegur kostnaður	2.381
	<u>16.439</u>

Áhættufjármunir og langtímakröfur

21. Með lögum nr. 150/2006 var Lánasjóði sveitarfélaga breytt í Lánasjóð sveitarfélaga ohf. Við breytinguna eignuðust sveitarfélög hlutafé í sjóðnum. Auk þess fengu sveitarfélög greiddan hluta eiginfjár sjóðsins með skuldaviðurkenningu til fjögurra ára. Sá hluti kröfunnar sem kemur til greiðslu innan árs er færður meðal veltufjármuna og langtímahluti kröfunnar meðal fastafjármuna. Áhrif þessa eru færð til hækkunar á eigin fé sveitarfélagsins sbr. skýring nr. 24.

Eignarhlutir í öðrum félögum og stofnfé greinist þannig:	A og B hluti Bókfært verð
Flokkun ehf.	725
Greið leið ehf.	238
Hraun í Öxnadal ehf.	500
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	9.833
Sparisjóður Norðlendinga	28.676
Tækifæri hf.	491
Eignarhlutir samtals	<u>40.463</u>

22. Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2008	934	569
Árið 2009	1.027	646
Árið 2010	1.132	734
Árið 2011	417	0
Árið 2012	436	0
Síðar	4.293	0
Langtímakröfur samtals	<u>8.239</u>	<u>1.949</u>
Næsta árs afborganir	<u>(934)</u>	<u>(569)</u>
Langtímakröfur í efnahagsreikningi samtals	<u>7.305</u>	<u>1.380</u>

Skýringar, frh.:

Skammtímakröfur

23. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:	A og B hluti	
Niðurfærsla í ársbyrjun	4.500	
Breyting niðurfærslu á árinu	(500)	
Niðurfærsla í árslok	4.000	

Eigið fé

24. Yfirlit um eiginfjárreikning:	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2007	166.669	164.572
Breyting vegna hlutafélagavæðingar Lánasjóðs sveitarfélaga	12.439	12.439
Rekstrarniðurstaða ársins	66.858	66.500
Eigið fé 31.12.2007	245.966	243.511

Langtímaskuldir

25. Yfirlit um langtímaskuldir:		
Gengistryggðar skuldir	27.633	27.633
Skuldir í íslenskum krónum	32.550	32.550
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	60.183	60.183
Næsta árs afborganir	(3.574)	(3.574)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	56.609	56.609

26. Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2008	3.574	3.574
Árið 2009	31.207	31.207
Árið 2010	3.574	3.574
Árið 2011	3.574	3.574
Árið 2012	3.574	3.574
Síðar	14.680	14.680
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	60.183	60.183

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100,0%	277.853	50.290	227.563
Eignasjóður	100,0%	188.612	170.210	18.402
Innri færslur A hluta		(142.949)	(142.949)	0
A hluti samtals		323.516	77.551	245.965
Fráveita	100,0%	3.857	6.311	(2.454)
Innri færslur A og B hluta		(6.311)	(6.311)	0
Heildarstaða eigna og skulda í árslok		321.062	77.551	243.511

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

28. Yfirlit um lykiltölur:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvör og fasteignaskattar.....	43,5%	49,0%	43,4%	48,8%
Framlög jöfnunarsjóðs	33,0%	37,9%	32,9%	37,8%
Aðrar tekjur	23,5%	13,1%	23,6%	13,4%
	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>	<u>99,9%</u>	<u>100,0%</u>
Laun og launatengd gjöld	16,3%	19,2%	16,2%	19,2%
Annar rekstrarkostnaður	54,8%	67,8%	54,7%	67,7%
Afskriftir.....	3,0%	3,7%	3,1%	3,7%
Fjármagnsliðir, nettó	(0,2%)	0,1%	0,1%	0,2%
	<u>73,9%</u>	<u>90,8%</u>	<u>74,1%</u>	<u>90,8%</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>26,1%</u>	<u>9,2%</u>	<u>25,9%</u>	<u>9,2%</u>
Í þúsundum króna á íbúa:				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	471	441	471	441
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	144	67	146	68
Tekjur samtals	<u>615</u>	<u>508</u>	<u>617</u>	<u>509</u>
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	454	461	457	462
Rekstrarniðurstaða	<u>161</u>	<u>47</u>	<u>160</u>	<u>47</u>
	2007	2006	2007	2006
Eignir	<u>778</u>	<u>546</u>	<u>772</u>	<u>540</u>
Eigið fé	591	401	585	396
Skuldir	187	145	187	144
Eigið fé og skuldir samtals	<u>778</u>	<u>546</u>	<u>772</u>	<u>540</u>
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall.....	4,18	3,63	4,17	3,61
Eiginfjárhlutfall.....	0,76	0,73	0,76	0,73
Breyting á íbúafjölda:				
Íbúafjöldi 1. desember	416	411	416	411

Skýringar, frh.:

29. Heildartekjur sveitarfélagsins og heildargjöld í hlutfalli af heildartekjum greinast þannig, í þúsundum króna á verðlagi hvers árs.

Tekjur	2007	%	2006	%	2005	%
Útsvör	94.703	36,9%	78.333	42,8%	68.913	42,0%
Fasteignaskattar	16.638	6,5%	14.421	7,9%	12.672	7,7%
Framlög úr jöfnunarsjóði sveitarf. ...	84.411	32,9%	75.923	41,5%	65.843	40,2%
Skatttekjur	195.752	76,3%	168.677	92,1%	147.428	89,9%
Þjónustutekjur	12.802	5,0%	11.404	6,2%	13.390	8,2%
Eignatekjur	44.794	17,5%	1.065	0,6%	993	0,6%
Endurgreiðslur	1.928	0,8%	760	0,4%	1.347	0,8%
Aðrar tekjur	1.175	0,5%	1.146	0,6%	787	0,5%
Heildartekjur samtals	256.451	100,0%	183.052	100,0%	163.945	100,0%

Gjöld	2007	Hlutfall af heildart.	2006	Hlutfall af heildart.	2005	Hlutfall af heildart.
Laun og launatengd gjöld	41.585	16,2%	39.777	21,7%	33.361	20,3%
Annar rekstrarkostnaður	140.165	54,7%	116.701	63,8%	104.659	63,8%
Afskriftir	8.050	3,1%	7.424	4,1%	7.014	4,3%
Fjármagnsliðir, nettó	151	0,1%	(120)	(0,1%)	1.137	0,7%
	189.951	74,1%	163.782	89,5%	146.171	89,1%
Rekstrarniðurstaða	66.500	25,9%	19.270	10,5%	17.774	10,8%

Í þúsundum króna á íbúa:

Íbúafjöldi	416	411	399
Heildartekjur	616	445	411
Skatttekjur á íbúa	471	410	369
Laun og launatengd gjöld	100	97	84
Annar kostnaður og afskriftir	356	302	280
Fjármagnsliðir, nettó	0	0	3

Skýringar, frh.:

30. Í yfirliti þessu er borin saman í þúsundum króna á verðlagi hvers árs, niðurstaða einstakra málaflokka og stofnana í A-hluta og fyrirtækja í B-hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum, stofnunum og fyrirtækjum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks, stofnunar og fyrirtækis. Að auki er sýnt hlutfall rekstrarniðurstöðu einstakra málaflokka, stofnana og fyrirtækja af skatttekjum sveitarfélagsins.

Aðalsjóður:	2007	Hlutfall af skattt.	2006	Hlutfall af skattt.	2005	Hlutfall af skattt.
Skatttekjur	196.339	100,0%	169.203	100,0%	147.889	100,0%
Félagsþjónusta	(6.712)	3,4%	(6.280)	3,7%	(5.975)	4,0%
Heilbrigðismál	(533)	0,3%	(263)	0,2%	(247)	0,2%
Fræðslumál	(115.385)	58,8%	(103.124)	60,9%	(86.741)	58,7%
Menningarmál	(8.594)	4,4%	(8.211)	4,9%	(7.123)	4,8%
Æskulýðs- og íþróttamál	(11.907)	6,1%	(10.871)	6,4%	(9.522)	6,4%
Brunamál og almannavarnir	(3.321)	1,7%	(2.791)	1,6%	(1.652)	1,1%
Hreinlætismál	(3.299)	1,7%	(2.031)	1,2%	(1.832)	1,2%
Skipulags- og byggingarmál	(4.535)	2,3%	(3.658)	2,2%	(4.401)	3,0%
Samgöngumál	(2.480)	1,3%	(2.570)	1,5%	(1.125)	0,8%
Umhverfismál	(1.137)	0,6%	(2.032)	1,2%	(1.464)	1,0%
Atvinnumál	(2.380)	1,2%	(2.134)	1,3%	(2.060)	1,4%
Sameiginlegur kostnaður	(16.442)	8,4%	(19.919)	11,8%	(16.388)	11,1%
Fjármagnsliðir	15.080	(7,7%)	16.212	(9,6%)	11.309	(7,6%)
Aðalsjóður samtals	34.694	(17,7%)	21.531	(12,7%)	20.668	(14,0%)
Aðrir sjóðir í A-hluta:						
Eignasjóður	32.164	(16,4%)	(1.861)	1,1%	(2.607)	1,8%
Sveitarsjóður A-hluti	66.858	(34,1%)	19.670	(11,6%)	18.061	(12,2%)
Fyrirtæki í B-hluta:						
Fráveita	(358)	0,2%	(400)	0,2%	(287)	0,2%
A og B hluti samtals	66.500	(33,9%)	19.270	(11,4%)	17.774	(12,0%)