

Vopnafjarðarhreppur
Ársreikningur
2008

Vopnafjarðarhreppur
Hamrahlíð 15
690 Vopnafjörður

Kt. 710269-5569

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 508 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 405 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,40% en lögbundið hámark þess er 0,625% með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,65% sem er en lögbundið hámark með álagi. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var neikvæð sem nam 128 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð sem nam 28 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2008 nam 182 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 421 millj. kr.

Ársreikningur Vopnafjarðarhrepps fyrir árið 2008 er tilbúinn til afgreiðslu í sveitarstjórn í samræmi við 72. gr. sveitastjórnarlaga nr. 45/1998.

Vopnafirði, 14. maí 2009

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Vopnafjarðarhrepps fyrir árið 2008 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við b-lið 21. gr. og 72. gr. sveitarstjórnarlaga. Ársreikningurinn er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Vopnafirði, 27. maí 2009

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til sveitarstjórnar Vopnafjarðarhrepps.

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Vopnafjarðarhrepps fyrir árið 2008. 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 glöggri 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 áliti 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 vissa 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 glögga 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.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri sveitarfélagsins á árinu 2008, efnahag þess 31. desember 2008 og breytingu á handbæru fé á árinu 2008 í samræmi við lög um ársreikninga.

Vopnafirði, 14. maí 2009

KPMG hf.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Vopnafjarðarhrepps höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2008. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Vopnafirði, 14. maí 2009

Rekstrarreikningur ársins 2008

| | Skýr. | A hluti | | A og B hluti | |
|--|-------|-----------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|
| | | Ársreikningur | Áætlun | Ársreikningur | Áætlun |
| Rekstrartekjur: | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattar | 17 | 199.829.924 | 199.774.000 | 197.452.759 | 197.765.000 |
| Framlög jöfnunarsjóðs | 17 | 150.583.916 | 150.912.000 | 150.583.916 | 150.912.000 |
| Aðrar tekjur | 17 | 54.860.947 | 58.726.000 | 159.492.973 | 169.580.000 |
| | | <u>405.274.787</u> | <u>409.412.000</u> | <u>507.529.648</u> | <u>518.257.000</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 18 | 214.273.481 | 204.989.000 | 230.150.987 | 219.447.000 |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar | | 4.638.602 | 520.000 | 4.638.602 | 520.000 |
| Annar rekstrarkostnaður | 19 | 123.953.881 | 122.807.000 | 165.433.560 | 167.325.000 |
| | | <u>342.865.964</u> | <u>328.316.000</u> | <u>400.223.149</u> | <u>387.292.000</u> |
| Afskriftir | 22,23 | 21.349.833 | 19.546.000 | 36.684.269 | 35.676.000 |
| | | <u>364.215.797</u> | <u>347.862.000</u> | <u>436.907.418</u> | <u>422.968.000</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda | | 41.058.990 | 61.550.000 | 70.622.230 | 95.289.000 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 20 | (68.779.222) | (20.023.000) | (198.205.466) | (123.424.000) |
| Rekstrarniðurstaða | 32 | <u>(27.720.232)</u> | <u>41.527.000</u> | <u>(127.583.236)</u> | <u>(28.135.000)</u> |

Efnahagsreikningur

Eignir

| | Skýr. | A hluti | | A og B hluti | |
|---|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 2008 | 2007 | 2008 | 2007 |
| Fastafjármunir: | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | |
| Fasteignir | 5,6,22,23 | 386.389.430 | 338.855.465 | 551.271.297 | 503.066.037 |
| Veitur, hafnir og gatnakerfi | 5,6,22,23 | 64.107.480 | 57.594.747 | 322.836.440 | 291.576.022 |
| Vélar, tæki og áhöld | 5,6,22,23 | 59.201.567 | 21.364.510 | 61.639.852 | 23.998.505 |
| | | <u>509.698.477</u> | <u>417.814.722</u> | <u>935.747.589</u> | <u>818.640.564</u> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | |
| Eignarhlutir í félögum | 7,28 | 168.008.653 | 167.508.653 | 275.708.653 | 275.208.653 |
| Langtímakröfur | 8,29 | 4.911.156 | 9.217.289 | 5.191.787 | 9.622.116 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki | 8,29 | 58.936.430 | 59.654.164 | 0 | 0 |
| | | <u>231.856.239</u> | <u>236.380.106</u> | <u>280.900.440</u> | <u>284.830.769</u> |
| Fastafjármunir | | <u>741.554.716</u> | <u>654.194.828</u> | <u>1.216.648.029</u> | <u>1.103.471.333</u> |
| Veltufjármunir: | | | | | |
| Birgðir | 9 | 2.173.400 | 2.173.400 | 7.280.770 | 6.235.916 |
| Skammtímakröfur: | | | | | |
| Önnheimtar skatttekjur | 10,31 | 15.491.976 | 23.493.996 | 15.491.976 | 23.493.996 |
| Næsta árs afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki | 30 | 10.476.631 | 8.615.985 | 0 | 0 |
| Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna | 29 | 4.340.626 | 3.820.736 | 4.537.227 | 3.987.550 |
| Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | | 304.004.190 | 252.738.703 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur | 10,31 | 15.897.865 | 15.716.105 | 15.897.865 | 15.716.105 |
| Handbært fé..... | 11 | 24.021.770 | 64.003.230 | 24.348.323 | 65.153.706 |
| Veltufjármunir | | <u>376.406.458</u> | <u>370.562.155</u> | <u>67.556.161</u> | <u>114.587.273</u> |
| Eignir samtals | | <u>1.117.961.174</u> | <u>1.024.756.983</u> | <u>1.284.204.190</u> | <u>1.218.058.606</u> |
| Eignir utan efnahagsreiknings | 12 | | | | |

31. desember 2008

Eigið fé og skuldir

| | Skýr. | A hluti | | A og B hluti | |
|---|-------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 2008 | 2007 | 2008 | 2007 |
| Eigið fé: | | | | | |
| Eiginfjárreikningur | 32 | 421.018.940 | 448.739.172 | 182.108.603 | 309.691.839 |
| Skuldbindingar: | | | | | |
| Lífeyrisskuldbinding | 33 | 43.621.145 | 39.313.890 | 43.621.145 | 39.313.890 |
| Aðrar skuldbindingar | 34 | 4.486.767 | 4.219.820 | 4.486.767 | 4.219.820 |
| | | 48.107.912 | 43.533.710 | 48.107.912 | 43.533.710 |
| Langtímaskuldir: | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 35 | 319.276.134 | 294.164.905 | 820.407.981 | 751.370.616 |
| Skammtímaskuldir: | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | | 38.410.768 | 0 | 38.410.768 | 0 |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | | 176.674.957 | 158.577.772 | 0 | 0 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 36 | 45.854.916 | 36.660.662 | 117.084.942 | 66.255.756 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 68.617.547 | 43.080.762 | 78.083.984 | 47.206.685 |
| | | 329.558.188 | 238.319.196 | 233.579.694 | 113.462.441 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | 696.942.234 | 576.017.811 | 1.102.095.587 | 908.366.767 |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>1.117.961.174</u> | <u>1.024.756.983</u> | <u>1.284.204.190</u> | <u>1.218.058.606</u> |
| Skuldbindingar vegna rekstrarleigusamninga | 39 | 2.155.662 | 1.766.092 | 2.155.662 | 1.766.092 |
| Skuldbindingar utan efnahagsreiknings | 38 | | | | |

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2008

| | Skýr. | A hluti | | A og B hluti | |
|--|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | Ársreikningur | Áætlun | Ársreikningur | Áætlun |
| Rekstrarhreyfingar: | | | | | |
| Niðurstæða samkvæmt rekstrarreikningi | 32 | (27.720.232) | 41.525.000 | (127.583.236) | (28.136.000) |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | |
| Afskriftir | 22,23 | 21.349.833 | 19.547.000 | 36.684.269 | 35.677.000 |
| Verðbætur og gengismunur | | 54.784.739 | 43.870.000 | 151.280.015 | 126.498.000 |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu | 33 | 4.638.602 | 0 | 4.638.602 | 0 |
| Hagnaður af sölu eignarhluta í félögum | | 0 | (23.500.000) | 0 | (23.500.000) |
| Veltufé frá rekstri | | 53.052.942 | 81.442.000 | 65.019.650 | 110.539.000 |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | | | |
| Birgðir, (hækkun) lækkun | | 0 | 0 | (1.044.854) | 486.000 |
| Óinnheimtar skatttekjur, hækkun | | 8.002.020 | 0 | 8.002.020 | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur, hækkun | | (181.760) | 0 | (181.760) | 0 |
| Skammtímaskuldir, lækkun | | 25.536.785 | 0 | 30.877.299 | 0 |
| Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum | | 33.357.045 | 0 | 37.652.705 | 486.000 |
| Handbært fé frá rekstri | | 86.409.987 | 81.442.000 | 102.672.355 | 111.025.000 |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | 22,23 | (113.233.588) | (77.170.000) | (153.791.294) | (129.208.000) |
| Keyptir eignarhlutir í félögum | | (500.000) | 47.000.000 | (500.000) | 47.000.000 |
| Langtímakröfur, breyting | | 3.818.592 | 0 | 3.992.248 | 0 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting | | 10.025.484 | 7.828.000 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | (99.889.512) | (22.342.000) | (150.299.046) | (82.208.000) |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | | | |
| Tekin ný langtímalán | | 29.027.420 | 0 | 82.625.020 | 0 |
| Afborganir langtímalána | | (60.707.421) | (42.159.000) | (114.150.080) | (76.220.000) |
| Afborganir lífeyrisskuldbindinga | 33 | (331.347) | 0 | (331.347) | 0 |
| Aðrar skuldbindingar, breyting..... | | 266.947 | 0 | 266.947 | 0 |
| Skuldir við lánastofnanir, breyting..... | | 38.410.768 | 0 | 38.410.768 | 0 |
| Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting..... | | (33.168.302) | (64.343.000) | (0) | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | | (26.501.935) | (106.502.000) | 6.821.308 | (76.220.000) |
| Lækkun á handbæru fé | | (39.981.460) | (47.402.000) | (40.805.383) | (47.403.000) |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 64.003.230 | 64.003.000 | 65.153.706 | 65.153.000 |
| Handbært fé í árslok | | 24.021.770 | 16.601.000 | 24.348.323 | 17.750.000 |

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Vopnafjarðarhrepps árið 2008 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 og Þjónustumiðstöð. 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 Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir, Leiguíbúðir, Félagsheimili, Lyfsala, Hótel Tangi, Skiphólmi ehf. og Arnarvatn ehf.

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 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 útsvör, fasteignaskattur og framlag 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 rekstrarrekna 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 frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum á árinu.

Skýringar, frh.:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

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

Eignarhlutir í félögum

7. Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

Langtímakröfur

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

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

Birgðir

9. Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

10. 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

11. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

12. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 ásamt eignum er getið er í skýringu 27 eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

13. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2008. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 33.

Langtímaskuldir

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

Skýringar, frh.:

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

15. Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birtar í skýringum 38 og 39.

Fjárhagsáætlun

16. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2008 er hluti ársreikningsins og er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

Rekstrartekjur

17. Rekstrartekjur greinast þannig:

| | A hluti | | A og B hluti | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Ársreikningur | Áætlun | Ársreikningur | Áætlun |
| <i>Útsvör og fasteignaskattar:</i> | | | | |
| Útsvar | 176.593.784 | 174.743.000 | 176.593.784 | 174.743.000 |
| Fasteignaskattur | 19.268.661 | 23.224.000 | 19.268.661 | 23.224.000 |
| Lóðaleiga | 6.627.820 | 3.710.000 | 6.627.820 | 3.710.000 |
| Innri viðskipti..... | (2.660.341) | (1.903.000) | (5.037.506) | (3.912.000) |
| | <u>199.829.924</u> | <u>199.774.000</u> | <u>197.452.759</u> | <u>197.765.000</u> |
| <i>Framlög jöfnunarsjóðs:</i> | | | | |
| Framlag vegna fasteignaskatts | 28.866.294 | 29.273.000 | 28.866.294 | 29.273.000 |
| Framlag vegna útgjaldajöfnunar..... | 89.759.246 | 89.545.000 | 89.759.246 | 89.545.000 |
| Framlög vegna grunnskóla | 29.556.254 | 30.164.000 | 29.556.254 | 30.164.000 |
| Önnur framlög | 2.402.122 | 1.930.000 | 2.402.122 | 1.930.000 |
| | <u>150.583.916</u> | <u>150.912.000</u> | <u>150.583.916</u> | <u>150.912.000</u> |
| Skatttekjur samtals..... | <u>350.413.840</u> | <u>350.686.000</u> | <u>348.036.675</u> | <u>348.677.000</u> |
| <i>Aðrar tekjur:</i> | | | | |
| Þjónustutekjur | 18.263.805 | 35.593.000 | 70.854.191 | 83.534.000 |
| Eignatekjur | 35.117.225 | 35.227.000 | 48.283.556 | 50.874.000 |
| Endurgreiðslur | 13.586.750 | 4.786.000 | 13.587.252 | 4.799.000 |
| Aðrar tekjur | 39.729.050 | 32.082.000 | 78.991.485 | 85.248.000 |
| Innri viðskipti..... | (51.835.883) | (48.962.000) | (52.223.511) | (54.875.000) |
| | <u>54.860.947</u> | <u>58.726.000</u> | <u>159.492.973</u> | <u>169.580.000</u> |
| Rekstrartekjur samtals | <u>405.274.787</u> | <u>409.412.000</u> | <u>507.529.648</u> | <u>518.257.000</u> |

Laun og launatengd gjöld

18. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Laun | 179.694.469 | 171.468.000 | 193.343.934 | 183.903.000 |
| Launatengd gjöld | 33.010.311 | 32.309.000 | 35.235.060 | 34.332.000 |
| Annar starfsmannakostnaður..... | 1.568.701 | 1.212.000 | 1.571.993 | 1.212.000 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | <u>214.273.481</u> | <u>204.989.000</u> | <u>230.150.987</u> | <u>219.447.000</u> |

Í árslok 2008 störfuðu 76 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 51 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar námu 14 millj. kr. á árinu 2008.

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður

19. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

| | A hluti | | A og B hluti | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Ársreikningur | Áætlun | Ársreikningur | Áætlun |
| Vöru- og þjónustukaup | 162.123.322 | 155.905.000 | 201.368.150 | 202.541.000 |
| Skattar og önnur opinber gjöld | 2.837.472 | 2.313.000 | 5.235.627 | 4.291.000 |
| Styrkir, framlög og annar kostnaður..... | 13.489.311 | 15.454.000 | 16.090.800 | 19.280.000 |
| Innri viðskipti..... | (54.496.224) | (50.865.000) | (57.261.017) | (58.787.000) |
| Annar rekstrarkostnaður samtals..... | <u>123.953.881</u> | <u>122.807.000</u> | <u>165.433.560</u> | <u>167.325.000</u> |

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

20. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

| | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Vaxtatekjur og verðbætur | 2.195.565 | 6.400.000 | 2.209.974 | 6.400.000 |
| Arður af eignum | 7.400.657 | 9.336.000 | 7.400.657 | 9.336.000 |
| Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur | (93.118.575) | (45.454.000) | (207.816.097) | (139.160.000) |
| Vextir frá eigin fyrirtækjum | 14.743.131 | 9.695.000 | 0 | 0 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals | <u>(68.779.222)</u> | <u>(20.023.000)</u> | <u>(198.205.466)</u> | <u>(123.424.000)</u> |

Heildaryfirlit um rekstur

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

| Aðalsjóður: | Ársreikningur 2008 | | | Áætlun 2008 |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|
| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Nettó |
| Skatttekjur | 0 | 350.782.059 | 350.782.059 | 350.769.000 |
| Félagsþjónusta | 23.621.928 | 5.313.317 | (18.308.611) | (16.754.000) |
| Fræðslumál | 187.622.579 | 15.702.441 | (171.920.138) | (158.878.000) |
| Menningarmál | 15.543.840 | 5.127.146 | (10.416.694) | (15.075.000) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | 32.737.827 | 2.762.751 | (29.975.076) | (30.353.000) |
| Brunamál og almannavarnir | 8.623.534 | 0 | (8.623.534) | (9.121.000) |
| Hreinlætismál | 10.106.932 | 5.390.487 | (4.716.445) | (4.533.000) |
| Skipulags- og byggingarmál | 7.821.898 | 5.670.315 | (2.151.583) | (4.889.000) |
| Umferðar- og samgöngumál | 6.694.338 | 1.915.000 | (4.779.338) | 8.617.000 |
| Umhverfismál | 15.052.735 | 1.752.137 | (13.300.598) | (12.970.000) |
| Atvinnumál | 6.790.999 | 6.453.168 | (337.831) | (6.637.000) |
| Sameiginlegur kostnaður | 57.825.433 | 12.746.400 | (45.079.033) | (37.830.000) |
| Fjármagnsliðir | 93.118.575 | 102.027.269 | 8.908.694 | 33.304.000 |
| Aðalsjóður samtals | 465.560.618 | 515.642.490 | 50.081.872 | 95.650.000 |
| A hluta stofnanir: | | | | |
| Eignasjóður | 100.434.473 | 32.833.000 | (67.601.473) | (44.546.000) |
| Þjónustumiðstöð | 23.523.421 | 13.322.790 | (10.200.631) | (9.577.000) |
| Innri færslur A hluta | (54.496.224) | (54.496.224) | 0 | 0 |
| Sveitarsjóður A hluti | <u>535.022.288</u> | <u>507.302.056</u> | <u>(27.720.232)</u> | <u>41.527.000</u> |

Skýringar, frh.:

| 21. frh.: | Ársreikningur 2008 | | | Áætlun 2008 |
|----------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------|----------------|
| | <i>Gjöld</i> | <i>Tekjur</i> | <i>Mismunur</i> | <i>Nettó</i> |
| B hluta fyrirtæki: | | | | |
| Hafnarsjóður | 95.662.560 | 54.359.175 | (41.303.385) | (19.918.000) |
| Vatnsveita | 11.571.896 | 7.282.211 | (4.289.685) | (1.391.000) |
| Fráveita | 9.625.620 | 2.953.155 | (6.672.465) | (4.831.000) |
| Félagslegar íbúðir | 30.381.463 | 9.130.545 | (21.250.918) | (17.927.000) |
| Leiguíbúðir | 1.185.886 | 1.078.824 | (107.062) | (841.000) |
| Félagsheimili | 9.743.653 | 4.542.507 | (5.201.146) | (6.389.000) |
| Lyfsala | 29.106.339 | 33.351.295 | 4.244.956 | 4.958.000 |
| Skiphólmi ehf | 23.545.550 | 1.309.440 | (22.236.110) | (21.040.000) |
| Arnarvatn ehf | 3.887.691 | 840.502 | (3.047.189) | (2.283.000) |
| Innri færslur A og B hluta | 12.592.793 | 12.592.793 | 0 | 0 |
| Samantekið A og B hluti | 762.325.739 | 634.742.503 | (127.583.236) | (28.135.000) |

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti:

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir | Gatnakerfi | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|-------------------------|-----------------|
| Heildarverð 1.1. 2008 | 643.394.944 | 61.570.500 | 45.795.010 | 750.760.454 |
| Afskrifað áður | (304.539.479) | (3.975.753) | (24.430.500) | (332.945.732) |
| Bókfært verð 1.1. 2008 | 338.855.465 | 57.594.747 | 21.364.510 | 417.814.722 |
| Viðbót á árinu | 61.647.623 | 9.158.728 | 42.427.237 | 113.233.588 |
| Afskrifað á árinu | (14.113.658) | (2.645.995) | (4.590.180) | (21.349.833) |
| Bókfært verð 31.12.2008 | 386.389.430 | 64.107.480 | 59.201.567 | 509.698.477 |
| Samtals heildarverð 31.12.2008 | 705.042.567 | 70.729.228 | 88.222.247 | 863.994.042 |
| Afskrifað samtals | (318.653.137) | (6.621.748) | (29.020.680) | (354.295.565) |
| Bókfært verð 31.12.2008 | 386.389.430 | 64.107.480 | 59.201.567 | 509.698.477 |
| | 2,5-4% | 4% | 4-20% | |

A og B hluti:

23. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir | Veitur, hafnir og gatnakerfi | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|-------------------------------|-----------------|---------------------------------|-------------------------|-----------------|
| Heildarverð 1.1. 2008 | 1.065.123.961 | 444.337.509 | 49.418.001 | 1.558.879.471 |
| Afskrifað áður | (562.057.924) | (152.761.487) | (25.419.496) | (740.238.907) |
| Bókfært verð 1.1. 2008 | 503.066.037 | 291.576.022 | 23.998.505 | 818.640.564 |
| Viðbót á árinu | 69.353.328 | 42.010.729 | 42.427.237 | 153.791.294 |
| Afskrifað á árinu | (21.148.068) | (10.750.311) | (4.785.890) | (36.684.269) |
| Bókfært verð 31.12.2008 | 551.271.297 | 322.836.440 | 61.639.852 | 935.747.589 |

Skýringar, frh.:

23. Frh.:

| | | | | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Samtals heildarverð 31.12.2008 | 1.134.477.289 | 486.348.238 | 91.845.238 | 1.712.670.765 |
| Afskrifað samtals | (583.205.992) | (163.511.798) | (30.205.386) | (776.923.176) |
| Bókfært verð 31.12.2008 | 551.271.297 | 322.836.440 | 61.639.852 | 935.747.589 |
| Afskriftarhlutföll | 2,5-4% | 2,5-4% | 4-20% | |

24. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

| A hluti: | Fjárfesting 2008 | Áætlun 2008 |
|-------------------------------------|---------------------|----------------|
| Eignasjóður | 107.867.819 | 75.000.000 |
| Þjónustumiðstöð | 5.365.769 | 2.170.000 |
| A hluti samtals | 113.233.588 | 77.170.000 |
| B hluti: | | |
| Hafnarsjóður | 144.577.118 | 47.138.000 |
| Hafnarsjóður, framlög ríkisins..... | (111.725.117) | 0 |
| Félagsheimili | 7.705.705 | 4.900.000 |
| B hluti samtals | 40.557.706 | 52.038.000 |
| Samtals A og B hluti | 153.791.294 | 129.208.000 |

Fasteignamat og vátryggingaverð

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

| | Brunabótamat | Fasteignamat | Bókfært verð 31.12.2008 |
|-------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|
| Skólahúsnæði | 558.175.000 | 110.591.000 | 229.473.496 |
| Íþróttamannvirki | 220.450.000 | 43.390.000 | 54.287.789 |
| Íbúðarhúsnæði | 377.604.000 | 112.628.000 | 95.338.035 |
| Aðrar fasteignir | 970.153.000 | 203.650.000 | 174.430.098 |
| Hafnarmannvirki | | | 183.459.202 |
| Götur og veitumannvirki | | | 137.119.117 |
| Vélar, áhöld og búnaður | | | 61.639.852 |
| Samtals | | | 935.747.589 |

Viðlagatrygging

26. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafnar- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 139,4 millj. kr., vatnsveitu 181,0 millj. kr. og hafnarmannvirkja 590,2 millj. kr. í ársbyrjun 2009.

Skýringar, frh.:

Tryggingaverð lausafjármuna

27. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Bókasafn | 22.496.000 | 22.496.000 |
| Grunnskóli | 19.025.000 | 19.025.000 |
| Félagsheimili | 13.836.000 | 13.836.000 |
| Áhaldahús | 10.287.000 | 10.287.000 |
| Slökkvistöð | 10.124.000 | 10.124.000 |
| Sambúð og Sundabúð | 9.688.000 | 9.688.000 |
| Íþróttamiðstöð | 9.224.000 | 9.224.000 |
| Hreppsskrifstofa | 5.764.000 | 5.764.000 |
| Leikskóli | 5.764.000 | 5.764.000 |
| Tónlistarskóli | 2.249.000 | 2.249.000 |
| Sundlaug Selárdal | 1.153.000 | 1.153.000 |
| Æskulýðsmiðstöð..... | 693.000 | 693.000 |
| Lyfjaverslun | 0 | 5.190.000 |
| | <u>110.303.000</u> | <u>115.493.000</u> |

Eignarhlutir í félögum

28. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| HB Grandi hf. | 97.158.087 | 207.558.087 |
| Lánasjóður sveitarfélaga ohf. | 60.240.666 | 60.240.666 |
| Sláturfélag Vopnfirðinga ehf. | 5.576.000 | 5.576.000 |
| Landskerfi bókasafna | 200.725 | 200.725 |
| Vopn-Fiskur ehf. | 800.000 | 800.000 |
| Verkmenntaskóli Austurlands | 833.175 | 833.175 |
| Drekasvæðið ehf | 500.000 | 500.000 |
| Skiphólmi ehf. | 500.000 | 0 |
| Arnarvatn ehf. | 2.200.000 | 0 |
| | <u>168.008.653</u> | <u>275.708.653</u> |

Langtímakröfur

29. Breyting langtímakrafna árinu greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|---|------------------|------------------|
| Staða langtímakrafna í ársbyrjun | 13.038.025 | 13.609.666 |
| Afborgun langtímakrafna á árinu | (3.818.592) | (3.992.248) |
| Verðbætur | 32.349 | 111.596 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>9.251.782</u> | <u>9.729.014</u> |
| Næsta árs afborganir | (4.340.626) | (4.537.227) |
| | <u>4.911.156</u> | <u>5.191.787</u> |

Skýringar, frh.:

| 29. Frh.: | A hluti | A og B hluti |
|---|------------------|------------------|
| Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár: | | |
| Árið 2009..... | 4.340.626 | 4.537.227 |
| Árið 2010..... | 4.911.156 | 5.107.757 |
| Árið 2011..... | 0 | 84.030 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>9.251.782</u> | <u>9.729.014</u> |

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

| 30. Breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig: | A hluti | A og B hluti |
|--|-------------------|--------------|
| Staða langtímakrafna í ársbyrjun | 68.270.149 | 0 |
| Afborgun langtímakrafna á árinu | (10.025.484) | 0 |
| Verðbætur | 11.168.396 | 0 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>69.413.061</u> | <u>0</u> |
| Næsta árs afborganir | (10.476.631) | 0 |
| | <u>58.936.430</u> | <u>0</u> |

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

| | | |
|---|-------------------|----------|
| Árið 2009..... | 10.476.631 | 0 |
| Árið 2010..... | 10.948.079 | 0 |
| Árið 2011..... | 11.440.743 | 0 |
| Árið 2012..... | 1.164.997 | 0 |
| Árið 2013..... | 1.217.422 | 0 |
| Afborgun síðar..... | 34.165.189 | 0 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>69.413.061</u> | <u>0</u> |

Skammtímakröfur og verðbréf

| 31. Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig: | A hluti | A og B hluti |
|--|-------------------|-------------------|
| Niðurfærsla í ársbyrjun..... | 29.176.791 | 29.176.791 |
| Gjaldfærð niðurfærsla á árinu | <u>5.523.204</u> | <u>5.523.204</u> |
| Niðurfærsla í árslok | <u>34.699.995</u> | <u>34.699.995</u> |

Skýringar, frh.:

Eigið fé

32. Yfirlit um eiginfjárreikning:

| | Sveitarsjóður A hluti | Samantekið A og B hluti |
|---------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Eigið fé 31.12. 2008 | 448.739.172 | 309.691.839 |
| Rekstrarmiðurstaða ársins | (27.720.232) | (127.583.236) |
| Eigið fé 31.12. 2008 | <u>421.018.940</u> | <u>182.108.603</u> |

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 2008 greinist þannig:

| | 2008 | 2007 |
|---|-------------------|-------------------|
| Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun 2008 | 39.313.890 | 36.431.195 |
| Greitt á árinu | (331.347) | (401.265) |
| Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 13 | <u>4.638.602</u> | <u>3.283.960</u> |
| Lífeyrisskuldbinding í árslok 2008 | <u>43.621.145</u> | <u>39.313.890</u> |

Aðrar skuldbindingar

34. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna gjafasjóða sem eru í vörslu þess. Samtals nam skuldbinding samantekins A og B hluta sveitarfélagsins 4,5 millj. kr. í árslok, og var öll í A hluta.

Langtímaskuldir

35. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

| A hluti: | Gengistryggð lán | Verðtryggð lán | Samtals |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| Staða lána í ársbyrjun | 3.994.581 | 326.830.986 | 330.825.567 |
| Ný lán | 27.576.000 | 1.451.420 | 29.027.420 |
| Afborganir af lánum | (2.225.918) | (58.481.503) | (60.707.421) |
| Verðbætur og gengismunur | 15.283.391 | 50.702.093 | 65.985.484 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>44.628.054</u> | <u>320.502.996</u> | <u>365.131.050</u> |
| Næsta árs afborgun | (7.813.014) | (38.041.902) | (45.854.916) |
| | <u>36.815.040</u> | <u>282.461.094</u> | <u>319.276.134</u> |

Skýringar, frh.:

35. Frh.:

| A og B hluti samtals: | Gengistryggð lán | Verðtryggð lán | Samtals |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| Staða lána í ársbyrjun | 3.994.581 | 813.631.791 | 817.626.372 |
| Ný lán | 46.173.600 | 36.451.420 | 82.625.020 |
| Afborganir af lánunum | (2.225.918) | (111.924.162) | (114.150.080) |
| Verðbætur og gengismunur | 27.218.111 | 124.173.500 | 151.391.611 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 75.160.374 | 862.332.549 | 937.492.923 |
| Næsta árs afborgun | (4.759.782) | (112.325.160) | (117.084.942) |
| | <u>70.400.592</u> | <u>750.007.389</u> | <u>820.407.981</u> |
| Vaxtakjör í árslok 2008 | 5,1% - 7,9% | 1,0% - 7,1% | |

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum

36. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|--------------------|--------------------|
| Árið 2009 | 45.854.916 | 117.084.942 |
| Árið 2010..... | 40.639.735 | 77.168.647 |
| Árið 2011..... | 38.584.490 | 74.063.653 |
| Árið 2012..... | 35.788.839 | 71.594.966 |
| Árið 2013..... | 30.486.676 | 66.332.227 |
| Síðar | 173.776.393 | 531.248.488 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>365.131.050</u> | <u>937.492.923</u> |

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% | 1.117.961.174 | 696.942.234 | 421.018.940 |
| Hafnarsjóður | 100% | 363.134.159 | 345.610.915 | 17.523.244 |
| Vatnsveita | 100% | 38.888.273 | 46.015.803 | (7.127.530) |
| Fráveita | 100% | 34.123.364 | 53.982.023 | (19.858.659) |
| Félagslegar íbúðir | 100% | 77.722.267 | 145.174.812 | (67.452.545) |
| Leiguíbúðir | 100% | 15.093.000 | 26.596.458 | (11.503.458) |
| Félagsheimili | 100% | 20.149.007 | 45.779.720 | (25.630.713) |
| Hótel Tangi | 100% | 0 | 5.043.575 | (5.043.575) |
| Lyfsala | 100% | 5.142.805 | 1.372.309 | 3.770.496 |
| Skiphólmi ehf. | 100% | 110.438.330 | 207.320.196 | (96.881.866) |
| Arnarvatn ehf. | 100% | 54.344.019 | 78.349.750 | (24.005.731) |
| Millifærslur, innbyrðis staða | | (552.792.208) | (550.092.208) | (2.700.000) |
| Heildarstaða eigna og skulda | | <u>1.284.204.190</u> | <u>1.102.095.587</u> | <u>182.108.603</u> |

Skýringar, frh.:

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

38. Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum; Skólaskrifstofa Austurlands, Heilbrigðiseftirlit Austurlands, Héraðsskjalasafn Austfirðinga, Þróunarstofa Austurlands, Atvinnuþróunarfélag Austurlands, Samband Sveitarfélaga á Austurlandi, Brunavarnir á Austurlandi og Héraðsnefnd Norður-Múlasýslu. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikning 2008.

39. Vopnafjarðarhreppur hefur gert rekstrarleigusamninga vegna skrifstofubúnaðar. Um er að ræða samninga til ársins 2010 og eru leigugreiðslur ársins gjaldfærðar í rekstrarreikningi.

| | Lágmarksleigugreiðslur á verðlagi í janúar 2009 | | | Núvirði lág- leigugreiðslna |
|-------------------------|---|---------|-------|--------------------------------|
| | 2009 | 2010 | Síðar | |
| Skrifstofubúnaður | 1.437.108 | 718.554 | 0 | 2.155.662 |
| Samtals | 1.437.108 | 718.554 | 0 | 2.155.662 |

Heildargreiðslur ofangreindra samninga námu um 1,2 millj. kr. á árinu 2008.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

40. Yfirlit um lykiltölur:

| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | A hluti | | A og B hluti | |
|---------------------------------------|---------------|---------|---------------|----------|
| | Ársreikningur | Áætlun | Ársreikningur | Áætlun |
| Skatttekjur | 49,3 % | 48,8 % | 38,9 % | 38,2 % |
| Framlög jöfnunarsjóðs | 37,2 % | 36,9 % | 29,7 % | 29,1 % |
| Aðrar tekjur | 13,5 % | 14,3 % | 31,4 % | 32,7 % |
| | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld | 52,9 % | 50,1 % | 45,3 % | 42,3 % |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar | 1,1 % | 0,1 % | 0,9 % | 0,1 % |
| Annar rekstrarkostnaður | 30,6 % | 30,0 % | 32,6 % | 32,3 % |
| Afskriftir | 5,3 % | 4,8 % | 7,2 % | 6,9 % |
| Fjármagnsliðir, nettó | 17,0 % | 4,9 % | 39,1 % | 23,8 % |
| Gjöld samtals | 106,8% | 89,9% | 125,1% | 105,4% |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) | (6,8%) | 10,1 % | (25,1%) | (5,4%) |

Í krónum á íbúa:

Rekstur:

| | | | | |
|---|------------|---------|-------------|---------|
| Rekstrartekjur samtals | 601.298 | 607.436 | 753.011 | 768.927 |
| Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals | 642.426 | 545.823 | 942.304 | 431.378 |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) | (41.128) | 61.613 | (189.293) | 337.549 |

| Efnahagur: | Ársreikningur 2008 | Ársreikningur 2007 | Ársreikningur 2008 | Ársreikningur 2007 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Eignir | 1.658.696 | 1.520.411 | 1.905.347 | 1.807.209 |
| Eigið fé | 624.657 | 665.785 | 270.191 | 459.483 |
| Skuldbindingar..... | 71.377 | 64.590 | 71.377 | 64.590 |
| Langtímaskuldir..... | 473.703 | 436.446 | 1.217.223 | 1.114.793 |
| Skammtímaskuldir..... | 488.959 | 353.589 | 346.557 | 168.342 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | 1.034.039 | 854.626 | 1.635.157 | 1.347.725 |

Aðrar lykiltölur:

| | | | | |
|--|------|------|------|------|
| Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir | 1,14 | 1,55 | 0,29 | 1,01 |
| Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn | 0,38 | 0,44 | 0,14 | 0,25 |

Önnur atriði

| | | | | |
|------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| 41. Breyting á íbúafjölda: | 2008 | 2007 | 2006 | 2005 |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 674 | 701 | 712 | 725 |
| Breyting frá fyrra ári | (3,9%) | (1,5%) | (1,8%) | (1,0%) |

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

Sveitarsjóður A hluti

42. Yfirlit um lykiltölur:

| | 2008 | 2007 | 2006 | 2005 | 2004 |
|--|------------|-----------|-----------|------------|------------|
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | |
| Útsvör og fasteignaskattur | 49,3 % | 51,3 % | 51,9 % | 56,4 % | 56,1 % |
| Framlög jöfnunarsjóðs | 37,2 % | 36,3 % | 32,0 % | 24,8 % | 18,6 % |
| Aðrar tekjur | 13,5 % | 12,3 % | 16,1 % | 18,8 % | 25,3 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld | 52,9 % | 52,6 % | 57,6 % | 57,6 % | 56,2 % |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar | 1,1 % | 0,9 % | 1,5 % | | |
| Annar rekstrarkostnaður | 30,6 % | 32,6 % | 36,2 % | 43,4 % | 38,8 % |
| Afskriftir | 5,3 % | 4,6 % | 4,9 % | 4,7 % | 4,3 % |
| Fjármagnsliðir, nettó | 17,0 % | (6,6%) | 0,1 % | (7,9%) | 7,3 % |
| | 106,8% | 84,1% | 100,3% | 97,8% | 106,6% |
| Rekstrarniðurstaða | (6,8%) | 15,9 % | (0,3%) | 2,2 % | (6,6%) |
| Veltufé frá rekstri..... | 13,1 % | 11,2 % | 3,8 % | (3,4%) | (1,6%) |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | (24,6%) | 12,6 % | 5,9 % | 33,3 % | 14,2 % |
| Í krónum á íbúa: | | | | | |
| | 2008 | 2007 | 2006 | 2005 | 2004 |
| Rekstur: | | | | | |
| Rekstrartekjur samtals..... | 601.298 | 539.480 | 464.187 | 412.914 | 413.954 |
| Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals..... | 642.426 | 453.636 | 465.356 | 403.559 | 441.254 |
| Rekstrarniðurstaða | (41.128) | 85.844 | (1.169) | 9.355 | (27.300) |
| Efnahagur: | | | | | |
| Eignir | 1.658.696 | 1.461.850 | 1.245.025 | 1.204.871 | 1.263.222 |
| Eigið fé | 624.657 | 640.141 | 447.534 | 451.039 | 489.048 |
| Skuldbindingar | 71.377 | 62.102 | 56.745 | 44.075 | 0 |
| Langtímaskuldir..... | 473.703 | 419.636 | 402.614 | 357.332 | 345.125 |
| Skammtímaskuldir..... | 488.959 | 339.970 | 338.132 | 352.425 | 429.049 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | 1.034.039 | 821.709 | 797.491 | 753.832 | 774.174 |
| Eigið fé og skuldir | 1.658.696 | 1.461.850 | 1.245.025 | 1.204.871 | 1.263.222 |
| Sjóðstreymi: | | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 78.714 | 60.214 | 17.800 | (14.136) | (6.509) |
| Handbært fé frá rekstri..... | 128.205 | 83.641 | 31.289 | (19.983) | 37.440 |

Skýringar, frh.:

| 42. Frh.: | Sveitarsjóður A hluti | | | | |
|---|-----------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 2008 | 2007 | 2006 | 2005 | 2004 |
| Aðrar lykiltölur: | | | | | |
| Veltufé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum | 6,02 | 6,97 | 0,23 | - | - |
| Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir | 1,14 | 1,55 | 1,27 | 1,11 | 0,83 |
| Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn | 0,38 | 0,44 | 0,36 | 0,37 | 0,39 |
| Útsvarprósenta | 13,03% | 13,03% | 13,03% | 13,03% | 13,03% |
| Fasteignaskattsprósenta, A-liður | 0,40% | 0,40% | 0,40% | 0,40% | 0,40% |
| Fasteignaskattsprósenta, B-liður | 1,32% | 0,88% | 0,88% | 0,44% | 1,65% |
| Fasteignaskattsprósenta, C-liður var árin 2002-2005, B-liður | 1,65% | 1,65% | 1,65% | 1,65% | - |

Önnur atriði

| Breyting á íbúafjölda: | 2008 | 2007 | 2006 | 2005 | 2004 |
|-----------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 674 | 701 | 712 | 725 | 732 |
| Breyting frá fyrra ári..... | (3,9%) | (1,5%) | (1,8%) | (1,0%) | (1,2%) |

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.

| | 2008 | % | 2007 | % | 2006 | % |
|--|-------------|----------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| Aðalsjóður: | | | | | | |
| Skatttekjur | 350.782 | 100,0% | 331.328 | 100,0% | 276.466 | 100,0% |
| Félagsþjónusta | (18.309) | 5,2% | (17.906) | 5,4% | (12.924) | 4,7% |
| Fræðslu- og uppeldismál | (171.920) | 49,0% | (156.942) | 47,4% | (144.842) | 52,4% |
| Menningarmál | (10.417) | 3,0% | (14.736) | 4,4% | (14.087) | 5,1% |
| Æskulýðs- og íþróttamál | (29.975) | 8,5% | (26.657) | 8,0% | (25.009) | 9,0% |
| Brunamál og almannavarnir | (8.624) | 2,5% | (8.196) | 2,5% | (12.060) | 4,4% |
| Hreinlætismál | (4.716) | 1,3% | (4.455) | 1,3% | (3.865) | 1,4% |
| Skipulags- og byggingarmál | (2.152) | 0,6% | (4.873) | 1,5% | (3.271) | 1,2% |
| Umferðar- og samgöngumál | (4.779) | 1,4 % | (3.167) | 1,0 % | 175 | (0,1%) |
| Umhverfismál | (13.301) | 3,8% | (11.607) | 3,5% | (11.686) | 4,2% |
| Atvinnumál | (338) | 0,1% | (5.737) | 1,7% | (7.401) | 2,7% |
| Sameiginlegur kostnaður | (45.079) | 12,9% | (46.876) | 14,1% | (43.326) | 15,7% |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 8.909 | (2,5%) | 61.870 | (18,7%) | 38.925 | (14,1%) |
| Aðalsjóður samtals | (300.700) | 85,7% | (239.283) | 72,2% | (239.373) | 86,6% |
| Aðrir sjóðir í A hluta: | | | | | | |
| Eignasjóður | (67.601) | 19,3 % | (24.934) | 7,5 % | (30.103) | 10,9 % |
| Þjónustumiðstöð | (10.201) | 2,9 % | (6.935) | 2,1% | (7.823) | 2,8% |
| Ráðstöfun samtals | (378.502) | 107,9 % | (271.152) | 81,8 % | (277.298) | 100,3 % |
| Rekstrarniðurstaða A hluti | (27.720) | (7,9%) | 60.177 | 18,2 % | (832) | (0,3%) |

Skýringar, frh.:

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.

| | 2008 | Breyting f.f. ári | 2007 | Breyting f.f. ári | 2006 |
|-----------------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| Stofnanir í B hluta: | | | | | |
| <i>Hafnarsjóður</i> | | | | | |
| Rekstrartekjur | 54.359 | 22,5 % | 44.376 | 17,6 % | 37.732 |
| Rekstrargjöld | (95.662) | 102,7 % | (47.194) | (5,5%) | (49.962) |
| Rekstramiðurstaða | (41.303) | | (2.818) | | (12.230) |
| <i>Vatnsveita</i> | | | | | |
| Rekstrartekjur | 7.282 | (3,9%) | 7.575 | 5,6 % | 7.170 |
| Rekstrargjöld | (11.572) | 53,3 % | (7.550) | (21,2%) | (9.577) |
| Rekstramiðurstaða | (4.290) | | 25 | | (2.407) |
| <i>Fráveita</i> | | | | | |
| Rekstrartekjur | 2.953 | 12,5 % | 2.625 | 1,1 % | 2.596 |
| Rekstrargjöld | (9.625) | 78,7 % | (5.386) | (20,4%) | (6.764) |
| Rekstramiðurstaða | (6.672) | | (2.761) | | (4.168) |
| <i>Félagslegar íbúðir</i> | | | | | |
| Rekstrartekjur | 9.131 | (4,7%) | 9.584 | (58,8%) | 23.279 |
| Rekstrargjöld | (30.381) | 26,4 % | (24.045) | 1,6 % | (23.676) |
| Rekstramiðurstaða | (21.250) | | (14.461) | | (397) |
| <i>Leiguíbúðir</i> | | | | | |
| Rekstrartekjur | 1.079 | 0,0 % | 1.079 | (30,5%) | 1.552 |
| Rekstrargjöld | (1.186) | (78,5%) | (5.513) | (16,9%) | (6.634) |
| Rekstramiðurstaða | (107) | | (4.434) | | (5.082) |
| <i>Félagsheimili</i> | | | | | |
| Rekstrartekjur | 4.543 | 1,5 % | 4.478 | (10,9%) | 5.026 |
| Rekstrargjöld | (9.744) | (6,0%) | (10.368) | (9,1%) | (11.400) |
| Rekstramiðurstaða | (5.201) | | (5.890) | | (6.374) |
| <i>Lyfsala</i> | | | | | |
| Rekstrartekjur | 33.351 | 38,2 % | 24.124 | (3,0%) | 24.880 |
| Rekstrargjöld | (29.106) | 13,0 % | (25.761) | 3,8 % | (24.807) |
| Rekstramiðurstaða | 4.245 | | (1.637) | | 73 |
| <i>Skiphólmi ehf.</i> | | | | | |
| Rekstrartekjur | 1.309 | 0,0 % | 1.309 | (11,5%) | 1.479 |
| Rekstrargjöld | (23.546) | 100,2 % | (11.764) | (6,5%) | (12.582) |
| Rekstramiðurstaða | (22.237) | | (10.455) | | (11.103) |
| <i>Arnarvatn ehf.</i> | | | | | |
| Rekstrartekjur | 840 | 99,5 % | 421 | (51,7%) | 872 |
| Rekstrargjöld | (3.888) | (0,2%) | (3.895) | (8,1%) | (4.239) |
| Rekstramiðurstaða | (3.048) | | (3.474) | | (3.367) |
| B hluti samtals | (99.863) | | (45.905) | | (45.055) |