

Garðabær
Ársreikningur
2007

Garðabær
Garðatorgi 7
210 Garðabæ

Kt. 570169-6109

Efnisyfirlit

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

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Garðabæjar 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 5.556,1 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 5.197,9 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 12,46% en lögbundið hámark þess er 13,03%. Álagningarhlutfall fasteignagjalda í A-flokki nam 0,24% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 0,88% en lögbundið hámark það sama og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,45% en lögbundið hámark þess er 1,32% auk heimildar sveitarstjórna til að hækka álagningu A og C flokkanna um allt að 25%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 1.225,2 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 1.164,1 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2007 nam 5.489,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hlut nam 5.639,1 millj. kr.

Bæjarstjórn Garðabæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2007 með undirritun sinni.

Garðabæ, 17. apríl 2008.

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bærarstjórnar Garðabæjar

Inngangur:

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Garðabæjar fyrir árið 2007. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi bæjarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun bærarstjórnar og bærarstjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringa

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgðin felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, sem er í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit 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, 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

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, efnahag þess 31. desember 2007 og breytingu á handbæru fé á árinu 2007, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 17. apríl 2008.

KPMG hf.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Garðabæjar, höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2007. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Garðabæ, 17. apríl 2008.

Rekstrarreikningur ársins 2007

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur:					
Útsvar og fasteignaskattar	16	4.188.750.763	4.008.175.000	4.185.376.240	4.004.777.000
Framlög jöfnunarsjóðs	16	83.942.153	45.478.000	83.942.153	45.478.000
Aðrar tekjur	16	925.214.122	736.479.272	1.286.808.212	1.086.107.272
		<u>5.197.907.038</u>	<u>4.790.132.272</u>	<u>5.556.126.605</u>	<u>5.136.362.272</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	17	1.894.191.249	1.874.019.354	1.907.336.025	1.887.303.354
Lífeyrisskuldbinding breyting	17	74.173.775	87.679.326	74.173.775	87.679.326
Annar rekstrarkostnaður	18	1.933.244.983	1.860.261.592	2.007.651.904	1.917.648.592
		<u>3.901.610.007</u>	<u>3.821.960.272</u>	<u>3.989.161.704</u>	<u>3.892.631.272</u>
Afskriftir	21,22	259.701.170	233.162.000	319.594.744	287.206.000
		<u>4.161.311.177</u>	<u>4.055.122.272</u>	<u>4.308.756.447</u>	<u>4.179.837.272</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		1.036.595.861	735.010.000	1.247.370.158	956.525.000
Fjármagnsgjöld	19	<u>127.475.108</u>	<u>(88.814.000)</u>	<u>(22.211.877)</u>	<u>(226.378.000)</u>
Rekstrarniðurstaða	31	<u><u>1.164.070.969</u></u>	<u><u>646.196.000</u></u>	<u><u>1.225.158.281</u></u>	<u><u>730.147.000</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2007	2006	2007	2006
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	21,22	4.475.241.308	4.460.559.233	4.669.185.007	4.667.517.191
Veitukerfi og gatnamannvirki	21,22	329.029.819	564.655.136	1.673.460.286	1.816.147.311
Vélar, tæki og áhöld	21,22	100.370.544	82.121.288	100.370.545	82.121.288
		<u>4.904.641.671</u>	<u>5.107.335.657</u>	<u>6.443.015.838</u>	<u>6.565.785.790</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	27	452.682.265	175.229.437	448.682.265	171.229.437
Langtímakröfur	8,28	90.279.369	65.620.342	90.279.369	65.620.342
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8,29	1.240.580.144	1.217.229.449	0	0
		<u>1.783.541.778</u>	<u>1.458.079.228</u>	<u>538.961.634</u>	<u>236.849.779</u>
Fastafjármunir		<u>6.688.183.450</u>	<u>6.565.414.885</u>	<u>6.981.977.472</u>	<u>6.802.635.569</u>
Veltufjármunir:					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	9,30	448.293.058	399.407.034	448.293.058	399.407.034
Næsta árs afb. langtímak. á eigin fyrirtæki	29	47.982.059	43.374.017	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna	28	46.387.894	23.507.971	46.387.894	23.507.971
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		158.224.964	168.114.661	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9,30	307.339.174	208.250.544	307.378.861	208.290.231
Skammtímaverðbréf.....		1.003.879.414	239.534.198	1.003.879.414	239.534.198
Handbært fé.....	10	<u>662.126.635</u>	<u>244.994.254</u>	<u>662.126.635</u>	<u>244.994.254</u>
Veltufjármunir		<u>2.674.233.198</u>	<u>1.327.182.679</u>	<u>2.468.065.862</u>	<u>1.115.733.688</u>
Eignir samtals		<u>9.362.416.648</u>	<u>7.892.597.564</u>	<u>9.450.043.334</u>	<u>7.918.369.257</u>

Eignir utan efnahagsreiknings 11

31. desember 2007

Eigið fé og skuldir

		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	2007	2006	2007	2006
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	31	5.639.070.931	4.134.101.146	5.489.300.803	3.923.243.705
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	32	1.001.000.000	952.000.000	1.001.000.000	952.000.000
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	33	1.682.491.378	1.969.997.023	1.915.817.551	2.202.812.691
Skammtímaskuldir:					
Næsta árs afborganir langtímaskulda	34	306.744.092	360.484.750	309.830.941	363.457.170
Fyrirframinnheimtar tekjur.....	35	348.806.771	95.845.272	348.806.771	95.845.272
Aðrar skammtímaskuldir		384.303.476	380.169.373	385.287.268	381.010.419
		1.039.854.339	836.499.395	1.043.924.980	840.312.861
Skuldir og skuldbindingar samtals		3.723.345.717	3.758.496.418	3.960.742.531	3.995.125.552
Eigið fé og skuldir samtals		9.362.416.648	7.892.597.564	9.450.043.334	7.918.369.257
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	37-39	113.700.000			

Sjóðstreymisýfirlit 2007

		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	31	1.164.070.969	646.196.000	1.225.158.281	730.147.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	21,22	259.701.170	233.162.000	319.594.744	287.206.000
Verðbætur og gengismunur		(50.683.372)	99.200.000	36.581.231	173.049.000
Hagnaður af sölu fastafjármuna		(473.411.054)	(310.000.000)	(474.721.109)	(310.000.000)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	32	71.491.110	90.000.000	71.491.110	90.000.000
Veltufé frá rekstri		971.168.823	758.558.000	1.178.104.256	970.402.000
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:					
Önnheimtar skatttekjur, hækkun		(48.886.024)	0	(48.886.024)	0
Aðrar skammtímakröfur, hækkun		(99.088.630)	(100.000.000)	(99.088.630)	(100.000.000)
Skammtímaskuldir, hækkun		4.134.103	0	4.276.849	0
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	32	(22.491.110)	(15.000.000)	(22.491.110)	(15.000.000)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		(166.331.661)	(115.000.000)	(166.188.915)	(115.000.000)
Handbært fé frá rekstri		804.837.162	643.558.000	1.011.915.341	855.402.000
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	23	(311.276.709)	(528.650.000)	(459.690.266)	(654.650.000)
Sala byggingaréttar og rekstrarfjármuna.....		727.680.569	310.000.000	737.586.574	310.000.000
Fjárfesting í eignahlutum í félögum		(7.964.436)	0	(7.964.436)	0
Langtímakröfur, lækkun.....		27.777.790	65.270.000	27.777.790	65.270.000
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, lækkun.....		45.915.846	39.779.000	0	0
Skammtímaverðbréf, breyting.....		(676.306.935)	(400.000.000)	(676.306.935)	(400.000.000)
Fjárfestingarhreyfingar		(194.173.875)	(513.601.000)	(378.597.273)	(679.380.000)
Fjármögnunarhreyfingar:					
Afborganir langtímalána	33	(456.382.102)	(371.872.000)	(469.147.186)	(374.722.000)
Fyrirframinnheimtar tekjur af gatnagerð, breyting...	35	252.961.499	300.000.000	252.961.499	300.000.000
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, hækkun.....		9.889.697	43.216.000	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(193.530.906)	(28.656.000)	(216.185.687)	(74.722.000)
Hækkun á handbæru fé		417.132.381	101.301.000	417.132.381	101.300.000
Handbært fé í ársbyrjun		244.994.254	244.994.000	244.994.254	244.995.000
Handbært fé í árslok		662.126.635	346.295.000	662.126.635	346.295.000
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa:					
Eignarhlutur í Lánasjóði sveitarfélaga ohf.....	27	(269.488.392)	0	(269.488.392)	0
Langtímakrafa á Lánasjóð sveitarfélaga ohf.	28	(71.410.424)	0	(71.410.424)	0
Lánasjóður sveitarfélaga ohf., breyting á eigin fé.....	31	340.898.816	0	340.898.816	0
Fasteignir vegna gatnaframkvæmda.....	2	254.269.515	0	254.269.515	0

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Garðabæjar fyrir árið 2007 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 45/1998.

Til A hluta, 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 Garðabæjar. 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 Samveitur Garðabæjar og Garðahús ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

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

Innlausn tekna

2. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvör, fasteignaskattur og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á framkvæmdakostnaði vegna nýbyggingar gatnamannvirkja sbr. skýr. 5. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklok.

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. Sala byggingaréttar færist með sama hætti og söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna, þ.e. meðal annarra tekna í rekstrarreikningi.

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 og kaupa á byggingareitum er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum á árinu. Álögð gatnagerðargjöld í árslok umfram viðkomandi gatnagerðarframkvæmdir eru færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

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.....	10 - 50 ár
Veitukerfi.....	33 - 40 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	3 - 7 ár

Eignarhlutir í félögum

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

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.

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 löndum, lóðum og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

12. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisséttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2007. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 32.

Langtímaskuldir

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

Skýringar, frh.:

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

14. Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringum 37 - 39.

Fjárhagsáætlun

15. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2007 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

Rekstrartekjur

16. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2007	Áætlun 2007	Ársreikningur 2007	Áætlun 2007
<i>Útsvör og fasteignaskattar:</i>				
Útsvar	3.539.473.708	3.359.243.000	3.539.473.708	3.359.243.000
Fasteignaskattur	550.447.372	550.185.000	547.072.849	546.787.000
Lóðaleiga	98.829.683	98.747.000	98.829.683	98.747.000
	4.188.750.763	4.008.175.000	4.185.376.240	4.004.777.000
<i>Framlög jöfnunarsjóðs:</i>				
Tekjujöfnunarframlag	4.476.690	12.900.000	4.476.690	12.900.000
Framlög vegna grunnskóla	46.764.831	6.200.000	46.764.831	6.200.000
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra	28.180.000	22.898.000	28.180.000	22.898.000
Önnur framlög	4.520.632	3.480.000	4.520.632	3.480.000
	83.942.153	45.478.000	83.942.153	45.478.000
Skatttekjur samtals	4.272.692.916	4.053.653.000	4.269.318.393	4.050.255.000
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur	275.174.068	246.250.324	622.586.863	583.818.324
Eignatekjur	113.361.501	110.086.000	128.202.956	123.886.000
Söluhagnaður fastafjármuna	473.411.054	310.000.000	474.721.109	310.000.000
Vörur og þjónusta til eigin nota	10.224.542	20.735.492	8.254.328	18.995.492
Endurgreiðslur	42.822.170	48.543.456	42.822.170	48.543.456
Aðrar tekjur	10.220.787	864.000	10.220.786	864.000
	925.214.122	736.479.272	1.286.808.212	1.086.107.272
Rekstrartekjur samtals	5.197.907.038	4.790.132.272	5.556.126.605	5.136.362.272

Skýringar, frh.:

Laun og launatengd gjöld

17. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2007	Áætlun 2007	Ársreikningur 2007	Áætlun 2007
Laun	1.534.667.611	1.533.136.759	1.545.421.354	1.543.969.463
Launatengd gjöld	341.625.552	321.144.495	344.016.585	323.499.791
Annar starfsmannakostnaður.....	17.898.086	19.738.100	17.898.086	19.834.100
Laun og launatengd gjöld samtals	1.894.191.249	1.874.019.354	1.907.336.025	1.887.303.354
Lífeyrisskuldbinding, breyting	74.173.775	87.679.326	74.173.775	87.679.326

Í árslok 2007 störfuðu 459 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 394 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 27,0 millj. kr. á árinu 2007.

Annar rekstrarkostnaður

18. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	1.090.637.966	1.078.133.181	1.164.373.456	1.135.998.181
Skattar og önnur opinber gjöld	39.719.777	2.744.000	40.391.208	2.266.000
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	802.887.240	779.384.411	802.887.240	779.384.411
	1.933.244.983	1.860.261.592	2.007.651.904	1.917.648.592

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

19. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	202.478.574	46.920.000	202.478.574	46.920.000
Arður af eignarhlutum	22.440.538	15.228.000	22.440.538	15.228.000
Vaxtagjöld og verðbætur	(230.433.323)	(270.250.000)	(250.315.811)	(288.526.000)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	129.804.497	119.288.000	0	0
Gengismunur	3.184.822	0	3.184.822	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	127.475.108	(88.814.000)	(22.211.877)	(226.378.000)

Skýringar, frh.:

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2007			Áætlun 2007
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður:</i>				
Skatttekjur	0	4.310.952.054	4.310.952.054	4.091.533.000
Félagsþjónusta	227.637.466	27.591.915	(200.045.551)	(195.093.000)
Fræðslu- og uppeldismál	2.375.983.262	161.484.375	(2.214.498.887)	(2.169.628.000)
Menningarmál	85.384.784	12.289.985	(73.094.799)	(80.785.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	539.356.411	76.776.064	(462.580.347)	(455.660.000)
Brunamál og almannavarnir	52.360.441	0	(52.360.441)	(52.716.000)
Hreinlætismál	70.646.964	45.652.381	(24.994.583)	(28.480.000)
Skipulags- og byggingarmál	108.247.030	52.318.110	(55.928.920)	(75.259.000)
Umferðar- og samgöngumál	244.313.925	0	(244.313.925)	(250.838.000)
Umhverfismál	153.252.863	43.289.766	(109.963.097)	(100.137.000)
Atvinnumál	2.018.538	8.849	(2.009.689)	(1.909.000)
Sameiginlegur kostnaður	380.956.703	5.437.725	(375.518.978)	(400.013.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5.622.636	642.091.030	636.468.394	352.516.000
Aðalsjóður samtals	4.245.781.023	5.377.892.254	1.132.111.231	633.531.000
<i>A-hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	1.221.505.773	1.297.249.460	75.743.687	60.949.000
Þjónustumiðstöð	74.715.789	30.931.840	(43.783.949)	(48.284.000)
Innri færslur A hluta	(598.648.927)	(598.648.927)	0	0
Sveitarsjóður A-hluti	4.943.353.658	6.107.424.627	1.164.070.969	646.196.000
<i>B-hluta fyrirtæki:</i>				
Samveitur Garðabæjar	270.988.417	347.929.487	76.941.070	97.810.000
Garðahús hf.	32.005.269	16.151.510	(15.853.759)	(13.859.000)
Innri færslur A og B hluta	(5.861.430)	(5.861.430)	0	0
Samantekið A og B hluti	5.240.485.914	6.465.644.194	1.225.158.280	730.147.000

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2007	6.721.670.742	591.058.903	121.663.800	7.434.393.445
Afskrifað áður	(2.261.111.510)	(26.403.767)	(39.542.522)	(2.327.057.799)
Bókfært verð 1.1.2007	4.460.559.233	564.655.136	82.121.278	5.107.335.647
Viðbót á árinu	251.112.629	15.622.374	44.541.706	311.276.709
Selt á árinu.....	(17.180.625)	(237.088.890)	0	(254.269.515)
Afskrifað og fært út á árinu.....	(219.249.929)	(14.158.801)	(26.292.440)	(259.701.170)
Bókfært verð 31.12. 2007	4.475.241.308	329.029.819	100.370.544	4.904.641.671
Samtals heildarverð 31.12.2007	6.955.602.746	369.592.387	166.205.506	7.491.400.639
Afskrifað samtals	(2.480.361.439)	(40.562.568)	(65.834.962)	(2.586.758.969)
Bókfært verð 31.12.2007	4.475.241.308	329.029.819	100.370.544	4.904.641.671
Afskriftarhlutföll	2 - 10%	0 - 4%	15 - 33%	

A og B hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitukerfi og gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2007	6.952.244.548	2.594.645.817	121.663.800	9.668.554.166
Afskrifað áður	(2.284.727.358)	(778.498.506)	(39.542.522)	(3.102.768.385)
Bókfært verð 1.1. 2007	4.667.517.191	1.816.147.311	82.121.279	6.565.785.781
Viðbót á árinu	251.112.629	164.035.931	44.541.706	459.690.266
Selt á árinu.....	(25.776.575)	(237.088.890)	0	(262.865.465)
Afskrifað og fært út á árinu.....	(223.668.238)	(69.634.066)	(26.292.440)	(319.594.744)
Bókfært verð 31.12.2007	4.669.185.007	1.673.460.286	100.370.545	6.443.015.838
Samtals heildarverð 31.12.2007	7.177.580.602	2.521.592.858	166.205.506	9.865.378.967
Afskrifað samtals	(2.508.395.596)	(848.132.572)	(65.834.962)	(3.422.363.129)
Bókfært verð 31.12.2007	4.669.185.007	1.673.460.286	100.370.545	6.443.015.838
Afskriftarhlutföll	2 - 10%	0 - 4%	15 - 33%	

Skýringar, frh.:

23. Fjárfestingar í varanlegum reksrarfjármunum á árinu 2007 greinist þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
A hluti:		
Fasteignir:		
Flataskóli, viðbygging.....	43.707.066	40.000.000
Garðaskóli, viðbygging.....	1.234.553	1.000.000
Hofsstaðaskóli.....	10.419.167	8.000.000
Sjálандsskóli.....	1.596.617	1.600.000
Urriðaholtsskóli.....	1.232.214	2.950.000
Leikskólar.....	17.408.723	17.900.000
Ásgarður, íþróttamiðstöð.....	59.329.467	105.000.000
Ásgarður, vallahús.....	24.725.428	24.800.000
Ásgarður, gervigrasvöllur.....	10.152.051	9.200.000
Mýrin, íþróttamiðstöð.....	22.624.456	23.000.000
Golf- og puttvellir.....	15.000.000	15.000.000
Hverfavellir.....	2.625.335	2.500.000
Ýmsar byggingar.....	41.057.552	30.000.000
Fasteignir samtals	251.112.629	280.950.000
Gatnamannvirki:		
Gatnaframkvæmdir	0	1.381.500.000
Gatnagerðargjöld	0	(1.205.000.000)
Byggingarland.....	15.622.374	31.000.000
Gatnamannvirki samtals	15.622.374	207.500.000
Áhöld og búnaður:		
Ráðhús, búnaður.....	1.659.630	3.000.000
Skólar, búnaður.....	7.470.737	7.300.000
Leikskólar, búnaður.....	1.402.054	1.500.000
Íþróttamiðstöðvar, búnaður.....	15.317.672	10.900.000
Ýmsar eignir, búnaður.....	10.901.831	9.500.000
Þjónustumiðstöð, tæki.....	7.789.782	8.000.000
Áhöld og búnaður samtals	44.541.706	40.200.000
Sveitarsjóður A-hluti	311.276.709	528.650.000
B hluti:		
Vatnsveita:		
Stofnkostnaður	30.083.628	16.000.000
	30.083.628	16.000.000
Fráveita:		
Stofnkostnaður	118.329.929	110.000.000
	118.329.929	110.000.000
B-hluti	148.413.557	126.000.000
Samantekið A og B hluti	459.690.266	654.650.000

Skýringar, frh.:

Fasteignamat og vátryggingaverð

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

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2007
Skólahúsnæði	3.314.960.000	2.975.010.000	2.183.942.191
Leikskólar	531.120.000	542.315.000	392.546.689
Íþróttamannvirki	1.617.100.000	1.392.670.000	1.499.353.350
Íbúðarhúsnæði	422.350.000	634.105.000	240.545.113
Aðrar fasteignir	501.212.500	646.086.500	352.797.664
Veitumannvirki	129.700.000	114.230.000	1.344.430.467
Gatnamannvirki			329.029.819
Vélar, áhöld og búnaður			100.370.545
Samtals			6.443.015.838

Viðlagatrygging

25. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 973,3 millj. kr., vatnsveitu 743,5 millj. kr., og götulýsingar 385,3 millj. kr. í árslok 2007.

Tryggingaverð lausafjármuna

26. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	140.365.000	140.365.000
Íþróttamannvirki	24.269.000	24.269.000
Leikskólar	55.865.000	55.865.000
Tónlistarskóli	21.866.000	21.866.000
Þjónustumiðstöð	10.558.000	10.558.000
Bókasafn	74.239.000	74.239.000
Listaverk	7.185.000	7.185.000
Bæjarskrifstofur	40.115.000	40.115.000
Garðyrkjudeild	5.348.000	5.348.000
Félagsheimilið Garðaholt	5.362.000	5.362.000
Krókur	5.467.000	5.467.000
	390.639.000	390.639.000

Skýringar, frh.:

Eignarhlutir í félögum

27. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Garðahús hf.....	100,00%	4.000.000	4.000.000	0
Slökkvilið höfuðborgarsvæðsins bs.	4,60%	32.379.000	32.379.000	32.379.000
Sorpa bs.	4,75%	16.026.508	16.026.508	16.026.508
Strætó bs.	4,98%	12.564.436	12.564.436	12.564.436
Eignarhaldsfélagið Fasteign hf.....	7,62%	118.000.000	118.000.000	118.000.000
Lyngholt fasteignafélag ehf.....	40,00%	200.000	200.000	200.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	3,04%	269.488.392	269.488.392	269.488.392
Önnur félög		23.929	23.929	23.929
			452.682.265	448.682.265

Langtímakröfur

28. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	89.128.313	89.128.313
Viðbót á árinu.....	81.410.424	81.410.424
Afborgun verðbréfacignar á árinu	(37.777.790)	(37.777.790)
Verðbætur.....	3.906.316	3.906.316
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	136.667.263	136.667.263
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(46.387.894)	(46.387.894)
	90.279.369	90.279.369

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2008.....	46.387.894	46.387.894
Árið 2009.....	38.449.564	38.449.564
Árið 2010.....	32.822.999	32.822.999
Árið 2011.....	16.178.503	16.178.503
Árið 2012.....	2.208.560	2.208.560
Síðar.....	619.743	619.743
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	136.667.263	136.667.263

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. Er sú krafa færð á meðal langtímakrafna.

Skýringar, frh.:

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

29. Breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	1.260.603.466	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(45.915.846)	0
Verðbætur.....	73.874.583	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	1.288.562.203	0
Næsta árs afborganir	(47.982.059)	0
	1.240.580.144	0
Afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2008.....	47.982.059	0
Árið 2009.....	50.141.251	0
Árið 2010.....	52.397.608	0
Árið 2011.....	54.755.500	0
Árið 2012.....	57.219.498	0
Síðar.....	1.026.066.287	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	1.288.562.203	0

Skammtímakröfur og verðbréf

30. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	100.715.882	100.715.882
Afskrifað á árinu	(3.420.949)	(3.420.949)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	23.544.254	23.544.255
Niðurfærsla í árslok	120.839.187	120.839.188

Eigið fé

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. Áhrif þessara breytinga eru færð til hækkunar á eigin fé sveitarfélagsins.

31. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2007	4.134.101.146	3.923.243.705
Breyting vegna hlutafélagsvæðingar Lánasjóðs sveitarfélaga.....	340.898.816	340.898.816
Rekstrarniðurstaða ársins.....	1.164.070.969	1.225.158.281
Eigið fé 31.12. 2007	5.639.070.931	5.489.300.803

Skýringar, frh.:

Lífeyrisskuldbinding

32. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin hækkar um 71,5 millj. kr. á árinu en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir hækkun að fjárhæð 90,0 millj. kr. Greiddur lífeyrir á árinu, að fjárhæð 22,5 millj. kr., og er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2007 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2007	952.000.000	952.000.000
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 12.....	71.491.110	71.491.110
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(22.491.110)	(22.491.110)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2007	1.001.000.000	1.001.000.000

Langtímaskuldir

33. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A-hluti:	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	50.506.140	2.279.975.633	2.330.481.773
Afborganir af lánum	(13.855.044)	(442.527.058)	(456.382.102)
Verðbætur og gengismunur	(3.184.822)	118.320.621	115.135.799
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	33.466.274	1.955.769.196	1.989.235.470
Næsta árs afborgun	(6.693.341)	(300.050.751)	(306.744.092)
	26.772.933	1.655.718.445	1.682.491.378
A og B-hluti samtals:			
Staða lána í ársbyrjun	50.506.140	2.515.763.721	2.566.269.861
Afborganir af lánum	(13.855.044)	(455.292.142)	(469.147.186)
Verðbætur og gengismunur	(3.184.822)	131.710.639	128.525.817
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	33.466.274	2.192.182.218	2.225.648.492
Næsta árs afborgun	(6.693.341)	(303.137.600)	(309.830.941)
	26.772.933	1.889.044.618	1.915.817.551
Meðalvaxtakjör í árslok 2007.....	3,24%	4,48%	

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

34. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2008.....	306.744.092	309.830.941
Árið 2009.....	260.524.157	263.580.441
Árið 2010.....	192.041.711	195.169.587
Árið 2011.....	185.678.734	188.880.349
Árið 2012.....	175.630.546	178.908.116
Síðar	868.616.230	1.089.279.058
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.989.235.470	2.225.648.492

Skýringar, frh.:

Skammtímaskuldir

35. Fyrirframinnheimtar tekjur vegna gatnagerðar greinast þannig:

	Tekjur vegna gatnagerðar	Framkvæmda- kostnaður	Samtals
Flutt frá fyrra ári	948.630.074	(852.784.802)	95.845.272
Breyting ársins.....	930.433.543	(677.472.044)	252.961.499
Fyrirframinnheimtar tekjur samtals.....	1.879.063.617	(1.530.256.846)	348.806.771

Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	9.365.493.621	3.726.422.690	5.639.070.931
Garðahús hf.	100%	193.983.386	270.299.089	(76.315.703)
Samveitur Garðabæjar	100%	1.344.430.467	1.413.884.893	(69.454.426)
Millifærslur, innbyrðis staða		(1.450.787.167)	(1.446.787.167)	(4.000.000)
Heildarstaða eigna, skulda og eigin fjár		9.453.120.307	3.963.819.505	5.489.300.802

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

37. Á sveitarfélaginu hvíla ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila vegna skuldabréfalána að eftirstöðvum um 27,0 millj. kr. í árslok 2007.
38. Á árinu 2004 var gerður samningur við Eignarhaldsfélagið Fasteign hf um að taka á leigu húsnæði fyrir Sjólandsskóla, en skólinn hóf starfsemi í ágústmánuði 2005. Leigutíminn er til 30 ára en þó að lágmarki til fimm ára og er kaupréttur að húsnæðinu að þeim tíma liðnum. Árleg leigufjárhæð nemur um 75 millj. kr. miðað við verðlag í árslok 2007.
39. Sveitarfélagið hefur gert samninga við íþróttafélög í bænum um fjárframlög á árunum 2007 til 2010 þar sem sveitarfélagið veitir fjárhagslega aðstoð við uppbyggingu íþróttastarfsemi, samtals að fjárhæð 86,7 millj. kr. á samningstímanum.

Önnur mál:

40. Garðabær hefur höfðað mál til ógildingar á niðurstöðu óbyggðanefndar vegna svæðis Almenningskóga í Álptaneshreppi hinum forna. Málflutningur er fyrirhugaður í maí 2008.
41. Hjá lögfræðingi eru í meðferð fjögur mál þar sem gerðar hafa verið kröfur á hendur Garðabæ. Kröfurnar nema alls 34,4 millj. kr. auk kostnaðar.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

42. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.	Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.
<i>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</i>				
Útsvar	68,1 %	70,1 %	63,7 %	65,4 %
Fasteignaskattur	10,6 %	11,5 %	9,8 %	10,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	1,6 %	0,9 %	1,5 %	0,9 %
Lóðarleiga.....	1,9 %	2,1 %	1,8 %	1,9 %
Skatttekjur samtals.....	82,2 %	84,6 %	76,8 %	78,9 %
Aðrar tekjur	17,8 %	15,4 %	23,2 %	21,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	36,4 %	39,1 %	34,3 %	36,7 %
Annar rekstrarkostnaður.....	37,2 %	38,8 %	36,1 %	37,3 %
Rekstrarkostnaður fyrir afskriftir og vexti	73,6 %	78,0 %	70,5 %	74,1 %
Afskriftir.....	5,0 %	4,9 %	5,8 %	5,6 %
Fjármagnsliðir, nettó.....	(2,5 %)	1,9 %	0,4 %	4,4 %
Tekjuskattur				
	76,2 %	84,7 %	76,6 %	84,1 %
Rekstrarniðurstaða	23,8 %	15,3 %	23,4 %	15,9 %
Veltufé frá rekstri.....	18,7 %	15,8 %	21,2 %	18,9 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(3,7 %)	(10,7 %)	(6,8 %)	(13,2 %)

Í krónum á íbúa

<i>Rekstur:</i>	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur.....	431.019	408.923	430.679	408.580
Aðrar tekjur	93.333	74.294	129.810	109.564
Laun og launatengd gjöld	191.082	189.047	192.408	190.387
Annar rekstrarkostnaður	195.021	187.659	202.527	193.448
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	12.859	(8.959)	(2.241)	(22.836)
Rekstrarniðurstaða.....	117.429	65.187	123.591	73.656
<i>Efnahagur:</i>	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur
	2007	2006	2007	2006
Eignir.....	944.458	828.271	953.298	830.976
Eigið fé.....	568.856	433.844	553.748	411.716
Skuldir og skuldbindingar.....	375.602	394.427	399.550	419.260
<i>Sjóðstreymi:</i>	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Veltufé frá rekstri	97.969	76.522	118.844	97.892
Handbært fé frá rekstri	81.190	64.921	102.080	86.291

Aðrar lykiltölur:

Veltufé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	2,05	2,62	1,69	2,05
	Ársreikningur 2007	Ársreikningur 2006	Ársreikningur 2007	Ársreikningur 2006
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	2,57	1,59	2,36	1,33
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,60	0,52	0,58	0,50

Önnur atriði

	2007	2006	2005	2004
Íbúafjöldi 1. desember.....	9.913	9.529	9.444	9.036
Breyting frá fyrra ári.....	4,0 %	0,9 %	4,5 %	2,0 %

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

A-hluti

43. Yfirlit um lykiltölur:

	2007	2006	2005	2004	2003
<i>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</i>					
Útsvar	68,1 %	76,1 %	70,8 %	75,3 %	75,0 %
Fasteignaskattur	10,6 %	10,2 %	9,7 %	8,9 %	8,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	1,6 %	1,5 %	1,3 %	1,9 %	2,0 %
Lóðarleiga.....	1,9 %	2,1 %	2,1 %	2,1 %	2,1 %
Skatttekjur samtals.....	82,2 %	89,9 %	84,0 %	88,2 %	87,9 %
Aðrar tekjur	17,8 %	10,0 %	16,0 %	11,8 %	12,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	99,9 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	36,4 %	48,3 %	46,7 %	52,5 %	54,7 %
Annar rekstrarkostnaður.....	37,2 %	39,5 %	33,3 %	35,4 %	35,9 %
Rekstrarkostnaður fyrir afskriftir og vexti	73,6 %	87,8 %	79,9 %	87,9 %	90,6 %
Afskriftir.....	5,0 %	5,7 %	5,4 %	6,0 %	5,7 %
Fjármagnsliðir, nettó.....	(2,5%)	0,9 %	1,0 %	2,5 %	1,4 %
Rekstrarkostnaður samtals.....	76,2 %	94,4 %	86,4 %	96,4 %	97,7 %
Rekstramiðurstæða	23,8 %	5,5 %	13,6 %	3,6 %	2,3 %
Veltufé frá rekstri	18,7 %	16,8 %	18,4 %	14,0 %	10,5 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(3,7%)	(5,4%)	(1,6%)	(18,0%)	(23,4%)

	2007	2006	2005	2004	2003
<i>Í krónum á íbúa</i>					
<i>Rekstur:</i>					
Skatttekjur.....	431.019	361.979	325.717	283.582	268.791
Aðrar tekjur	93.333	40.328	62.213	38.109	36.859
Laun og launatengd gjöld	191.082	194.373	181.108	168.948	167.320
Annar rekstrarkostnaður	195.021	159.003	129.034	113.821	109.612
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	12.859	(3.526)	(3.935)	(8.030)	(4.359)
Rekstramiðurstæða.....	117.429	22.528	52.787	11.582	7.015
<i>Efnahagur:</i>					
Eignir.....	944.458	828.271	840.509	828.835	755.849
Eigið fé.....	568.856	433.844	415.018	378.586	374.168
Skuldir og skuldbindingar.....	375.602	394.427	425.491	450.248	381.681
<i>Sjóðstreymi:</i>					
Veltufé frá rekstri.....	97.969	67.405	71.456	45.167	32.150
Handbært fé frá rekstri	81.190	78.771	36.901	44.755	33.386

Aðrar lykiltölur:

Veltufé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	2,05	3,63	3,74	6,87	8,18
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	2,57	1,59	1,48	1,30	1,37
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,60	0,52	0,49	0,46	0,49
Útsvarprósenta	12,49%	12,49%	12,46%	12,46%	12,46%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,240%	0,240%	0,310%	0,310%	0,310%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	0,880%	0,440%			
Fasteignaskattsprósenta, C-liður, áður B-liður.....	1,450%	1,450%	1,650%	1,120%	1,120%

Önnur atriði

Breyting á íbúafjölda:	2007	2006	2005	2004	2003
Íbúafjöldi 1. desember.....	9.913	9.529	9.444	9.036	8.863
Breyting frá fyrra ári.....	4,0 %	0,9 %	4,5%	2,0%	2,0%

Skýringar, frh.:

44. Ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta greinist þannig í þús. kr.:

	2007	%	2006	%	2005	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	4.310.952	100,0%	3.487.560	100,0%	3.099.092	100,0%
Félagssjónusta	(200.046)	4,6%	(185.493)	5,3%	(161.533)	5,2%
Fræðslu- og uppeldismál	(2.214.499)	51,4%	(1.937.263)	55,5%	(1.624.215)	52,4%
Menningarmál	(73.095)	1,7%	(62.821)	1,8%	(55.030)	1,8%
Æskulýðs- og íþróttamál	(462.580)	10,7%	(409.520)	11,7%	(357.871)	11,5%
Brunamál og almannavarnir	(52.360)	1,2%	(44.525)	1,3%	(36.060)	1,2%
Hreinlætismál	(24.995)	0,6%	(16.768)	0,5%	(13.810)	0,4%
Skipulags- og byggingarmál	(55.929)	1,3%	(53.799)	1,5%	(62.414)	2,0%
Umferðar- og samgöngumál	(244.314)	5,7%	(161.714)	4,6%	(129.021)	4,2%
Umhverfismál	(109.963)	2,6%	(86.426)	2,5%	(80.571)	2,6%
Atvinnumál	(2.010)	0,0%	(461)	0,0%	(440)	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(375.519)	8,7%	(368.896)	10,6%	(323.407)	10,4%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	636.468	(14,8%)	570.660	(16,4%)	403.281	(13,0%)
Aðalsjóður samtals	(3.178.841)	73,7%	(2.757.026)	79,1%	(2.441.091)	78,8%

Aðrir sjóðir í A-hluta:

Eignasjóður	75.744	(1,8%)	(477.309)	13,7%	(125.016)	4,0%
Þjónustumiðstöð	(43.784)	1,0 %	(38.556)	1,1%	(34.459)	1,1%
Ráðstöfun samtals	(3.146.881)	73,0 %	(3.272.891)	93,8 %	(2.600.566)	83,9 %
Rekstrarniðurstaða A hluti	1.164.071	27,0 %	214.669	6,2 %	498.526	16,1 %

45. Fjárfesting í A hluta á árunum 2005 til 2007 greinist þannig eftir málaflökum í þús. kr.

	2007	%	2006	%	2005	%
Fræðslumál	75.599	28,3 %	151.960	48,1 %	84.200	26,1 %
Æskulýðs- og íþróttamál	131.831	49,4 %	66.484	21,1 %	128.734	39,9 %
Skipulags- og byggingarmál	2.625	1,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Umferðar- og samgöngumál	15.622	5,9 %	91.125	28,9 %	104.750	32,4 %
Sameiginlegur kostnaður	41.058	15,4 %	6.260	2,0 %	5.302	1,6 %
	266.735	100,0 %	315.829	100,0 %	322.986	100,0 %