

Ársreikningur

Sveitarfélagsins Álftaness

2007

Grant Thornton 



Sveitarfélagið
ÁLFTANES

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra.....	2
Áritun óháðra endurskoðenda og skoðunarmanna.....	3
Rekstrarreikningur ársins 2007.....	4
Efnahagsreikningur 31. desember 2007.....	5 - 6
Sjóðstreymi ársins 2007.....	7
Skýringar.....	8 - 19

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Sveitarfélagsins Álfтанess 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 2007 námu 1.547 millj.kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.560 millj.kr. Rekstrartekjur A hluta námu 1.542 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.560 millj.kr. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 395 millj.kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 343 millj.kr. niðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 393 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 337 millj.kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2007 nam 707 millj.kr. samkvæmt efnahagsreikningi sem er sama og eigið fé A hluta.

Laun og launatengd gjöld A og B hluta á árinu námu alls 657 millj.kr. en starfsmannafjöldi hjá sveitarfélaginu nam 156 stöðugildi í árslok. Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 24 millj.kr. á árinu 2007.

Íbúar sveitarfélagsins 31. desember 2007 voru 2.278 og fjölgaði þeim um 95 frá fyrra ári eða um 4%.

Bæjarstjórn Álfтанess og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning Sveitarfélagsins Álfтанess fyrir árið 2007 með undirritun sinni.

Álfтанesi, 16. apríl 2008

Bæjarstjóri:



Bæjarstjórn:

Áritun óháðra endurskoðenda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Álfþaness.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Álfþaness fyrir árið 2007. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta, áritun bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum.

Í samræmi við lög um ársreikninga eru stjórnendur ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins. Þeim ber að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, 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 reikningshaldslegu 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 góða endurskoðunarvenju á Íslandi. Samkvæmt því ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér öflun endurskoðunargagna er varða fjárhæðir og skýringar í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu ársreikningsins í heild.

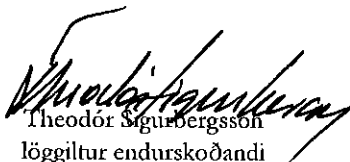
Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

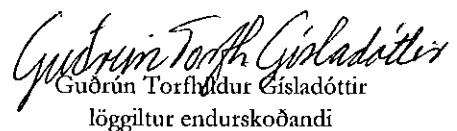
Álit.

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

Reykjavík, 16. apríl 2008

Grant Thornton endurskoðun ehf.

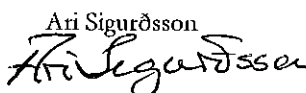

Theodór Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

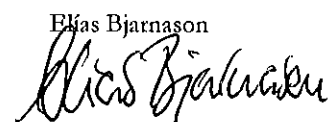

Guðrún Torfhildur Gísladóttir
löggiltur endurskoðandi

Við undirritaðir skoðunarmenn ársreiknings Sveitarfélagsins Álfþaness höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2007 og leggjum til að hann verði samþykktur.

Álfþanesi, 16. apríl 2008

Kjörnir skoðunarmenn:

Ari Sigurðsson


Eikas Bjarnason


Rekstrarreikningur 2007

		Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	Skýr.	Reikningur 2007	Áætlun 2007	Reikningur 2006	Reikningur 2007	Áætlun 2007	Reikningur 2006
Rekstrartekjur							
Skatttekjur.....	2	806.302	788.530	670.718	806.302	788.530	670.718
Framlög Jöfnunarsjóðs.....		162.945	143.200	131.472	162.945	143.200	131.472
Aðrar tekjur.....		572.749	628.209	149.597	577.845	628.209	173.587
	16	<u>1.541.997</u>	<u>1.559.939</u>	<u>951.787</u>	<u>1.547.093</u>	<u>1.559.939</u>	<u>975.777</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld.....	12, 17	657.104	650.165	593.742	657.104	650.165	593.742
Annar rekstrarkostnaður.....	18	<u>402.546</u>	<u>415.862</u>	<u>459.587</u>	<u>404.841</u>	<u>415.862</u>	<u>470.660</u>
		1.059.650	1.066.027	1.053.329	1.061.945	1.066.027	1.064.402
Afskriftir.....	21, 22	<u>43.754</u>	<u>42.587</u>	<u>41.290</u>	<u>43.754</u>	<u>42.587</u>	<u>46.229</u>
		<u>1.103.404</u>	<u>1.108.614</u>	<u>1.094.619</u>	<u>1.105.699</u>	<u>1.108.614</u>	<u>1.110.631</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld..		438.593	451.325	(142.832)	441.393	451.325	(134.894)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	19	(46.032)	(114.014)	(178.875)	(46.212)	(108.549)	(185.493)
Rekstrarniðurstaða ársins(neikvað).....	20, 28	<u>392.560</u>	<u>337.311</u>	<u>(321.707)</u>	<u>395.181</u>	<u>342.776</u>	<u>(320.387)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

		Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Skýr.	Reikningur 2007	Reikningur 2006	Reikningur 2007	Reikningur 2006
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir, lendur og jarðir.....		1.479.976	1.650.825	1.479.976	1.650.825
Íþróttavellir, gatnakerfi og veitukerfi.....		36.702	19.515	36.702	99.482
Vélar, áhöld og tæki.....		50.273	48.924	50.273	48.924
	5,6,21,22,23	1.566.951	1.719.264	1.566.951	1.799.231
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum.....	7, 25	478.802	18.423	478.802	18.423
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki.....	8	0	58.725	0	0
Skuldabréf.....	26	13.040	4.718	13.040	4.718
		491.843	81.866	491.843	23.141
Fastafjármunir		2.058.794	1.801.130	2.058.794	1.822.372
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur.....	9, 27	75.642	68.655	75.642	68.655
Næsta árs afborganir langtímakrafna.....	26	5.435	1.389	5.435	1.389
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki.....		0	23.864	0	0
Aðrar kröfur.....		47.428	13.681	47.428	13.681
Handbært fé.....	10	139.506	1.355	139.506	1.355
Veltufjármunir		268.011	108.945	268.011	85.081
Eignir samtals		2.326.805	1.910.074	2.326.805	1.907.453

31. desember 2007

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Reikningur 2007	Reikningur 2006	Reikningur 2007	Reikningur 2006
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur.....	28	706.641	233.235	706.641	230.614
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding.....	12, 29	112.308	100.996	112.308	100.996
		112.308	100.996	112.308	100.996
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir.....	13, 30	1.183.031	1.272.180	1.183.031	1.272.180
		1.183.031	1.272.180	1.183.031	1.272.180
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir.....		0	26.666	0	26.666
Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður.....		240.516	190.532	240.516	190.532
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	31, 32	84.308	86.465	84.308	86.465
		324.824	303.663	324.824	303.663
Skuldir samtals		1.620.163	1.676.839	1.620.163	1.676.839
Skuldir og eigið fé samtals		2.326.805	1.910.074	2.326.805	1.907.453
Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags.....	33-34	756.100		756.100	

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2007

		Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	Skýr.	Reikningur 2007	Áætlun 2007	Reikningur 2006	Reikningur 2007	Áætlun 2007	Reikningur 2006
Rekstrarhreyfingar							
Niðurstaða ársins.....	20	392.560	337.311	(321.707)	395.181	342.776	(320.387)
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:							
Söluhagnaður eigna.....		(493.769)	(494.689)	0	(481.301)	(494.689)	0
Reiknaðar afskriftir.....	21, 22	43.754	42.587	41.290	43.754	42.587	46.329
Verðbætur og gengismunur.....	4	(5.412)	82.254	118.938	(5.412)	79.549	118.038
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	29	12.320	9.470	19.917	12.320	9.470	19.917
Veltulé frá (tíl) rekstrar		(50.547)	(23.067)	(141.562)	(35.458)	(20.307)	(135.303)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, (hækkun), lækkun.....		(6.987)	0	(6.554)	(6.987)	0	(6.554)
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun), lækkun		(33.747)	0	49.307	(33.747)	0	41.611
Skammtímaskuldir, hækkun, (lækkun).....		49.984	8.500	112.809	49.984	8.500	112.809
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum.....		9.251	8.500	155.363	9.251	8.500	147.866
Handbært fé frá (tíl) rekstrar		(41.296)	(14.567)	(13.801)	(26.207)	(11.807)	(12.563)
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum (nettó).....	21, 22	(183.420)	(49.000)	(445.871)	(183.420)	(49.000)	(445.871)
Seldir rekstrarfjármunir.....		785.747	737.650	0	853.247	737.650	0
Fjárfest í eignarhlutum.....	34,38	(460.380)	(346.500)	(946)	(460.380)	(346.500)	(946)
Skuldabréf, breyting.....	26	(12.368)	747	949	(12.368)	747	949
Langtímakröfur eigin fyrirtækja, breyting.....		58.725	0	(1.238)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		188.305	342.897	(447.106)	197.080	342.897	(445.868)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán		0	0	443.520	0	0	443.520
Afborganir langtímalána og uppgj. lána.....		(85.894)	(77.000)	(74.209)	(85.894)	(77.000)	(74.209)
Viðskiptareikningar eigin fyrirtækja, breyting.....		23.864	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting.....		(26.666)	0	26.666	(26.666)	0	26.666
Afborganir lífeyrisskuldbindinga.....		(1.007)	(300)	(746)	(1.007)	(300)	(746)
Hlutfé og krafa á Lánasjóð sveitarfélaga.....	28,38	80.846	0	0	80.846	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(8.858)	(77.300)	395.231	(32.722)	(77.300)	395.231
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....		138.151	251.030	(38.073)	138.151	253.790	(38.073)
Handbært fé í ársbyrjun.....		1.355	1.355	39.428	1.355	1.355	39.428
Handbært fé í árslok.....		139.506	252.385	1.355	139.506	255.145	1.355

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Sveitarfélagsins Álfanes fyrir 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, Eignasjóð og Þjónustustöð. Til B hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Engin stofnun fellur undir B-hluta starfsemi sveitarfélagsins eftir að Frávceitan var seld í ársbyrjun 2007.

Ársreikningurinn 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 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 bæjarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta 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, 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 mannvirkja. 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.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Árðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra fastafjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

3. **Færsla gjalda**

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

Verðlags- og gengisviðmið

4. 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 ársreikninginn miðað við verðlag í ársbyrjun 2008. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að fráðregnum afskriftum.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir og íþróttavellir.....	40 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	6 - 7 ár

Eignarhlutir í öðrum félögum

7. Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði.

Langtímakröfur

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

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

9. 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

10. Sjóðir, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

11. Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færð til eignar í efnahagsreikningi, ef frá er talið land sem keypt hefur verið vegna skipulags eða lóðaúthlutunar. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum, sem áður hefur verið gjaldfærð, er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

12. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfjáreðlegrar úttektar í árslok 2007. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 17.

Langtímaskuldir

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

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

14. Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar bæjarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringum 33 - 34.

Fjárhagsáætlun

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

Rekstrartekjur

16. Rekstrartekjur greinast þannig:

Skatttekjur:	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2007	Áætlun	2007	Áætlun
Útsvar.....	724.755	704.550	724.755	704.550
Fasteignaskattar.....	81.433	83.900	81.433	83.900
Lóðarleiga.....	114	80	114	80
	<u>806.302</u>	<u>788.530</u>	<u>806.302</u>	<u>788.530</u>
Jöfnunarsjóður:				
Útgjalda-jöfnunarframlag.....	87.596	76.420	87.596	76.420
Framlag vegna fasteignaskatts.....	2.739	2.830	2.739	2.830
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra.....	9.740	9.750	9.740	9.750
Framlag vegna nýbúafræðslu.....	1.100	1.100	1.100	1.100
Framlög vegna grunnskóla.....	61.770	53.100	61.770	53.100
	<u>162.945</u>	<u>143.200</u>	<u>162.945</u>	<u>143.200</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals.....	<u>969.247</u>	<u>931.730</u>	<u>969.247</u>	<u>931.730</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur o.fl.....	61.644	118.320	61.644	118.320
Sorþirðugjald.....	13.217	13.000	13.217	13.000
Húsaleigubætur.....	2.855	2.200	2.855	2.200
Leigutekjur.....	194	0	194	0
Aðrar tekjur.....	494.840	494.689	499.936	494.689
	<u>572.749</u>	<u>628.209</u>	<u>577.845</u>	<u>628.209</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.541.997</u>	<u>1.559.939</u>	<u>1.547.093</u>	<u>1.559.939</u>

Laun og launatengd gjöld

17. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2007	Áætlun	2007	Áætlun
Laun	533.590	530.206	533.590	530.206
Launatengd gjöld.....	111.194	110.489	111.194	110.489
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	12.320	9.470	12.320	9.470
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>657.104</u>	<u>650.165</u>	<u>657.104</u>	<u>650.165</u>

Starfsmannafjöldi hjá sveitarfélaginu nam 156 stöðugildi í árslok 2007.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 24,0 millj.kr. á árinu 2007.

Annar rekstrarkostnaður

18. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2007	Áætlun	2007	Áætlun
Vöru- og þjónustukaup.....	257.099	315.842	259.394	315.842
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	145.447	100.020	145.447	100.020
	<u>402.546</u>	<u>415.862</u>	<u>404.841</u>	<u>415.862</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

19. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2007	Áætlun	2007	Áætlun
Vaxtatekjur.....	31.093	900	31.093	900
Vaxtagjöld.....	(82.537)	(114.914)	(82.716)	(109.449)
Verðbætur.....	(40.629)	0	(40.629)	0
Gengishagnaður / (tap).....	46.041	0	46.041	0
	<u>(46.032)</u>	<u>(114.014)</u>	<u>(46.212)</u>	<u>(108.549)</u>

Helldaryfirlit um rekstur

20. Rekstur málaflokka aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
00 - Skatttekjur.....	0	969.247	969.247	928.930
02 - Félagsþjónusta.....	65.025	4.286	(60.739)	(61.020)
04 - Fræðslumál.....	725.434	50.872	(674.562)	(661.707)
05 - Menningarmál.....	17.364	327	(17.037)	(18.365)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....	137.506	20.796	(116.710)	(118.945)
07 - Brunamál og almannavarnir.....	12.258	0	(12.258)	(14.500)
08 - Hreinlætismál.....	16.825	13.737	(3.088)	(3.115)
09 - Skipulags- og byggingarmál.....	27.173	5.830	(21.344)	(19.570)
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	34.049	0	(34.049)	(35.110)
11 - Umhverfismál.....	7.523	59	(7.464)	(7.715)
13 - Atvinnumál.....	130	0	(130)	(100)
20 - Framlag til Fráveitu.....	17.563	0	(17.563)	0
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	88.362	2.022	(86.340)	(77.360)
22 - Breytingar á lífeyrisskuldbindingum.....	12.320	0	(12.320)	(9.470)
28 - Fjármagnsliðir.....	(36.877)	0	36.877	(44.181)
Aðalsjóður samtals	<u>1.124.655</u>	<u>1.067.175</u>	<u>(57.479)</u>	<u>(142.228)</u>
A hluta sjóðir og stofnanir:				
Eignasjóður.....	158.294	628.679	470.385	502.285
Þjónustustöð.....	29.863	9.518	(20.345)	(22.746)
Innri færslur A hluta.....	(163.375)	(163.375)	0	0
	<u>24.782</u>	<u>474.822</u>	<u>450.040</u>	<u>479.539</u>
A hluti samtals	<u>1.149.437</u>	<u>1.541.997</u>	<u>392.560</u>	<u>337.311</u>
B hluta fyrirtæki:				
Fráveita.....	2.474	5.096	2.621	5.465
A og B hluti samtals	<u>1.151.911</u>	<u>1.547.093</u>	<u>395.181</u>	<u>342.776</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir, lendum og jarðir	Íþróttavellir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2007.....	1.936.041	20.577	68.192	2.024.810
Afskrifað áður.....	(285.216)	(1.062)	(19.268)	(305.547)
Bókfært verð 1.1. 2007.....	1.650.825	19.515	48.924	1.719.264
Viðbót á árinu.....	153.229	18.139	12.052	183.420
Selt og fært út á árinu.....	(291.979)	0	0	(291.979)
Afskrifað á árinu.....	(32.099)	(951)	(10.704)	(43.754)
Bókfært verð 31.12. 2007.....	1.479.976	36.702	50.273	1.566.951
Afskriftarhlutföll.....	2,5%	2,5%	15%	

A og B hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir, lendum og jarðir	Íþróttavellir, gatnakerfi og veitukerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2007.....	1.936.041	144.549	68.192	2.148.782
Afskrifað áður.....	(285.216)	(45.067)	(19.268)	(349.551)
Bókfært verð 1.1. 2007.....	1.650.825	99.482	48.924	1.799.231
Viðbót á árinu.....	153.229	18.139	12.052	183.420
Selt og fært út á árinu.....	(291.979)	(79.968)	0	(371.946)
Afskrifað á árinu.....	(32.099)	(951)	(10.704)	(43.754)
Bókfært verð 31.12. 2007.....	1.479.976	36.702	50.273	1.566.951
Afskriftarhlutföll.....	2,5%	2,5 - 4%	15%	

23. Fasteignamat, brunabótamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna á árslok skiptist þannig:

A hluti:	Fasteigna- mat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Leikskólar	224.900	294.050	399.048
Skólar.....	510.350	700.395	535.693
Lóðir, lendum og jarðir.....	59.475	0	448.254
Aðrar fasteignir, íþróttavellir og götur.....	26.807	30.693	133.684
	821.532	1.025.138	1.516.678
Vélar, áhöld og tæki.....			50.273
Samtals A hluti.....			1.566.951

24. Tryggingarverð lausafjármuna nam í árslok 180 millj.kr. og greinist þannig:

Skrifstofur sveitarfélagsins.....	7.798
Leikskólar.....	20.290
Skólar og skóladagheimili.....	65.779
Tónlistarskóli.....	14.217
Bókasafn.....	26.970
Íþróttamannvirki.....	40.959
Áhaldahús.....	4.286
	<u>180.299</u>

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

25. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Sorpa bs.....	7.056	7.056
Strætó bs.....	1.550	1.550
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins.....	4.946	4.946
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.....	6.295	6.295
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	63.897	63.897
Eignarhaldsfélagið Fasteign ehf.....	394.598	394.598
Lyngholt ehf.....	50	50
Landskerfi bókasafna hf.....	410	410
	<u>478.802</u>	<u>478.802</u>

26. Yfirlit yfir skuldbréfaeignir:

	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Verðbréfaeign	18.475	18.475
	<u>18.475</u>	<u>18.475</u>
Næsta árs afborganir.....	(5.435)	(5.435)
	<u>13.040</u>	<u>13.040</u>

Óinnheimtar skatttekjur

27. Óinnheimtar tekjur í árslok 2007 sundurliðast þannig:

Óinnheimtar tekjur:	A hluti	B hluti	A og B hluti
Útsvör.....	10.341	0	10.341
Staðgreiðsla.....	59.317	0	59.317
Fasteignagjöld.....	4.783	0	4.783
Jöfnunarsjóður sveitarfélaga.....	1.202	0	1.202
	<u>75.642</u>	<u>0</u>	<u>75.642</u>

Eigið fé

28. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2007.....	233.235	230.614
Leiðrétt eigið fé f.f.ári vegna Lánasjóðs sveitarfélaga ohf.....	80.846	80.846
Eigið fé 1.1. 2007.....	314.081	311.460
Rekstrarniðurstaða ársins.....	392.560	395.181
Eigið fé samtals 31.12. 2007.....	706.641	706.641

Lífeyrisskuldbinding

29. Áætluð lífeyrisskuldbinding við lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins hefur verið reiknuð út og greinist breytingin á árinu þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2007.....	100.996	100.996
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	12.320	12.320
Afborgun á árinu.....	(1.007)	(1.007)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2007.....	112.308	112.308

Langtímaskuldir

30. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A-hluti:	Verðtryggð lán	Gengistryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	735.523	623.122	1.358.645
Afborganir af lánum	(65.975)	(19.919)	(85.894)
Verðbætur og gengismunur	40.629	(46.041)	(5.412)
Langtímaskuldir, samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	710.177	557.162	1.267.339
Næsta árs afborganir	(64.469)	(19.839)	(84.308)
	645.708	537.323	1.183.031
Meðalvextir í árslok.....	4,97%	5,09%	
A- og B hluti samtals:	Verðtryggð lán	Gengistryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	735.523	623.122	1.358.645
Afborganir af lánum	(65.975)	(19.919)	(85.894)
Verðbætur og gengismunur	40.629	(46.041)	(5.412)
Langtímaskuldir, samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	710.177	557.162	1.267.339
Næsta árs afborganir	(64.469)	(19.839)	(84.308)
	645.708	537.323	1.183.031
Meðalvextir í árslok.....	4,97%	5,09%	

31. Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:	A hluti	A og B hluti
Árið 2008	84.308	84.308
Árið 2009	384.011	384.011
Árið 2010	189.570	189.570
Árið 2011	69.128	69.128
Árið 2012	152.558	152.558
Síðar	387.763	387.763
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>1.267.339</u>	<u>1.267.339</u>

32. Afborganir næstu ára af langtímaskuldum A og B hluta skiptist sem hér segir í afborganir verðtryggðra lána og gengistryggðra lána:

	A hluti		A og B hluti	
	Verðtryggð lán	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Gengistryggð lán
Árið 2008.....	64.469	19.839	64.469	19.839
Árið 2009.....	60.364	323.647	60.364	323.647
Árið 2010.....	57.126	132.444	57.126	132.444
Árið 2011.....	52.681	16.447	52.681	16.447
Árið 2012.....	136.111	16.447	136.111	16.447
Síðar.....	<u>339.426</u>	<u>48.338</u>	<u>339.426</u>	<u>48.338</u>
Samtals.....	<u>710.177</u>	<u>557.162</u>	<u>710.177</u>	<u>557.162</u>

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

33. Á sveitarfélaginu hvíla ábyrgðaskuldbindingar gagnvart nokkrum félagasamtökum að eftirstöðvum 24 millj.kr. sem greiðast á næstu tveimur árum.

Sveitarfélagið er með tvo bíla á rekstrarleigusamningi og nema greiðslur vegna þeirra 2,1 millj.kr. sem greiðast á næstu 2 árum.

34. Í byrjun árs 2007 seldi sveitarfélagið íþróttamannvirki sín ásamt lóð Eignarhaldsfélaginu Fasteign hf. fyrir 785,7 millj.kr. og gerði við félagið framkvæmda- og leigusamning um íþróttahús og sundlaug til 30 ára. Samhliða þeim samningi keypti sveitarfélagið hlutafé í Eignarhaldsfélaginu Fasteign hf. að fjárhæð 394,6 millj. kr. Skuldbindingin núvört m.v. 6% vexti nemur kr. 730 millj.kr. í árslok. Greiðslur vegna leigusamningsins falla til með eftirfarandi hætti á næstu 5 árum:

Árið 2008.....	67.992
Árið 2009.....	124.652
Árið 2010.....	135.984
Árið 2011.....	135.984
Árið 2012.....	135.984

Önnur mál

35. Á árinu 2006 gerði sveitarfélagið samkomulag við Heimatún ehf. um byggingu 150 íbúðareininga á miðsvæði Álftaness og rammasamkomulag við Búmenn hsf. um uppbyggingu öldrunarþjónustu á sama svæði.

36. Þá var gert samkomulag við Kaupfélag Suðurnesja svf. um sölu lóða til uppbyggingar á 20 þjónustuibúðum að fjárhæð 120 millj.kr. og fyrir verslunarhúsnæði að fjárhæð 100 millj.kr. Á árinu 2006 og 2007 voru greiddar til sveitarfélagsins 85 millj.kr. vegna þessa samkomulaga og er sú fjárhæð færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Gengið verður frá samningum við þessa aðila þegar deiliskipulag svæðisins liggur fyrir en áætlað er að það verði vorið 2008.

37. Í byrjun árs 2007 seldi sveitarfélagið Fráveitu Álfþaness til Orkuveitu Reykjavíkur fyrir 57,5 millj.kr. Þar til viðbótar var gert samkomulag við Orkuveitu Reykjavíkur um styrk til Menningat- og umhverfismála 10 millj.kr.
38. Hlutfélagið Lánasjóður sveitarfélaga ohf. var stofnað í mars 2007. Eignarhlutur Sveitarfélagsins Álfþaness í þessu nýja félagi er að nafnvirði kr. 36.100.000 en að bókfærðu verði 63.897.000. Einnig var eigið fé lánasjóðsins fært niður og verður sú niðurfærsla greidd út á næstu fjórum árum. Hlutur sveitarfélagsins í niðurfærslunni nemur kr. 21.660.000.
39. Búið er að stefna sveitarfélaginu fyrir Hæstarétti vegna synjunar á útgáfu byggingaleyfis í nóvember 2006. Niðurstaða þessa máls liggur ekki fyrir og því óljóst hvort það hafi áhrif á fjárhag sveitarfélagsins.

Lykiltölur

40. Yfirlit um lykiltölur:

Í hlutfalli við rekstrartekjur:	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur	63%	60%	63%	60%
Laun og launatengd gjöld.....	43%	42%	42%	42%
Annar rekstrarkostnaður.....	26%	27%	26%	27%
Afskriftir.....	3%	3%	3%	3%
Fjármagnsliðir, nettó.....	3%	7%	3%	7%
Rekstrargjöld samtals.....	75%	78%	74%	78%
Rekstrarniðurstaða.....	25%	22%	26%	22%
Veltufé frá rekstri.....	-3%	-1%	-2%	-1%
Fjárfestingar.....	42%	25%	-14%	-22%
Í þúsundum króna á íbúa:				
Skatttekjur.....	409	390	409	390
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	241	263	244	263
Tekjur samtals.....	650	652	652	652
Laun og launatengd gjöld.....	277	272	277	272
Annar rekstrarkostnaður.....	170	174	171	174
Afskriftir.....	18	18	18	18
Fjármagnsliðir, nettó.....	19	48	19	45
Rekstrargjöld samtals.....	485	511	486	509
Rekstrarniðurstaða.....	165	141	167	143
Veltufé frá rekstri.....	(21)	(10)	(15)	(8)
Fjárfestingar.....	271	165	(88)	(143)
Eignir.....	981	1.133	981	1.168
Eigið fé.....	298	241	298	240
Nettóskuld án lífeyrisskuldbindingar.....	517	484	517	518
Nettóskuld með lífeyrisskuldbindingu.....	565	532	565	566
Skuldir án lífeyrisskuldbindingar	636	844	636	880
Skuldir með lífeyrisskuldbindingu.....	683	892	683	928
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall.....	0,83	0,89	0,83	0,82
Eiginfjárhlutfall.....	30%	21%	30%	21%
Íbúafjöldi:				
Í ársbyrjun.....	2.278	2.278	2.278	2.278
Breyting á árinu.....	94	114	94	114
Í árslok.....	2.372	2.392	2.372	2.392

Lykiltölur

41. Sveitasjóður (A-hluti)	2007	2006	2005	2004	2003
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar.....	47,0%	64,7%	54,9%	66,7%	70,6%
Fasteignaskattar.....	5,3%	5,8%	5,1%	6,3%	6,5%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	10,6%	13,8%	11,1%	12,6%	11,9%
Skatttekjur samtals.....	62,9%	84,3%	71,1%	85,6%	89,0%
Aðrar tekjur.....	37,1%	15,7%	28,9%	14,4%	11,0%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Laun og launatengd gjöld.....	41,8%	60,3%	45,9%	50,9%	58,0%
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0,8%	2,1%	0,6%	1,7%	1,1%
Annar rekstrarkostnaður.....	26,1%	48,3%	26,9%	35,2%	37,1%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	31,3%	-10,7%	26,6%	12,2%	3,8%
Afskriftir.....	2,8%	4,3%	3,2%	4,1%	4,4%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	-3,0%	-18,8%	-1,3%	-0,2%	-3,5%
Rekstrarniðurstaða.....	25,5%	-33,8%	22,1%	18,7%	-4,1%
Handbært fé frá rekstri.....	-2,7%	1,5%	14,8%	21,7%	0,1%
Fjárfestingarhreyfingar.....	12,2%	-47,0%	-45,9%	-12,6%	-8,6%

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur.....	409	352	306	273	251
Aðrar tekjur.....	241	66	125	46	31
Laun og launatengd gjöld án lífeyrissk.....	272	252	198	163	164
Annar rekstrarkostnaður.....	170	202	116	112	105
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(19)	(79)	(5)	(7)	(10)
Rekstrarniðurstaða	165	(141)	95	60	(11)

Efnahagur:

Eignir	981	838	727	532	507
Eigið fé.....	298	102	254	171	120
Lífeyrisskuldbindingar.....	47	44	37	38	35
Skuldir án skuldbindinga.....	636	692	435	323	352

Sjóðstreymi:

Handbært fé frá (til) rekstrar.....	(17)	6	64	69	0
Fjárfestingarhreyfingar.....	79	(196)	(198)	(40)	(24)
Fjármögnunarhreyfingar.....	(4)	173	136	(11)	24
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	58	(17)	2	18	(0)

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall.....	0,83	0,36	1,28	1,27	0,67
Eiginfjárhlutfall.....	30%	12%	35%	32%	24%
Íbúafjöldi.....	2.372	2.278	2.183	2.024	1.876
Breyting frá fyrra ári (%).....	4,1%	4,4%	7,9%	7,9%	5,2%

Lykiltölur

42. Samantekinn ársreikningur A + B hluti	2007	2006	2005	2004	2003
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar.....	46,8%	63,1%	53,7%	63,9%	67,7%
Fasteignaskattar.....	5,3%	5,7%	5,0%	6,0%	6,2%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	10,5%	13,5%	10,8%	12,1%	11,4%
Skatttekjur samtals.....	62,6%	82,2%	69,5%	82,0%	85,3%
Aðrar tekjur.....	37,4%	17,8%	30,5%	18,0%	14,7%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld.....	41,7%	58,8%	44,9%	48,8%	55,6%
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0,8%	2,0%	0,6%	1,6%	1,1%
Annar rekstrarkostnaður.....	26,2%	48,2%	27,3%	37,2%	37,4%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	31,4%	-9,1%	27,2%	12,4%	5,9%
Afskriftir.....	2,8%	4,7%	3,6%	4,9%	5,3%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	-3,0%	-19,0%	-1,7%	-3,4%	-4,6%
Rekstrarniðurstaða.....	25,5%	-32,8%	21,8%	16,5%	-4,0%
Handbært fé frá rekstri.....	-1,7%	1,3%	15,8%	12,3%	1,2%
Fjárfestingarhreyfingar.....	12,7%	-45,7%	-46,3%	-3,6%	-9,4%
Í þúsundum króna á fbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	409	352	306	273	251
Aðrar tekjur.....	244	76	134	60	43
Laun og launatengd gjöld án lífeyrissk.....	272	252	198	163	164
Annar rekstrarkostnaður.....	171	207	120	124	110
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(19)	(81)	(8)	(11)	(14)
Rekstrarniðurstaða.....	167	(141)	96	55	(12)
Efnahagur:					
Eignir.....	981	837	725	529	509
Eigið fé.....	298	101	252	168	123
Lífeyrisskuldbindingar.....	47	44	37	38	35
Skuldir án skuldbindinga.....	636	692	435	323	352
Sjóðstreymi:					
Handbært fé frá (til) rekstrar.....	(11)	6	70	41	4
Fjárfestingarhreyfingar.....	83	(196)	(204)	(12)	(28)
Fjármögnunargreyfingar.....	(14)	173	136	(11)	24
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	58	(17)	2	18	(0)
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall.....	0,83	0,28	1,07	1,06	0,59
Eiginfjárhlutfall.....	30%	12%	35%	32%	24%
Íbúafjöldi.....	2.372	2.278	2.183	2.024	1.876
Breyting frá fyrra ári (%).....	4,1%	4,4%	7,9%	7,9%	5,2%