Reykjanesbær

Ársreikningur

2007

Reykjanesbær
Tjarnargötu 12
230 Reykjanesbæ
kt. 470794-2169

Reykjanesbær

Ársreikningur

2007

Efnisyfirlit

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun óháðra endurskoðenda og skoðunarmanna	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-21

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Reykjanesbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Í ársreikningnum er gerð grein fyrir reikningsskilaaðferðum og þeim breytingum sem á þeim hafa orðið frá fyrra ári.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu um 6.170,7 milljónum króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir a og b hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 5.671,7 milljónum króna. Rekstrartekjur a-hluta námu um 5.684,8 milljónum króna en fjárhagsáætlunin gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 5.235,6 milljónum króna.

Laun og launatengd gjöld sveitarfélagsins námu um 2.547,7 milljónum króna en starfsmannafjöldi sveitarfélagsins nam 575 stöðugildum í árslok.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi a og b hluta var hagnaður að fjárhæð um 2.492,7 milljónir króna en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir hagnaði sem nam um 2.063,9 milljónum króna. Rekstrarniðurstaða a-hluta var hagnaður að fjárhæð um 2.022,9 milljónir króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir hagnaði um 2.139,5 milljónum króna.

Heildareignir bæjarsjóðs námu um 11.949,6 milljónum króna og heildareignir sveitarfélagsins í samanteknum ársreikningi um 17.730,8 milljónum króna í árslok 2007. Heildarskuldir og skuldbindingar bæjarsjóðs námu um 6.480,5 milljónum króna og í samanteknum ársreikningi um 10.975,7 milljónum króna á sama tíma. Eigið fé bæjarsjóðs nam um 5.469,1 milljón króna og eigið fé í samanteknum reikningsskilum nam um 6.754,1 milljónir króna í árslok 2007.

Íbúafjöldi Reykjanesbæjar í lok árs 2007 var 13.256 og var fjölgun um 1.328 einstaklinga frá fyrra ári.

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

Reykjanesbær, 20. maí 2008

Árni Sigfússon
bæjarstjóri

Björk Guðjónsdóttir
forseti bæjarstjórnar

Böðvar Jónsson

Garðar Vilhjálmsson

Guðbrandur Einarsson

Þorsteinn Erlingsson

Ólafur Thordersen

Steinþór Jónsson

Eysteinn Jónsson

Sigríður Jóna Jóhannesdóttir

Sveindís Valdimarsdóttir

Áritun óháðra endurskoðenda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Reykjanesbæjar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning bæjarsjóðs og samantekinn ársreikning Reykjanesbæjar og fyrirtækja hans fyrir árið 2007. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum
Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Samkvæmt því ber þeim 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 endurskoðenda
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, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum 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 þess 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 matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

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

Reykjanesbær, 20. maí 2008

Deloitte hf.

Guðmundur Kjartansson
endurskoðandi

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn bæjarsjóðs Reykjanesbæjar höfum yfirfarið ársreikning bæjarsjóðs Reykjanesbæjar fyrir árið 2007. Við höfum fengið þær upplýsingar sem við höfum óskað eftir og sjáum engar ástæður til athugasemda. Með vísan til þess og áritunar endurskoðenda leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Reykjanesbær, 20. maí 2008

Júlíus Jónsson

Reynir Ólafsson

Rekstrarreikningur ársins 2007

	Skýr.	Bæjarsjóður			Samantekið a og b hluti		
		2007	Áætlun	2006	2007	Áætlun	2006
Rekstrartekjur	3						
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs		3.895.851	3.816.000	3.255.136	3.870.010	3.816.000	3.231.241
Framlög úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga		681.403	591.416	651.651	681.403	591.416	651.651
Þjónustutekjur		1.049.814	821.647	979.022	1.378.908	1.089.724	1.205.361
Eignatekjur		4.667	6.517	4.439	151.828	174.517	197.796
Söluhagnaður fastafjármuna		53.029	0	78.478	88.555	0	59.884
		5.684.765	5.235.580	4.968.726	6.170.705	5.671.657	5.345.934
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	4	2.488.689	2.518.000	2.281.813	2.547.740	2.572.532	2.333.127
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	2,14	188.599	150.000	341.238	198.321	150.000	345.806
Vöru- og þjónustukaup		2.366.837	2.046.138	1.980.865	2.602.470	2.157.366	2.143.982
Styrkir og framlög		868.450	743.975	664.659	817.265	743.975	664.659
Afskriftir		40.391	40.037	32.289	135.156	128.774	123.781
		5.952.966	5.498.150	5.300.863	6.300.952	5.752.647	5.611.356
Rekstrartap		(268.200)	(262.570)	(332.137)	(130.247)	(80.990)	(265.422)
Tekjur af hlutdeildarfélögum		0	0	0	1.243.340	416.640	1.002.008
Fjármunatekjur	5	360.036	383.613	401.116	116.239	383.613	145.333
Fjármagnsgjöld	5	(202.348)	(111.655)	(558.871)	(608.233)	(523.435)	(994.379)
Söluhagnaður hlutabréfa		2.133.374	2.130.072	0	1.871.599	1.868.072	0
Hagnaður (tap)		2.022.862	2.139.459	(489.892)	2.492.698	2.063.900	(112.460)

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	Bæjarsjóður 31.12.2007	Bæjarsjóður 31.12.2006	Samantekið a og b hluti 31.12.2007	Samantekið a og b hluti 31.12.2006
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir	7				
Fasteignir og byggingarland		494.027	497.318	2.292.285	2.331.867
Götur og veitukerfi		1.396.906	1.119.650	2.076.212	1.628.560
Hafnarmannvirki		0	0	653.323	658.959
Tæki, bifreiðar og lóðsbátur		6.362	5.640	23.385	22.530
		1.897.296	1.622.608	5.045.205	4.641.917
Áhættufjármunir og langtímakröfur					
Eignarhlutir í hlutdeildar- og dótturfélögum	8	4.704.169	5.067.854	7.654.360	6.978.772
Eignarhlutir í öðrum félögum	8	525.312	86.215	525.312	86.215
Skuldabréf	9	80.831	102.499	98.230	124.413
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		660.160	517.562	0	0
Aðrar langtímakröfur	10	40.205	0	40.205	0
Langtímakröfur Manngildissjóður	10	621.673	571.190	621.673	571.190
		6.632.350	6.345.321	8.939.780	7.760.590
Fastafjármunir		8.529.646	7.967.929	13.984.985	12.402.506
Veltufjármunir					
Vörubirgðir					
Birgðir		0	944	0	944
		0	944	0	944
Skammtímakröfur					
Óinnheimtar tekjur	11	959.195	707.422	1.252.197	836.426
Aðrar skammtímakröfur	11	347.558	203.068	378.737	224.334
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki B-hluti		1.543	162.519	0	0
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir skuldabréfaeignar	9	58.080	50.624	55.775	49.779
		1.366.376	1.123.634	1.686.709	1.110.539
Handbært fé					
Markaðsverðbréf	12	1.907.842	0	1.907.842	0
Bankainnistæður og sjóður		145.783	188.954	151.310	194.594
		2.053.625	188.954	2.059.153	194.594
Veltufjármunir		3.420.001	1.313.531	3.745.862	1.306.077
Eignir		11.949.648	9.281.460	17.730.847	13.708.583

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Bæjarsjóður 31.12.2007	Bæjarsjóður 31.12.2006	Samantekið a og b hluti 31.12.2007	Samantekið a og b hluti 31.12.2006
Eigið fé					
Eigið fé	13	5.469.150	3.106.734	6.754.082	3.511.205
Eigið fé		5.469.150	3.106.734	6.754.082	3.511.205
Hlutdeild minnihluta					
Hlutdeild minnihluta í eigin fé		0	0	1.080	1.080
Skuldir og skuldbindingar					
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	2.180.157	2.039.382	2.224.142	2.074.298
		2.180.157	2.039.382	2.224.142	2.074.298
Langtímaskuldir	15				
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum		1.914.792	1.905.076	1.986.935	1.974.655
Skuldir í íslenskum krónum		1.084.169	1.449.500	4.306.783	4.967.811
		2.998.961	3.354.577	6.293.717	6.942.467
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		5.537	5.568	218.147	42.483
Viðskiptaskuldir		176.591	172.812	194.158	190.369
Skuldir við eigin fyrirtæki B-hluti		33.549	53.292	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		553.072	249.443	663.069	358.195
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	532.631	299.652	1.382.452	588.487
		1.301.380	780.767	2.457.826	1.179.534
Skuldir og skuldbindingar		6.480.498	6.174.726	10.975.685	10.196.298
Eigið fé og skuldir		11.949.648	9.281.460	17.730.847	13.708.583
Skuldbindingar vegna rekstrarleigusamninga	17	6.032.048	5.757.118	6.032.048	5.757.118
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	16				

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2007

	Skýr.	Bæjarsjóður 2007	Bæjarsjóður 2006	Samantekið a og b hluti 2007	Samantekið a og b hluti 2006
Rekstrarhreyfingar					
Rekstrarniðurstaða ársins		2.022.862	(489.892)	2.492.698	(112.460)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á handbært fé:					
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna		40.391	32.289	135.156	123.781
Afskriftir krafna		17.271	0	20.243	0
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna		(53.029)	(78.478)	(88.555)	(59.884)
Söluhagnaður hlutabréfa		(2.133.374)	0	(1.871.599)	0
Verðbætur og gengismunur		(123.865)	338.968	136.917	655.992
Hlutdeildartekjur að frádregnum arðtekjum		0	0	(1.051.039)	(792.496)
Breyting lífeyrisskuldbindinga		188.599	341.238	198.321	345.806
Hreint veltufé frá (til) rekstrar		(41.145)	144.125	(27.859)	160.739
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:					
Birgðir, lækkun (hækkun)		944	0	944	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)		(264.210)	(128.354)	(428.208)	(128.354)
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		(146.574)	(90.388)	(159.466)	(29.799)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		307.408	100.315	308.663	110.952
Skammtímaliðir á b - hluta fyrirtæki		141.234	(21.791)	0	0
Handbært fé frá (til) rekstrar		(2.343)	3.907	(305.926)	113.538
Fjárfestingarhreyfingar					
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum		(335.210)	(803.824)	(621.552)	(1.040.920)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		74.781	92.996	173.282	125.831
Fjárfest í eignarhlutum í félögum		(5.115.693)	(15.262)	(4.953.108)	(15.262)
Seld hlutabréf		7.442.081	0	7.442.081	0
Afborgun langtímakrafna		29.420	200.648	22.725	194.600
Ný skuldabréfaeign og aðrar kröfur		(120.372)	(17.981)	0	(17.981)
Afborganir skuldabréfaeignar		36.333	95.026	41.901	119.947
		2.011.340	(448.396)	2.105.329	(633.784)
Fjármögnunarhreyfingar					
Skammtímalán		(31)	5.568	175.664	37.476
Nýjar langtímaskuldir		4.930.605	911.481	5.317.835	1.376.481
Afborganir langtímaskulda		(5.027.074)	(379.781)	(5.379.867)	(805.369)
Niðurgreiðsla lífeyrisskuldbindinga		(47.825)	(53.017)	(48.476)	(53.017)
		(144.325)	484.251	65.155	555.570
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		1.864.671	39.762	1.864.558	35.324
Handbært fé í upphafi árs		188.954	149.192	194.594	159.271
Handbært fé í lok árs		2.053.625	188.954	2.059.153	194.594

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, nr. 45/1998, lög um ársreikninga, nr 144/1994, lög um bókhald nr. 145/1994, reglugerð nr. 696/1996 um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingu um reikningsskil sveitarfélaga nr. 790/2001.

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í a og b-hluta. Til a-hluta telst bæjarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og þjónustustöð.

Til b-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins og fyrirtæki sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir b-hluta eru: Fráveita Reykjanesbæjar, Framkvæmdasjóður aldraðra, Húsnæðisnefnd Reykjanesbæjar, Reykjaneshöfn, Fasteignir Reykjanesbæjar ehf., Álfabrú ehf. og Þróunarsjóður Reykjanesbæjar hf.

Ársreikningur Reykjanesbæjar fyrir árið 2007 hefur að geyma ársreikning fyrir bæjarsjóð og samantekinn ársreikning fyrir a og b hlutana.

Fjárhagsáætlun Reykjanesbæjar fyrir árið 2007 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er í samræmi við lög og reglur og viðtekna reikningsskilavenju á Íslandi. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Ársreikningur bæjarssjóðs

Ársreikningur bæjarsjóðs tekur til Aðalsjóðs, Eignasjóðs og Þjónustustöðvar. Í ársreikningnum eru öll veruleg innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður á milli sjóða sem mynda bæjarsjóð færð út.

Samantekinn ársreikningur

Samantekinn ársreikningur tekur til bæjarsjóðs og b-hluta fyrirtækja þar sem eignarhlutur bæjarsjóðs er meiri en 50% í árslok. Í samantekna ársreikningnum eru ársreikningarnir lagðir saman, en viðskipti og viðskiptastöður á milli bæjarsjóðs og fyrirtækja sem mynda samantekna ársreikninginn eru jöfnuð út.

Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlag úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattígildi, svo sem lóðarleiga.
Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra.
Til lækkunar skatttekna eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum vegna vafasamra óinnheimtra skatttekna.

Álögð gatnagerðargjöld, heimæðargjöld og framlög frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga til stofnframkvæmda eru færð til lækkunar stofnverði viðkomandi eigna.

Tekjur af sölu vöru og þjónustu eru tekjufærðar þegar afhending vöru hefur farið fram og þjónusta verið innt af hendi.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við vaxtakjör viðkomandi eigna, en arðstekjur eru tekjurfærðar þegar réttur til þeirra hefur skapast.

Hagnaður (tap) af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er færður á meðal rekstrartekna/-gjalda, en hagnaður (tap) af sölu eignarhluta í félögum meðal fjármunatekna/-gjalda eða annarra tekna/gjalda.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Gjaldfærslur á tímabil

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

Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag og gengi í árslok. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færður meðal fjármagnsgjalda í rekstrarreikningi.

Niðurfærslur eigna

Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útistandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur sem mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna á reikningsárinu er færð í rekstrarreikning.

Eignarhlutar í félögum eru færðir niður í markaðsverð eða matsverð þar sem það er lægra en kostnaðarverð og niðurfærsla gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteignir og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir bæjarsjóðs eru nú færðir á matsverði sbr. viðmiðun Félagsmálaráðuneytis eða framreiknuðu kostnaðarverði til ársloka 2001 að frádreginni árlegri afskrift sem miðuð er við áætlaðan líftíma eignanna. Frá og með árinu 2002 eru varanlegir rekstrarfjármunir ekki framreiknaðir. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði eignanna og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum.

Stofnverð nýrra gatna- og veitukerfa er eignfært að frádregnum gatnagerðar- og heimæðargjöldum og sérstökum fráveituskatti.

Framlög jöfnunarsjóðs til stofnframkvæmda færast til lækkunar stofnverði viðkomandi eigna.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími eignanna greinist þannig:

Fasteignir..	25 til 50 ár
Lóðir og lönd vegna skipulags, gatnakerfi	25 til 50 ár
Veitukerfi..	50 ár
Hafnarmannvirki	7 til 25 ár
Lóðsbátur	12 ár
Aðrar eignir..	3 til 8 ár

Eignarhlutar í félögum

Frá 1. janúar 2002 hafa eignarhlutar bæjarsjóðs í öðrum félögum verið færðir á kostnaðarverði í ársreikningi bæjarsjóðs eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra og frá sama tíma er ekki færð hlutdeild í afkomu þeirra í reikningsskilum hans þar sem fyrst og fremst er verið að draga fram ráðstöfun skatttekna í ársreikningi bæjarsjóðs. Bókfærðu verði eignarhluta sem voru í eigu bæjarsjóðs í árslok 2001 hefur ekki verið breytt.

Í samanteknum ársreikningi eru eignarhlutir bæjarsjóðs í hlutdeildarfélögum færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Eignir utan efnahags

Lönd og lóðir í eigu Reykjanesbæjar eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi, ef frá er talið land sem keypt hefur verið vegna skipulags eða lóðaúthlutunar.

Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar eins og lánakjör segja til um. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar á meðal veltufjármuna. Kröfurnar eru niðurfærðar til þess að mæta vanhöldum við innheimtu þeirra, sbr. kafla um niðurfærslu eigna.

Birgðir

Rekstrarvörubirgðir eru metnar við kostnaðarverði. Hæfilegt tillit hefur tekið til úreltra og gallaðra vara.

Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði auk áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi kröfur er að ræða. Kröfurnar eru niðurfærðar til þess að mæta vanhöldum við innheimtu þeirra, sbr kafla um niðurfærslu eigna.

Markaðsverðbréf

Markaðsverðbréf eru færð á gangvirði sem er markaðsvirði ef það er byggt á áreiðanlegum forsendum, t.d. skráð á opinberu verðbréfaþingi. Matsbreytingar eru færðar á rekstrarreikning á því tímabili þegar þær verða til þar sem um er að ræða verðbréf sem ætlað er að hagnast á af skammtímaverðbreytingum. Ef ekki er hægt að meta markaðsvirðið með áreiðanlegum hætti þá eru markaðsverðbréfin færð á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóð, innstæðum í bönkum í innlendum og erlendum gjaldeyri og öðrum sambærilegum eignum sem eiga það sameiginlegt að vera handbærar innan þriggja mánaða.

Skuldbindingar

Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar til verðlags í árslok eins og lánakjör segja til um. Skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í árslok. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

Skammtímaskuldir

Skammtímaskuldir eru færðar til skuldar í efnahagsreikningi á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar og áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi skuldir er að ræða.

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	2007	Fjárhags-áætlun 2007	2007	Fjárhags-áætlun 2007
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Útsvör	3.353.076	3.277.000	3.353.076	3.277.000
Fasteignaskattur	453.661	461.000	427.820	461.000
Lóðarleiga	89.115	78.000	89.115	78.000
	3.895.851	3.816.000	3.870.010	3.816.000
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Þjónustuframlag	227.492	207.000	227.492	207.000
Framlag vegna fasteignagjalda	171.964	141.738	171.964	141.738
Almennt grunnskólaframlag	231.437	196.578	231.437	196.578
Framlag vegna sérþarfa barna	42.410	38.900	42.410	38.900
Framlag vegna nýbúa	8.100	7.200	8.100	7.200
	681.403	591.416	681.403	591.416
Aðrar tekjur				
Þjónustutekjur	1.049.814	821.647	1.378.908	1.089.724
Eignatekjur	4.667	6.517	151.828	174.517
Söluhagnaður fastafjármuna	53.029	0	88.555	0
	1.107.511	828.164	1.619.291	1.264.241
Rekstrartekjur samtals	5.684.765	5.235.580	6.170.705	5.671.657

Álagningarhlutföll

Útsvar	12,70%
Fasteignaskattar - íbúðarhúsnæði	0,30%
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði og óbyggt land	1,65%

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	2007	Fjárhags-áætlun 2007	2007	Fjárhags-áætlun 2007
Laun	2.099.967	2.099.256	2.154.997	2.150.175
Launatengd gjöld	388.722	418.744	392.743	422.357
Laun og launatengd gjöld samtals	2.488.689	2.518.000	2.547.740	2.572.532
Stöðugildi í árslok 2007	565		575	
Starfsmannafjöldi í árslok 2007	789		800	

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu um 47,6 milljónum króna.

5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	2007	Fjárhags-áætlun 2007	2007	Fjárhags-áætlun 2007
Vaxta og verðbótatekjur	338.856	220.116	287.360	220.116
Aðrar fjármunatekjur, þ.m.t. arður	226.098	174.312	33.797	174.312
Matsbreyting markaðsverðbréfa	45.883	0	45.883	0
Fjármagnstekjuskattur	(250.802)	(10.815)	(250.802)	(10.815)
	360.036	383.613	116.239	383.613
Vextir og verðbætur langtímalána	240.255	199.676	590.038	611.455
Gengistap langtímalána	(104.181)	(160.000)	(104.198)	(160.000)
Önnur vaxtagjöld	66.275	71.980	122.393	71.980
	202.348	111.655	608.233	523.435
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	157.688	271.957	(491.994)	(139.822)

6. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags-áætlun
Skatttekjur	0	4.583.690	4.583.690	4.407.416
Félagsþjónusta	464.910	181.577	(283.333)	(291.848)
Heilbrigðismál	3.803	0	(3.803)	(3.803)
Fræðslu- og uppeldismál	2.910.426	247.449	(2.662.977)	(2.666.119)
Menningarmál	230.545	32.519	(198.027)	(168.565)
Æskulýðs- og íþróttamál	832.895	146.650	(686.245)	(611.703)
Brunamál og almannavarnir	109.607	0	(109.607)	(109.364)
Hreinlætismál	151.326	111.945	(39.380)	(43.531)
Skipulags- og byggingarmál	143.287	78.596	(64.691)	(8.248)
Umferðar- og samgöngumál	240.881	165.667	(75.213)	(79.680)
Umhverfismál	88.494	45	(88.448)	(74.065)
Atvinnumál	39.046	11.930	(27.116)	(30.839)
Framlög til B-hluta stofnanir	51.185	0	(51.185)	(15.000)
Sameiginlegur kostnaður	401.393	41.608	(359.785)	(333.729)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	140.774	0	(140.774)	(150.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	2.298.500	2.298.500	2.399.353
Jöfnunarfærslur	(28.298)	(12.740)	15.558	24.925
Aðalsjóður samtals	5.780.273	7.887.437	2.107.163	2.245.199
A-hluta stofnanir:				
Eignasjóður	88.213	86.995	(1.218)	(37.033)
Jöfnunarfærslur	(6.435)	(14.235)	(7.800)	(24.925)
Þjónustustöð	98.416	30.890	(67.526)	(43.782)
Jöfnunarfærslur	(6.368)	(14.125)	(7.757)	0
Bæjarsjóður samtals	5.954.099	7.976.961	2.022.862	2.139.459

6. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun (framhald)

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags-áætlun
B-hluta stofnanir:				
Fráveita Reykjanesbæjar	162.473	172.905	10.433	81.378
Húsnæðisnefnd Reykjanesbæjar	8.150	0	(8.150)	0
Reykjaneshöfn	424.442	186.486	(237.956)	(126.357)
Álfabrú ehf	318	2.314	1.996	0
Fasteignafélag Reykjanesbæjar ehf	281.801	200.199	(81.602)	(59.000)
Þróunarsjóður Reykjanesbæjar hf	12.469	8.321	(4.148)	0
	889.654	570.226	(319.428)	(103.979)
Hlutdeildarfærslur	0	789.265	789.265	28.420
Samantekt samtals	6.843.753	9.336.451	2.492.698	2.063.900

7. Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Bæjarsjóður

	Fasteignir og byggingaland	Götur og veitukerfi	Tæki og bifreiðar	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun	748.520	1.150.305	9.413	1.908.238
Afskrifað áður	(251.202)	(30.655)	(3.772)	(285.630)
Bókfært verð í ársbyrjun	497.318	1.119.650	5.640	1.622.608
Viðbót á árinu	32.321	302.589	1.920	336.830
Selt á árinu	(21.674)	0	(78)	(21.752)
Afskrifað á árinu	(13.938)	(25.333)	(1.120)	(40.391)
Bókfært verð í árslok	494.027	1.396.906	6.362	1.897.296

Samantekið

	Fasteignir og byggingaland	Götur og veitukerfi	Hafnar-mannvirki	Tæki, bifreiðar og lóðsbátur	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun	2.737.917	2.378.006	931.068	100.299	6.147.291
Afskrifað áður	(406.050)	(749.446)	(272.109)	(77.769)	(1.505.374)
Bókfært verð í ársbyrjun	2.331.867	1.628.560	658.959	22.530	4.641.917
Viðbót á árinu	91.811	501.487	24.954	4.920	623.172
Selt á árinu	(84.626)	0	0	(101)	(84.727)
Afskrifað á árinu	(46.767)	(53.835)	(30.590)	(3.964)	(135.156)
Bókfært verð í árslok	2.292.285	2.076.212	653.323	23.385	5.045.205

7. Fastafjármunir (framhald)

Fasteignamat og vátryggingamat fasteigna sveitarfélagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteigna-mat	Vátrygginga-mat	Bókfært verð
Bæjarsjóður			
Tónlistarskólar	42.770	82.950	28.364
Gæsluvellir	30.190	35.640	10.904
Íþróttamannvirki	57.150	25.000	27.988
Aðrar fasteignir og byggingaland	1.947.139	574.580	426.771
	2.077.249	718.170	494.027
Samantekið			
Fasteigna bæjarsjóðs sbr. skýringu hér að ofan	2.077.249	718.170	494.027
Fasteignir Reykjanesbæjar ehf.	2.735.677	3.133.220	1.634.987
Framkvæmdasjóður aldraðra Reykjanesbæ	87.110	177.620	40.998
Reykjaneshöfn	39.338	71.530	34.545
Þróunarsjóður Reykjanesbæjar hf	104.530	161.330	87.728
	5.043.904	4.100.540	2.292.285

8. Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar í félögum í árslok greinast þannig:

		Bæjarsjóður	Samantekið
	Hlutdeild	Bókfært verð	Bókfært verð
Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum:			
Hitaveita Suðurnesja hf	34,75%	3.640.964	6.941.370
Fasteignir Reykjanesbæjar ehf	100,00%	438.285	0
Eignarhaldsfélagið Fasteign ehf	100,00%	526.000	712.989
Þróunarsjóður Reykjanesbæjar hf	98,92%	98.920	0
		4.704.169	7.654.360
Eignarhlutar í öðrum félögum:			
Atvinnuþróunarfélag Suðurnesja ehf.	30,06%	59	59
Eignarhaldsfélag Suðurnesja hf	15,29%	71.974	71.974
Geysir Green Energy	1,00%	175.000	175.000
Heilsufélagið Bláa Lónið hf.	0,06%	600	600
Íslendingur ehf	23,00%	8.000	8.000
Keilir ehf	1,62%	5.000	5.000
Landskerfi Bókasafna	1,91%	2.873	2.873
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	3,03%	268.425	268.425
Sparisjóðurinn í Keflavík	0,169%	21.768	21.768
Talus ehf	0,94%	200	200
Tjarnargata 12 ehf.	30,10%	2.107	2.107
Afskriftareikningur eignarhluta		(30.729)	(30.729)
		525.312	525.312
		5.229.481	8.179.672

9. Langtímakröfur

Skuldabréfaeign greinist þannig:	Bæjarsjóður	Samantekið
Gerðahreppur og Vatnsleysustrandarhreppur	0	23.198
Almenn skuldabréfaeign	131.359	131.359
	131.359	154.557
- óbein afskrift skuldabréfa	(17.144)	(17.144)
	114.215	137.413
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(33.384)	(39.183)
	80.831	98.230

Afborganir af skuldabréfaeign dreifast þannig á næstu ár:

Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	33.384	39.183
Afborganir 2008	7.641	13.441
Afborganir 2009	7.489	13.289
Afborganir 2010	6.956	12.755
Afborganir síðar	75.889	75.889
	131.359	154.557

10. Aðrar langtímakröfur

Aðrar langtímakröfur greinast þannig:	Bæjarsjóður	Samantekið
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	56.796	56.796
Næsta árs afborgun	(16.591)	(16.591)
	40.205	40.205
Manngildissjóður	621.673	621.673
	621.673	621.673

11. Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur í árslok greinast þannig:	Bæjarsjóður	Samantekið
Útsvör og aðstöðugjöld:		
Gjöld í innheimtu Sýslumannsins í Keflavík	263.455	263.455
- óbein afskrift gjalda	(51.092)	(51.092)
Sýslumaðurinn í Keflavík millireikningur	1.260	1.260
Útistandandi staðgreiðsla	302.719	302.719
	516.342	516.342
Fasteignagjöld:		
Gjöld í gjaldendabókhaldi bæjarsjóðs	37.971	37.971
	37.971	37.971
Aðrar tekjur:		
Gatnagerðargjöld	371.732	371.732
- óbein afskrift gjalda	(3.717)	(3.717)
Vistgjöld barna á leikskólum	11.840	11.840
Ýmsar tekjur	27.218	27.218
- óbein afskrift gjalda	(2.191)	(2.191)
	404.882	404.882
Óinnheimtar tekjur bæjarsjóðs alls	959.195	959.195
Viðskiptakröfur annarra félaga	0	293.002
Óinnheimtar tekjur alls	959.195	1.252.197

11. Óinnheimtar tekjur (framhald)

Óinnheimt útsvör auk dráttarvaxta af þeim kröfum eru niðurfærð um óbeina afskrift. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótreikningur til að mæta þeim vanhöldum sem kunna að verða á innheimtu fyrirframgreindra krafna. Niðurskrift þessi nemur alls kr. 51.092.325, sem er um 19,39% óinnheimts útsvars, aðstöðugjalda og dráttarvaxta. Óbein afskrift útsvara og dráttarvaxta af þeim hækkar um 19.883.643 kr. á árinu.

Aðrar útistandandi tekjur, víxileign, skuldabréfaeign og viðskiptamenn vegna ábyrgða eru niðurfærð á sama hátt til að mæta vanhöldum sem kunna að verða á innheimtu þeirra. Í árslok hefur samtals verið lagt í afskriftasjóð vegna gatnagerðargjalda kr. 3.717.319, vegna vistgjalda og annarra tekna kr. 2.191.228, vegna víxileignar kr. 100.000, vegna skuldabréfaeignar kr. 17.144.145 og kr. 36.225.242 vegna viðskiptamanna. Ofangreindir afskriftasjóðir eru færðir til lækkunar á viðkomandi liðum í efnahagsreikningi. Óbeinar afskriftir vegna þessara krafna lækka um kr. 2.612.420 á árinu og er fært í málaflokk 21, sameiginlegur kostnaður.

12. Markaðsverðbréf

Markaðsverðbréf eru öll innleysanleg innan þriggja mánaða greinast þannig:	Bæjarsjóður	Samantekið
Glitnir - sjóður 9	860.676	860.676
Peningamarkaðsbréf EUR - Sjóður 9.1	31.258	31.258
Peningamarkaðsbréf USD - Sjóður 9.3	15.909	15.909
Peningamarkaðsbréf Avant	1.000.000	1.000.000
	1.907.842	1.907.842
Keypt á árinu	1.861.959	1.861.959
Verðbreytingar	45.883	45.883
Staða í árslok	1.907.842	1.907.842

13. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	3.106.734	3.511.205
Endurmat hlutdeildarfélaga á árinu	0	412.095
Leiðrétt langtímalán fyrri ára	0	(1.470)
Breyting vegna Lánasjóðs sveitarfélaga ohf	339.554	339.554
Rekstrarafkoma ársins	2.022.862	2.492.698
	5.469.150	6.754.082

14. Skuldbindingar

Á bæjarsjóði hvílir lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna bæjarfélagsins hjá Eftirlaunasjóði Reykjanesbæjar, B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins og Lífeyrissjóði Hjúkrunarkvenna en um er að ræða réttindatengd kerfi í þessum sjóðum með bakábyrgð launagreiðanda. Áfallin skuldbinding skv. útreikningi tryggingafræðinga miðað við 2% ávöxtun umfram launahækkanir. Skuldbindingin nemur alls um 2.180,2 milljónum króna í árslok 2007 og hefur þá hækkað um 140,8 milljónir króna frá sama tíma árið áður. Gjaldfærsla skuldbindingarinnar nemur 188,6 milljónum króna hjá bæjarsjóði.

Á Reykjaneshöfn hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna félagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur um 44 milljónum króna samkvæmt tryggingafræðilegu mati og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkanir. Hækkun skuldbindingarinnar á árinu 2007 nam um 9,1 milljón króna. Til gjalda í rekstrarreikningi Reykjaneshafnar er færðar 9,7 milljónir króna.

14. Skuldbindingar (framhald)

	Árið 2007		Árið 2006	
	Bæjarsjóður	Samantekið	Bæjarsjóður	Samantekið
Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári	2.039.382	2.074.298	1.751.162	1.781.508
Hækkun ársins	188.599	198.321	341.238	345.806
Afborganir ársins	(47.825)	(48.476)	(53.017)	(53.017)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok	2.180.157	2.224.142	2.039.382	2.074.298
Greining lífeyrisskuldbindinga:				
Áfallin lífeyrisskuldbinding	2.644.514	2.690.518	2.414.791	2.451.309
Áfallin skuldbinding vegna rekstrar	39.350	39.695	28.147	28.421
Endurmetin eign	(503.707)	(506.071)	(403.556)	(405.432)
	2.180.157	2.224.142	2.039.382	2.074.298

15. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:	Bæjarsjóður	Samantekið
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:		
Skuldir í EUR	1.306.410	1.306.410
Skuldir í USD	387.996	387.996
Skuldir í JPY	145.999	145.999
Skuldir í CHF	228.830	228.830
	2.069.235	2.069.235
Skuldir í íslenskum krónum	1.462.357	5.606.935
	3.531.592	7.676.169
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(532.631)	(1.382.452)
Langtímaskuldir í árslok	2.998.961	6.293.717

Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok ársins greinast þannig á næstu ár:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Næsta árs afborganir	532.631	1.382.452
Afborganir 2009	334.261	610.527
Afborganir 2010	1.428.903	1.691.699
Afborganir 2011	591.502	839.473
Afborganir 2011	217.839	450.916
Afborganir síðar	426.455	2.701.103
	3.531.592	7.676.169

16. Ábyrgðir og veðsetningar

Á bæjarsjóði hvíla ábyrgðarskuldbindingar sem ekki hafa verið færðar í efnahagsreikning bæjarsjóðs. Þessar skuldbindingar eru:

Hlutur bæjarsjóðs í ábyrgðarskuldbindingum til þriðja aðila sem bæjarstjórn hefur samþykkt með einfaldri bæjarábyrgð nemur alls að eftirstöðvum um 4,8 milljónum króna.

Bæjarsjóður er í greiðsluskuldbindingum vegna landakaupasamninga að fjárhæð 7,5 milljónir króna og vegna íþróttamannvirkja að fjárhæð um 2,9 milljónir króna.

16. Ábyrgðir og veðsetningar (framhald)

Bæjarsjóður Reykjanesbæjar er í ábyrgðum á öllum skuldum sjálfstætt rekinna stofnana í eigu bæjarfélagsins. Hér er um að ræða skuldir Fasteigna Reykjanesbæjar ehf. um 1.742,6 milljónum króna og Reykjaneshafnar um 2.713,8 milljónir króna eins og þær voru samkvæmt efnahagsreikningi þessara stofnana í árslok 2007.

Bæjarsjóður Reykjanesbæjar ber ábyrgð að hluta á skuldum sameignarfélaganna Sorpeyðingarstöðvar Suðurnesja, Samband sveitarfélaga á Suðurnesjum og Dvalarheimilis aldraðra á Suðurnesjum auk skulda Hitaveitu Suðurnesja hf. sem teknar voru áður en félagið var gert að hlutafélagi. Ábyrgð Bæjarsjóðs Reykjanesbæjar nemur um 624,9 milljónum króna fyrir Sorpeyðingarstöð Suðurnesja, 336,9 milljónum króna fyrir Samband sveitarfélaga á Suðurnesjum og um 77,3 milljónum króna fyrir Dvalarheimili aldraðra á Suðurnesjum.

17. Rekstrarleigusamningar

Reykjanesbær gerði á árinu 2003 rekstrarleigusamninga um leigu og rekstur á alls 27 fasteignum undir skóla, leikskóla, skrifstofur, æskulýðs- og íþróttastarf, byggðasafn og aðra starfsemi við dótturfélag Eignarhaldsfélagsins Fasteign ehf. Samningarnir eru allir til 30 ára og lýkur á árinu 2033. Leigugreiðslur hófust í maí 2003. Nokkrir samningar hafa bæst við og aðrir fallið niður frá árinu 2003 og í árslok 2007 eru samningarnir orðnir 35 talsins.

Samningar Eignarhaldsfélagið Fasteign hf.:

	Upphaf leigutíma	Lágmarksleigugreiðslur á verðlagi í janúar 2008 2008	2009-2012	Síðar	Núvirði lágm. leigugreiðslna
Íþróttahús (3 samningar)..	1.5.2003	40.239	160.957	831.609	582.699
Íþróttahús (1 samningur)..	26.8.2005	25.624	102.495	525.287	386.778
Íþróttahús (1 samningur)..	15.8.2007	2.362	9.448	57.473	36.937
Sundmiðstöð (1 samningur)..................................	1.5.2003	14.589	58.357	301.510	211.265
Sundmiðstöð (1 samningur)..................................	1.4.2006	39.776	159.103	822.031	575.988
Leikskólar (7 samningar)..	1.5.2003	24.684	98.736	510.136	357.446
Leikskólar (1 samningur)..	1.2.2004	4.673	18.692	96.575	67.669
Leikskólar (1 samningur)..	1.1.2007	2.181	8.724	45.073	31.582
Leikskólar (1 samningur)..	15.8.2007	14.078	56.313	342.573	220.167
Skólar (5 samningar)..	1.5.2003	123.437	493.750	2.427.603	1.787.486
Skólar - viðbygging (1 samn.)................................	1.7.2005	3.925	15.698	81.107	56.831
Skólar (1 samningur)..	1.8.2005	35.317	141.266	800.507	533.085
Skólar - viðbót (1 samningur)................................	1.8.2007	20.126	80.506	491.420	314.546
Félagsheimili (1 samningur)..................................	1.5.2006	6.951	27.804	163.931	106.452
Aðrar eignir (7 samningar)	1.5.2003	13.003	52.011	281.728	188.293
Aðrar eignir (1 samningur).....................................	1.12.2003	5.009	20.034	108.519	72.529
Aðrar eignir (1 samningur).....................................	1.7.2006	4.807	19.228	112.564	73.823
Samtals...		380.780	1.523.121	7.999.645	5.603.576

Heildarleigugreiðslur ofangreindra samninga námu um 573,9 milljónum króna á árinu 2007.

17. Rekstrarleigusamningar (framhald)

Auk ofangreindra samninga eru í gildi samningar um leigu á alls 3 fasteignum undir bókasafn, skrifstofur og íþróttahöll við fasteignafélögin Mæni ehf. og Landsafl hf. Lengd leigusamninganna eru frá 10 til 35 ára og lýkur greiðslu þeirra í síðasta lagi á árinu 2034:

Aðrir samningar:

	Upphaf	Lágmarksleigugreiðslur á verðlagi í janúar 2008			Núvirði lágm.
	leigutíma	2008	2009-2012	Síðar	leigugreiðslna
Bókasafn - Hafnargata 57 (2 ár)	1.6.2005	1.655	0	0	1.655
Bæjarskrifstofa - Tjarnargata12 (20 ár)	1.2.1999	13.988	55.951	85.093	118.773
Reykjaneshöll (35 ár)	18.2.1999	20.531	82.123	453.385	308.044
		36.173	138.074	538.478	428.472

Heildarleigugreiðslur vegna annarra samninga námu um 87,7 milljónum króna á árinu 2007.

Skv. ofangreindum leigusamningum hefur leigutaki ekki kauprétt á hinum leigðu eignum gegn óverulegri greiðslu og eignarréttur flyst ekki yfir til leigutaka í lok leigutíma. Leigutími þessara samninga er talsvert skemmri en áætlaður líftími eignanna og núvirði lágmarksleigugreiðslna er undir raunvirði þeirra. Leigusamningar þessir eru flokkaðir sem rekstrarleigusamningar og því ekki eignfærðir né skuldbinding vegna þeirra færðar til skuldar í efnahagsreikningi.

18. Kennitölur

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	2007	Fjárhags-áætlun 2007	2007	Fjárhags-áætlun 2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	68,53%	72,89%	62,72%	67,28%
Framlög jöfnunarsjóðs	11,99%	11,30%	11,04%	10,43%
Skatttekjur samtals	80,52%	84,18%	73,76%	77,71%
Aðrar tekjur	19,48%	15,82%	26,24%	22,29%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	43,78%	48,09%	41,29%	45,36%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	3,32%	2,87%	3,21%	2,64%
Annar rekstrarkostnaður án afskrifta	56,91%	53,29%	55,42%	51,16%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	(4,01%)	(4,25%)	0,08%	0,84%
Afskriftir	0,71%	0,76%	2,19%	2,27%
Rekstrargjöld	104,72%	105,02%	102,11%	101,43%
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga			20,15%	7,35%
Fjármagnsliðir, nettó	(40,30%)	(45,88%)	(22,36%)	(30,47%)
Rekstrarniðurstaða	35,58%	40,86%	40,40%	36,39%
Handbært fé frá rekstri	-0,04%		-4,96%	
Fjárfestingahreyfingar	35,38%		42,37%	

18. Kennitölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	345	332	343	332
Aðrar tekjur	84	62	122	95
Rekstrartekjur samtals	429	395	466	428
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	(276)	(234)	(371)	(304)
Hlutdeildartekjur	0	0	104	35
Rekstrarniðurstaða ársins	153	161	198	159

	31.12.2007	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2006
Efnahagur:				
Eignir	901	778	1.338	1.149
Eigið fé	413	260	510	294
Lífeyrisskuldbindingar	164	171	168	174
Skuldir án skuldbindinga	324	347	660	681
Sjóðstreymi:				
Handbært fé frá (til) rekstrar	(0,2)	0,3	(23,1)	9,5
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir	2,63	1,68	1,52	1,11
Eiginfjárhlutfall - eigið fé / heildarfjármagn	45,77%	33,47%	38,09%	25,61%

Fimm ára yfirlit sveitarsjóðs:	Árið 2007	Árið 2006	Árið 2005	Árið 2004	Árið 2003
Íbúafjöldi:					
Í ársbyrjun	11.928	11.346	10.954	10.907	10.923
Breyting á árinu	1.328	582	392	47	(16)
Í árslok	13.256	11.928	11.346	10.954	10.907
Í hlutfali við rekstrartekjur					
Skatttekjur	66,96%	64,15%	63,92%	66,81%	70,06%
Framlög jöfnunarsjóðs	11,99%	13,12%	11,55%	10,91%	10,16%
Lóðarleiga	1,57%	1,36%	1,32%	1,31%	1,39%
Skatttekjur samtals	80,52%	78,63%	76,79%	79,03%	81,61%
Aðrar tekjur	19,48%	21,37%	23,21%	20,97%	18,39%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	43,78%	45,92%	48,16%	49,84%	57,17%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	3,32%	6,87%	4,43%	5,14%	6,72%
Annar rekstrarkostnaður	56,91%	53,24%	51,60%	59,36%	68,10%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	-4,01%	-6,03%	-3,64%	-6,60%	-26,17%
Afskriftir	0,71%	0,65%	0,54%	0,52%	1,15%
Rekstrargjöld	104,72%	106,68%	104,19%	114,34%	127,32%
Fjármagnsliðir, nettó	-40,30%	3,17%	-6,28%	-5,94%	-3,94%
Rekstrarniðurstaða	35,58%	-9,86%	2,09%	-7,12%	-0,97%

18. Kennitölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:					
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	345	328	283	260	237
Aðrar tekjur	84	89	85	65	53
	429	417	368	325	291
Laun og launatengd gjöld	188	191	177	162	166
Breyting lífeyrisskuldbindinga	14	29	16	17	20
Annar rekstrarkostnaður	247	224	190	193	198
Fjármagnsliðir, nettó	(173)	13	(23)	(19)	(11)
Aðrir liðir	0	0	0	(4)	(79)
	276	458	360	348	293
Hagnaður (tap) samtals	153	(41)	8	(23)	(3)
Efnahagur:					
Eignir	901	778	748	753	732
Eigið fé	413	260	317	320	344
Lífeyrisskuldbindingar	164	171	154	147	(14)
Skuldir og skuldbindingar	324	347	264	286	254
Sjóðstreymi:					
Handbært fé frá (til) rekstrar	(0,2)	0,3	0,6	(21,0)	(63,4)
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall	2,63	1,68	1,7	1,75	2,02
Eiginfjárhlutfall	45,77%	33,47%	42,32%	42,46%	47,02%