Fjarðabyggð

Ársreikningur
2007

Fjarðabyggð
Hafnargötu 2
730 Fjarðabyggð

470698-2099

Efnisyfirlit

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstýru 3

Áritun óháðs endurskoðenda og skoðunarmanna 4

Rekstrarreikningur 5

Efnahagsreikningur 6

Yfirlit um sjóðstreymi 8

Skýringar 9

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstýru

Ársreikningur Fjarðabyggðar 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 4.043 millj. kr. samkvæmt ársreikningi A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 3.283 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,35% en lögbundið hámark þess er 0,62% með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 0,44% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,6% en lögbundið hámark þess er 1,65% með álagi. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, nam 501 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta nam 508 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2007 nam 1.757 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 1.681 millj. kr.

Bæjarstjórn Fjarðabyggðar og bæjarstýra staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2007 með undirritun sinni.

Fjarðabyggð 17. apríl 2008.

Bæjarstjórn:

Fjarðabyggð 3. apríl 2008.

Bæjarstýra:

Helga Jónsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Fjarðabyggðar

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fjarðabyggðar fyrir árið 2007. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórenda á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

Álit

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

Fjarðabyggð 3. apríl 2008.

KPMG hf.

Hlynur Sigurðsson
Magnús Jónsson

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

Fjarðabyggð 17. apríl 2008.

Rekstrarreikningur ársins 2007

	Skýr.	A hluti Ársreikningur	A hluti Áætlun	A og B hluti Ársreikningur	A og B hluti Áætlun
Rekstrartekjur:					
Útsvar og fasteignaskattar	19	2.508.706.843	2.603.458.279	2.494.919.400	2.592.514.279
Framlög jöfnunarsjóðs	19	256.854.597	234.568.310	256.854.597	234.568.310
Aðrar tekjur	19	517.826.136	479.776.384	1.291.049.502	1.244.629.303
		3.283.387.576	3.317.802.973	4.042.823.499	4.071.711.892
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	20	1.517.629.150	1.466.768.447	1.608.082.432	1.557.473.602
Lífeyrisskuldbinding, breyting	36	109.427.308	79.813.280	114.583.418	79.813.280
Annar rekstrarkostnaður	21	938.743.680	866.354.715	1.275.126.274	1.216.193.857
		2.565.800.138	2.412.936.442	2.997.792.124	2.853.480.739
Afskriftir	7,24,25	127.898.593	138.222.000	271.624.979	279.550.000
		2.693.698.731	2.551.158.442	3.269.417.103	3.133.030.739
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		589.688.845	766.644.531	773.406.395	938.681.153
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	22	(81.857.310)	(133.077.000)	(270.089.158)	(322.062.500)
Rekstrarniðurstaða fyrir tekjuskatt		507.831.535	633.567.531	503.317.237	616.618.653
Tekjuskattur ársins	12,31	0	0	(2.317.765)	0
Rekstrarniðurstaða	35	507.831.535	633.567.531	500.999.472	616.618.653

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti 2007	A hluti 2006	A og B hluti 2007	A og B hluti 2006
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	6,7,25-26	3.286.433.710	3.130.543.101	3.792.624.834	3.710.023.195
Hafnarmannvirki, gatna- og veitukerfi	6,7,25-26	565.177.076	413.512.297	3.093.946.848	2.762.766.077
Vélar, áhöld og tæki	6,7,25-26	121.668.080	119.316.993	126.727.699	125.393.532
		3.973.278.866	3.663.372.391	7.013.299.381	6.598.182.804
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	8,30	348.620.677	98.464.401	343.150.679	92.994.403
Tekjuskattseign	12,30	0	0	9.644.910	9.815.001
Langtímakröfur	9,32	112.928.324	80.959.015	174.079.510	128.846.614
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	9,33	208.037.193	233.265.390	0	0
		669.586.194	412.688.806	526.875.099	231.656.018
Fastafjármunir		4.642.865.060	4.076.061.197	7.540.174.480	6.829.838.822
Veltufjármunir:					
Birgðir	11	0	0	20.380.985	30.000.000
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	10,34	164.197.383	254.911.412	164.197.383	254.911.412
Næsta árs afb. langtímakrafna á eigin fyrirtæki	33	38.898.141	29.612.687	0	0
Næsta árs afborganir langtímakrafna	32	24.133.878	460.772	55.057.075	5.986.404
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		780.322.700	528.611.910	0	0
Aðrar skammtímakröfur	10,34	346.589.930	351.618.130	511.387.967	550.637.911
Handbært fé	13	282.718.441	225.358.643	305.314.046	251.450.799
Veltufjármunir		1.636.860.473	1.390.573.554	1.056.337.456	1.092.986.526
Eignir samtals		6.279.725.533	5.466.634.751	8.596.511.936	7.922.825.348

Eignir utan efnahagsreiknings 14

31. desember 2007

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti 2007	A hluti 2006	A og B hluti 2007	A og B hluti 2006
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	35	1.681.395.871	837.932.530	1.757.480.473	920.849.195
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	36	948.212.000	854.594.000	1.010.978.612	914.745.000
		948.212.000	854.594.000	1.010.978.612	914.745.000
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	37	2.725.816.113	2.894.905.063	4.827.772.603	5.187.346.886
		2.725.816.113	2.894.905.063	4.827.772.603	5.187.346.886
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		6.394.693	0	6.394.693	40.132.037
Skuldir við eigin fyrirtæki		150.135.900	260.702.071	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	38	203.339.409	154.939.713	383.920.270	290.651.829
Aðrar skammtímaskuldir		564.431.547	463.561.374	609.965.285	569.100.401
		924.301.549	879.203.158	1.000.280.248	899.884.267
Skuldir og skuldbindingar samtals		4.598.329.662	4.628.702.221	6.839.031.463	7.001.976.153
Eigið fé og skuldir samtals		6.279.725.533	5.466.634.751	8.596.511.936	7.922.825.348
Skuldbindingar vegna rekstrarleigusamninga	42	1.813.693.592	1.610.419.085	1.813.693.592	1.610.419.085
Aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings	17,40,41				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2007

		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	35	507.831.535	633.567.531	500.999.472	616.618.653
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	24,25	127.898.593	138.222.000	271.624.979	279.550.000
Verðbætur og gengismunur		12.313.438	40.918.469	83.683.139	111.322.347
Tap (hagnaður) af sölu rekstrarfjármuna		5.848.043	0	(37.357.736)	(66.269.000)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	36	109.427.308	79.813.000	114.583.418	79.813.000
Niðurfærsla eignarhluta í félögum		15.870.000	0	15.870.000	0
Tekjuskattseign, breyting	11,31	0	0	170.091	0
Veltufé frá rekstri		779.188.917	892.521.000	949.573.363	1.021.035.000
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Birgðir, lækkun		0	0	9.619.015	0
Óinnheimtar skatttekjur, lækkun		90.714.029	0	90.714.029	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		5.028.200	(42.000.000)	39.249.944	(42.000.000)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		100.870.171	(73.048.000)	40.864.894	(122.035.000)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		196.612.400	(115.048.000)	180.447.882	(164.035.000)
Handbært fé frá rekstri		975.801.317	777.473.000	1.130.021.245	857.000.000
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	26	(467.473.105)	(453.074.000)	(770.803.810)	(807.283.000)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		23.820.000	0	121.420.000	157.595.000
Fjárfesting í eignarhlutum í félögum		(701.577)	0	(701.577)	0
Langtímakröfur, breyting		19.296.240	472.000	(11.748.011)	472.000
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting		30.237.207	29.549.000	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(394.821.235)	(423.053.000)	(661.833.398)	(649.216.000)
Fjármögnunarhreyfingar:					
Afborganir langtímalána	38	(151.928.707)	(148.300.000)	(362.237.451)	(365.838.000)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	36	(15.809.308)	(9.000.000)	(18.349.806)	(9.000.000)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		(362.276.962)	(378.215.000)	0	0
Skammtímalán, breyting		6.394.693	0	(33.737.343)	(40.132.000)
Fjármögnunarhreyfingar		(523.620.284)	(535.515.000)	(414.324.600)	(414.970.000)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		57.359.798	(181.095.000)	53.863.247	(207.186.000)
Handbært fé í ársbyrjun		225.358.643	225.359.000	251.450.799	251.450.000
Handbært fé í árslok	13	282.718.441	44.264.000	305.314.046	44.264.000
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa:					
Eignarhlutur í Lánasjóði sveitarfélaga ohf.		(265.324.699)	0	(265.324.699)	0
Langtímakrafa á Lánasjóð sveitarfélaga ohf.		(70.307.107)	0	(70.307.107)	0
Lánasjóður sveitarfélaga ohf., breyting á eigin fé		335.631.806	0	335.631.806	0

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Fjarðabyggð 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 telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð, Eignarhaldsfélagið Hraun ehf., Þjónustumiðstöð og Tækjamiðstöð. 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 Veitustofnun Fjarðabyggðar, Félagslegar íbúðir, Hafnarsjóður og Sorpstöð Fjarðabyggðar.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 144/1994, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir 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 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.

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 erlendum gjaldmiðlum eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem þannig myndast eru færður í rekstrarreikning.

Áhættuvarnir vegna peningalegra eigna og skulda

5. Afleiðusamningar eru notaðir til að verjast gengisáhættu af langtímaskuldum. Afkoma af áhættuvörninni er færð í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

6. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum á árinu.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir	25-50 ár
Hafnarmannvirki	25 ár
Veitukerfi	7-25 ár
Gatnakerfi	20-25 ár
Áhöld og búnaður	5-10 ár

Eignarhlutir í félögum

8. Í ársreikningi A og B hluta eru eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum færðir á kostnaðarverði. Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfum skatttekna og því er ekki færð hlutdeild í afkomu félaga. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Niðurfærsla eignarhluta í félögum er reiknuð og færð í ársreikninginn í samræmi við mat á raunvirði eignarhluta í árslok, sbr. skýringu nr. 30.

Langtímakröfur

9. 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

10. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur 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.

Birgðir

11. Birgðir af vörum eru metnar á kostnaðarverði eða dagverði hvort sem lægra reynist. Birgðir samanstanda að stærstum hluta af lagnakerfi Hitaveitu Eskifjarðar og Rafveitu Reyðarfjarðar.

12. ***Tekjuskattseign***

Tekjuskattur af afkomu ársins samanstendur af tekjuskatti til greiðslu vegna ársins og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé, en í þeim tilvikum er tekjuskatturinn færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður tekjuskattur sem greiða skal vegna skattskyldra tekna ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörsdegi og allar leiðréttingar á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára. Frestaður tekjuskattur er færður í samræmi við efnahagsskuldbindingaraðferðina vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hins vegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda, með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörsdegi.

Tekjuskattseign er einungis færð að því marki sem líklegt er að hægt sé að nýta framtíðarhagnað á móti eigninni. Tekjuskattseignin er lækkuð að því marki sem talið er að hún nýtist ekki.

Handbært fé

13. Sjóðir, bankainnstæður og markaðsbréf teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

14. Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi utan þess sem keypt hefur verið frá árinu 2002. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

15. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda 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 36.

Langtímaskuldir

16. 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

17. Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringum 40 og 41.

Fjárhagsáætlun

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

Rekstrartekjur

19. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Útsvör og fasteignaskattar:				
Útsvar	2.277.946.249	2.352.225.846	2.277.946.249	2.352.225.846
Fasteignaskattur	235.615.932	246.779.712	235.615.932	246.779.712
Lóðaleiga	26.211.684	24.646.721	26.211.684	24.646.721
Innri viðskipti	(31.067.022)	(20.194.000)	(44.854.465)	(31.138.000)
	2.508.706.843	2.603.458.279	2.494.919.400	2.592.514.279
Framlög jöfnunarsjóðs:				
Framlög vegna fasteignaskatts	134.875.741	92.450.667	134.875.741	92.450.667
Framlög vegna útgjaldajöfnunar	32.396.409	0	32.396.409	0
Framlög vegna grunnskóla	(24.920.484)	13.033.339	(24.920.484)	13.033.339
Framlög vegna skuldajöfnunar	70.489.000	70.489.000	70.489.000	70.489.000
Framlög vegna sameiningar	17.036.635	49.500.000	17.036.635	49.500.000
Framlög vegna húsaleigubóta	11.337.291	9.095.304	11.337.291	9.095.304
Önnur framlög	15.640.005	0	15.640.005	0
	256.854.597	234.568.310	256.854.597	234.568.310
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	2.765.561.440	2.838.026.589	2.751.773.997	2.827.082.589
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	16.905.871	17.290.400	338.376.050	332.590.400
Eignatekjur	61.434.215	45.691.023	110.132.151	89.169.473
Vörur og þjónusta til eigin nota	944.160.736	935.661.635	1.058.536.874	996.854.635
Endurgreiðslur	110.126.803	77.401.593	110.968.784	78.901.593
Aðrar tekjur	21.618.189	86.956.733	423.831.459	516.404.202
Innri færslur	(636.419.678)	(683.225.000)	(750.795.816)	(769.291.000)
	517.826.136	479.776.384	1.291.049.502	1.244.629.303
Rekstrartekjur samtals	3.283.387.576	3.317.802.973	4.042.823.499	4.071.711.892

Laun og launatengd gjöld

20. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Laun	1.243.338.332	1.211.508.794	1.317.085.894	1.288.186.706
Launatengd gjöld	250.993.505	240.935.581	267.290.401	254.638.824
Annar starfsmannatengdur kostnaður	23.297.313	14.324.072	23.706.137	14.648.072
Laun og launatengd gjöld samtals	1.517.629.150	1.466.768.447	1.608.082.432	1.557.473.602
Stöðugildi að meðaltali	318		328	

Laun bæjarstjórnar og bæjarstýru námu 40 millj. kr. á árinu 2007.

Annar rekstrarkostnaður

21. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Vöru- og þjónustukaup	1.401.892.938	1.450.183.605	1.944.242.342	1.894.000.216
Skattar og önnur opinber gjöld	21.857.277	15.787.020	33.422.130	24.863.500
Styrkir, framlög og annar kostnaður	182.480.165	103.803.090	93.112.083	97.759.141
	1.606.230.380	1.569.773.715	2.070.776.555	2.016.622.857
Innri færslur	(667.486.700)	(703.419.000)	(795.650.281)	(800.429.000)
	938.743.680	866.354.715	1.275.126.274	1.216.193.857

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

22. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Vaxtatekjur og verðbætur	68.034.726	6.290.000	82.737.025	6.290.000
Vaxtagjöld og verðbætur	(259.497.114)	(287.504.000)	(455.758.666)	(480.393.500)
Gengismunur	78.955.994	102.190.000	118.442.483	152.041.000
Vextir frá eigin fyrirtækjum	46.519.084	45.947.000	0	0
Niðurfærsla eignarhluta í félögum	(15.870.000)		(15.870.000)	
Arður af eignarhlutum	0	0	360.000	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(81.857.310)	(133.077.000)	(270.089.158)	(322.062.500)

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2007			Áætlun 2007
Aðalsjóður:	*Gjöld*	*Tekjur*	*Mismunur*	*Nettó*
Skatttekjur	0	2.768.254.536	2.768.254.536	2.849.125.285
Félagsþjónusta	138.420.382	20.013.812	(118.406.570)	(111.733.021)
Heilbrigðismál	3.117.308	0	(3.117.308)	(3.035.844)
Fræðslumál	1.269.221.719	118.542.922	(1.150.678.797)	(1.095.039.016)
Menningarmál	120.244.730	8.564.026	(111.680.704)	(117.876.531)
Æskulýðs- og íþróttamál	476.798.276	93.631.495	(383.166.781)	(360.123.680)
Brunamál og almannavarnir	133.416.393	58.703.616	(74.712.777)	(73.962.154)
Hreinlætismál	10.306.345	7.412.482	(2.893.863)	(8.423.665)
Skipulags- og byggingarmál	93.260.601	26.407.564	(66.853.037)	(49.407.384)
Umferðar- og samgöngumál	118.495.469	13.193.927	(105.301.542)	(129.210.092)
Umhverfismál	124.110.904	19.069.558	(105.041.346)	(106.498.810)
Atvinnumál	28.786.595	33.385.632	4.599.037	3.376.472
Sameiginlegur kostnaður	244.995.871	64.924.841	(180.071.030)	(244.555.648)
Lífeyrisskuldbinding	109.427.308	0	(109.427.308)	(79.813.280)
Fjármagnsliðir	114.183.454	307.645.489	193.462.035	97.744.000
Aðalsjóður samtals	2.984.785.354	3.539.749.900	554.964.545	570.566.632
A-hluta stofnanir:				
Eignasjóður	350.911.602	387.504.570	36.592.968	59.307.273
Eignarhaldsfélagið Hraun ehf.	144.413.804	112.405.966	(32.007.838)	(6.721.393)
Þjónustumiðstöð	213.146.790	157.158.489	(55.988.301)	(9.058.834)
Tækjamiðstöð	57.430.679	61.700.840	4.270.161	19.473.853
Innri færslur A hluta	(667.486.700)	(667.486.700)	0	0
A-hluti samtals	3.083.201.529	3.591.033.065	507.831.535	633.567.531
B-hluta fyrirtæki:				
Veitustofnun	447.071.845	392.743.389	(54.328.456)	(63.943.594)
Hafnarsjóður	232.263.442	308.655.248	76.391.806	77.640.841
Félagslegar íbúðir	126.609.657	90.739.764	(35.869.893)	(9.083.206)
Sorpstöð Fjarðabyggðar	63.789.590	70.764.070	6.974.480	(21.562.919)
Innri færslur A og B hluta	(103.466.547)	(103.466.547)	0	0
A og B hluti samtals	3.849.469.516	4.350.468.989	500.999.472	616.618.653

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti:

24. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2007	5.233.165.230	435.185.578	270.882.237	5.939.233.045
Afskrifað áður	(2.102.622.129)	(21.673.281)	(151.565.244)	(2.275.860.654)
Bókfært verð 1.1.2007	3.130.543.101	413.512.297	119.316.993	3.663.372.391
Viðbót á árinu	278.039.864	171.356.969	18.076.272	467.473.105
Selt á árinu	(26.532.252)	0	(3.135.785)	(29.668.037)
Afskrifað á árinu	(95.617.003)	(19.692.190)	(12.589.400)	(127.898.593)
Bókfært verð 31.12. 2007	3.286.433.710	565.177.076	121.668.080	3.973.278.866
Samtals heildarverð 31.12.2007	5.484.672.842	606.542.547	285.822.724	6.377.038.113
Afskrifað samtals	(2.198.239.132)	(41.365.471)	(164.154.644)	(2.403.759.247)
Bókfært verð 31.12.2007	3.286.433.710	565.177.076	121.668.080	3.973.278.866
Afskriftarhlutföll	2-4%	4%	4-20%	

A og B hluti:

25. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Hafnar-, gatna- og veitukerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2007	6.120.480.784	4.857.480.368	299.661.098	11.277.622.250
Afskrifað áður	(2.410.457.589)	(2.094.714.291)	(174.267.566)	(4.679.439.446)
Bókfært verð 1.1.2007	3.710.023.195	2.762.766.077	125.393.532	6.598.182.804
Viðbót á árinu	278.714.433	474.013.105	18.076.272	770.803.810
Selt á árinu	(80.851.558)	0	(3.210.695)	(84.062.253)
Afskrifað á árinu	(115.261.236)	(142.832.334)	(13.531.410)	(271.624.979)
Bókfært verð 31.12.2007	3.792.624.834	3.093.946.848	126.727.699	7.013.299.382
Samtals heildarverð 31.12.2007	6.318.343.659	5.331.493.473	314.526.675	11.964.363.807
Afskrifað samtals	(2.525.718.825)	(2.237.546.625)	(187.798.976)	(4.951.064.426)
Bókfært verð 31.12.2007	3.792.624.834	3.093.946.848	126.727.699	7.013.299.381
Afskriftarhlutföll	2-4%	4-15%	4-33%	

26. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2007	Áætlun 2007
A hluti:		
Fasteignir og önnur mannvirki:		
Skólamiðstöðin Fáskrúðsfirði	188.220.225	178.000.000
Skólamiðstöðin Fáskrúðsfirði - endurgreiðsla jöfnunarsjóðs	(11.492.000)	0
	176.728.225	178.000.000
Grunnskóli Reyðarfjarðar	39.570.841	36.997.868
Sundlaug Norðfjarðar	8.519.529	10.000.000
Tjaldsvæði Norðfirði	8.433.735	8.000.000
Gervigrasvöllur Norðfirði	7.519.030	8.300.000
Sparkvellir Fjarðabyggð	7.089.388	6.500.000
Leikskólinn Lyngholt	5.390.312	4.000.000
Íþróttahús Reyðarfirði	5.311.740	5.000.000
Íþróttahús Fáskrúðsfjarðar	4.476.485	4.500.000
Grunnskóli Eskifjarðar	3.152.443	3.500.000
Grunnskóli Stöðvarfirði	2.777.659	2.700.000
Verkmenntaskóli Austurlands	2.637.970	3.000.000
Sjúkrahús Norðfirði	1.923.029	2.438.034
Leikskólinn Sólvellir	1.304.870	0
Félagslundur	1.263.475	2.100.000
Nesskóli	732.463	1.000.000
Sundlaug Eskifjarðar	608.670	0
Fasteignakaup v/byggingalands	600.000	0
	278.039.864	276.035.902
Gatnamannvirki:		
Gatnaframkvæmdir	244.847.490	277.017.598
Gatnagerðargjöld	(73.490.521)	(114.757.500)
	171.356.969	162.260.098
Vélar, áhöld og tæki:		
Vélar og tæki - Oddskarð	12.265.989	9.278.000
Vélar og tæki - önnur	5.810.283	5.500.000
	18.076.272	14.778.000
A hluti samtals	467.473.105	453.074.000
B hluti:		
Veitustofnun:		
Stofnkostnaður	75.145.314	110.138.000
Hafnarsjóður:		
Stofnkostnaður	201.817.299	206.321.000
Félagslegar íbúðir:		
Endurbætur íbúða	674.569	750.000
Sorpstöð:		
Framkvæmdir við plan	25.693.523	37.000.000
B hluti samtals	303.330.705	354.209.000
Samtals A og B hluti	770.803.810	807.283.000

Fasteignamat og vátryggingaverð

27. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna A og B hluta skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12 2007
Skólahúsnæði	966.707.000	2.432.990.000	1.858.580.212
Leikskólar	170.368.500	460.125.000	318.550.074
Íþróttamannvirki	290.036.250	776.025.000	652.882.189
Íbúðarhúsnæði	896.168.750	1.267.918.750	548.749.726
Aðrar fasteignir	797.833.781	1.978.238.500	307.179.982
Jarðir og aðrar eignir	737.508.941	85.444.000	106.682.651
Veitumannvirki og gatnakerfi	0	0	3.093.946.848
Vélar, áhöld og búnaður	0	0	126.727.699
Samtals	3.858.623.222	7.000.741.250	7.013.299.381

Viðlagatrygging

28. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingarverðmæti veitumannvirkja nema 2.036 millj. kr., hafnarmannvirkja 3.440 millj. kr., vegamannvirkja 25 millj. kr. og skíðamannvirkja 77 millj. kr.

Tryggingaverð lausafjármuna

29. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði	173.804.671	173.804.671
Íþróttamannvirki og félagsmiðstöðvar	137.742.920	137.742.920
Leikskólar	42.559.927	42.559.927
Eignir tengdar safna- og menningarmálum	200.892.065	200.892.065
Tónlistarskóli	35.367.404	35.367.404
Áhaldahús	98.283.183	98.283.183
Bæjarskrifstofur	119.290.752	119.290.752
Félagsheimili	42.819.923	42.819.923
Brunamál og almannavarnir	43.658.047	43.658.047
Hafnir	0	35.845.000
Annað	6.237.528	6.237.528
	900.656.420	936.501.420

Eignarhlutir í félögum

30. Eignarhlutir í félögum og stofnfé greinist þannig:

		A hluti	A og B hluti
	Eignarhlutur	Bókfært verð	Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	3,0%	265.324.699	265.324.699
Eignarhaldsfélagið Fasteign ehf.	0,9%	47.161.641	47.161.641
Loðnuvinnslan hf.	1,1%	23.429.897	23.429.897
Kjötkaup hf.	20,0%	8.000.000	8.000.000
Trölli ehf.	10,0%	3.000.000	3.000.000
Hótel 730 ehf.	6,6%	3.000.000	3.000.000
Eignarhaldsfélag Austurlands hf.	100,0%	2.000.000	2.000.000
Saxa smiðjufélag ehf.	5,7%	2.447.077	2.447.077
Fjarðaferðir ehf.	10,0%	1.410.000	1.420.000
SMS - samskipti með síma ehf.	10,0%	1.000.000	1.000.000
Sláturfélag Austurlands	0,8%	500.000	500.000
Landskerfi bókasafna hf.	-	223.794	223.794
Veturhús ehf.	32,0%	190.080	190.080
Fiskmarkaður Austurlands hf.	25,2%	0	1.200.000
Netorka hf.	0,5%	0	120.000
Sorpstöð Fjarðabyggðar	100,0%	6.799.998	0
Önnur stofnframlög	-	3.491	3.491
		364.490.677	359.020.679
Niðurfærsla í árslok		(15.870.000)	(15.870.000)
		348.620.677	343.150.679

Með lögum nr. 150/2006 var Lánasjóði sveitarfélaga breytt í Lánasjóð sveitarfélaga ohf. Við breytinguna eignuðust sveitarfélög hlutafé í sjóðnum og fengu auk þess greiddan hluta eiginfjár sjóðsins með skuldaviðurkenningu til fjögurra ára. Sá hluti kröfunnar sem kemur til greiðslu innan árs er færður meðal veltufjármuna og langtímahluti kröfunnar meðal fastafjármuna. Áhrif þessa eru færð til hækkunar á eigin fé sveitarfélagsins sbr. skýringu nr. 35.

Tekjuskattseign

31. Tekjuskattseign B hluta fyrirtækjanna, Rafveitu Reyðarfjarðar og Hitaveitu Fjarðabyggðar greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Tekjuskattseign í ársbyrjun 2007	0	9.815.001
Reiknaður tekjuskattur ársins	0	(2.317.765)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2008 vegna ársins 2007	0	2.147.674
Tekjuskattseign í árslok 2007	0	9.644.910

Tekjuskattseign skiptist þannig:

Varanlegir rekstrarfjármunir	0	8.709.634
Viðskiptakröfur	0	1.006.205
Birgðir	0	(70.929)
	0	9.644.910

Langtímakröfur

32. Breyting langtímakrafna árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	81.419.787	134.833.018
Ný lán	71.325.675	113.562.082
Afborgun langtímakrafna á árinu	(20.314.808)	(31.506.964)
Verðbætur	4.631.548	12.248.449
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	137.062.202	229.136.585
Næsta árs afborganir	(24.133.878)	(55.057.075)
	112.928.324	174.079.510

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2008	24.133.878	55.057.075
Árið 2009	26.575.664	57.550.512
Árið 2010	31.423.821	41.266.485
Árið 2011	4.575.664	14.418.328
Árið 2012	4.575.664	14.418.328
Afborganir síðar	45.777.511	46.425.857
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	137.062.202	229.136.585

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

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

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	262.878.077	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(30.237.207)	0
Verðbætur	14.294.464	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	246.935.334	0
Næsta árs afborganir	(38.898.141)	0
	208.037.193	0

Afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:

Árið 2008	38.868.141	0
Árið 2009	34.294.476	0
Árið 2010	35.869.957	0
Árið 2011	37.517.817	0
Árið 2012	39.241.379	0
Síðar	61.143.564	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	246.935.334	0

Skammtímakröfur

34. Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	28.358.009	42.029.279
Afskrifaðar tapaðar kröfur á árinu	(4.859.429)	(7.009.354)
Breyting á niðurfærslu ársins	45.659.202	47.838.651
Niðurfærsla í árslok	69.157.782	82.858.576

Eigið fé

35. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2006	805.840.910	888.757.575
Leiðrétt vegna Dvalar- og hjúkrunarheimila	32.091.620	32.091.620
Leiðrétt eigið fé 1.1.2007	837.932.530	920.849.195
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	335.631.806	335.631.806
Rekstrarniðurstaða ársins	507.831.535	500.999.472
Eigið fé 31.12.2007	1.681.395.871	1.757.480.473

Lífeyrisskuldbinding

36. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	854.594.000	914.745.000
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýringu 15	109.427.308	114.583.418
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(15.809.308)	(18.349.806)
Lífeyrisskuldbinding í árslok	948.212.000	1.010.978.612

Skuldbindingin í árslok er lægri sem nemur þeirri skuldbindingu er sveitarfélagið telur á ábyrgð Hjúkrunar- og dvalarheimilana Uppsala og Hulduhlíðar. Nemur lækkunin í árslok 2007 54 millj. kr.

Langtímaskuldir

37. Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

A hluti:	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Langtímaskuldir í ársbyrjun	1.098.823.654	1.951.021.122	3.049.844.776
Afborganir af lánum	(46.766.624)	(105.162.083)	(151.928.707)
Gengismunur og verðbætur	(79.054.551)	110.294.004	31.239.453
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	973.002.479	1.956.153.043	2.929.155.522
Næsta árs afborgun	(65.566.311)	(137.773.098)	(203.339.409)
Langtímaskuldir samtals	907.436.168	1.818.379.945	2.725.816.113
A og B hluti samtals:			
Langtímaskuldir í ársbyrjun	1.634.842.348	3.843.156.367	5.477.998.715
Afborganir af lánum	(77.088.892)	(285.148.559)	(362.237.451)
Gengismunur og verðbætur	(117.869.048)	213.800.657	95.931.609
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.439.884.408	3.771.808.465	5.211.692.873
Næsta árs afborgun	(99.797.303)	(284.122.967)	(383.920.270)
Langtímaskuldir samtals	1.340.087.105	3.487.685.498	4.827.772.603
Vaxtakjör í árslok 2007	1,2% - 7,3%	1,0% - 7,7%	
Gjaldmiðlar	myntkarfa	ISK	

Lán eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

38. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2008	203.339.409	383.920.270
Árið 2009	205.733.921	333.031.577
Árið 2010	203.715.798	332.045.030
Árið 2011	204.181.263	332.045.030
Árið 2012	201.181.263	332.560.793
Síðar	1.911.003.868	3.498.090.173
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	2.929.155.522	5.211.692.873

Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	6.279.725.533	4.598.329.662	1.681.395.871
Veitustofnun	100%	1.436.328.199	1.927.709.679	(491.381.480)
Hafnarsjóður	100%	1.496.956.505	390.150.959	1.106.805.546
Félagslegar íbúðir	100%	512.870.370	991.952.872	(479.082.502)
Sorpstöð	100%	54.825.261	108.282.225	(53.456.964)
Millifærslur, innbyrðis staða		(1.184.193.932)	(1.177.393.934)	(6.799.998)
		8.596.511.936	6.839.031.463	1.757.480.473

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

40. Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum; Heilbrigðiseftirlit Austurlands, Héraðsskjalasafn Austfirðinga og Skólaskrifstofa Austurlands.

41. Í eigu sveitarfélagsins eru fjórar fasteignir skráðar frjálsri skráningu en það felur í sér að annars óskattskyld fasteignaleiga verður skattskyld hvað varðar virðisaukaskatt og er skylt að halda fjálsri skráningu í að minnsta kosti 10 ár. Verði fallið frá frjálsri skráningu innan þess tíma myndast kvöð um að leiðrétta innskatt vegna öflunar fasteignarinnar hlutafallslega frá þeim tíma sem framkvæmd fór fram. Í árslok 2007 nemur framangreind kvöð 175 millj. kr. en þessar eignir eru Nesskóli, Grunnskóli Reyðarfjarðar, Leikskólinn Lyngholt og Sundlaug Neskaupstaðar en rekstur þeirra er í Eignarhaldsfélaginu Hrauni ehf.

Rekstrarleigusamningar

42. Fjarðabyggð gerði árinu 2007 rekstrarleigusamninga, annars vegar við Eignarhaldsfélagið Fasteigna ehf., um leigu og rekstur á slökkvistöð á Hrauni, og hins vegar við Smáragarð hf. vegna viðbyggingar við skrifstofuhúsnæði á Reyðarfirði. Auk þess hefur sveitarfélagið gert rekstrarleigusamninga um bæjarskrifstofur á Reyðarfirði við Smáragarð hf., bæjarskrifstofur í Neskaupstað við EP eignir ehf., fjölnotaíþróttahús við Landsafl hf. og sundlaug við Eignarhaldsfélagið Fasteign hf. Um er að ræða samninga til ársins 2037 og eru leigugreiðslur ársins gjaldfærðar í rekstrarreikningi.

	Lágmarksleigugreiðslur á verðlagi í janúar 2008			Núvirði lágm.
	2008	2009-2011	Síðar	leigugreiðslna
A hluti:				
Sundlaug Eskifirði	44.280.103	177.120.414	1.036.892.421	717.870.829
Hafnarbraut 2, Neskaupstað	6.073.532	24.294.126	47.575.997	59.533.857
Hafnargata 2, Reyðarfirði	11.716.086	46.864.346	83.965.286	110.337.758
Fjarðabyggðarhöllin	44.344.388	177.377.550	816.675.803	647.902.425
Slökkvistöð	15.940.041	63.760.164	397.172.688	265.060.734
Tölvubúnaður (13 samningar)	6.900.515	6.747.192	0	12.987.989
A hluti samtals	129.254.665	496.163.792	2.382.282.195	1.813.693.592

Heildargreiðslur ofangreindra samninga námu um 121 millj. kr. á árinu 2007.

Lykiltölur

43. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvör og fasteignaskattur	76,4 %	78,5 %	61,7 %	63,7 %
Framlög jöfnunarsjóðs	7,8 %	7,0 %	6,4 %	5,8 %
Aðrar tekjur	15,8 %	14,5 %	31,9 %	30,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	49,6 %	46,6 %	42,6 %	40,2 %
Annar rekstrarkostnaður	28,6 %	26,1 %	31,5 %	29,9 %
Afskriftir	3,9 %	4,2 %	6,7 %	6,9 %
Fjármagnsliðir, nettó	2,5 %	4,0 %	6,7 %	7,9 %
	84,6%	80,9%	87,5%	84,9%
Rekstrarniðurstaða	15,4 %	19,1 %	12,5 %	15,1 %
Veltufé frá rekstri	23,7 %	26,9 %	23,5 %	25,1 %
Fjárfestingarhreyfingar	(12,0%)	(12,8%)	(16,4%)	(15,9%)

Í krónum á íbúa:

Rekstur:	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur samtals	642.416	649.149	791.004	796.657
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals	543.055	525.188	692.981	676.011
Rekstrarniðurstaða	99.361	123.962	98.024	120.645

Efnahagur:	Ársreikningur 2007	Ársreikningur 2006	Ársreikningur 2007	Ársreikningur 2006
Eignir	1.228.669	958.218	1.681.962	1.388.751
Eigið fé	328.976	146.877	343.862	161.411
Skuldbindingar	185.524	149.797	197.804	160.341
Langtímaskuldir	533.323	507.433	944.585	909.263
Skammtímaskuldir	180.846	154.111	195.711	157.736
Skuldir og skuldbindingar samtals	899.693	811.341	1.338.100	1.227.340
Eigið fé og skuldir	1.228.669	958.218	1.681.962	1.388.751

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,77	1,58	1,06	1,21
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,27	0,15	0,20	0,12

Íbúafjöldi

Breyting á íbúafjölda:	2007	2006	2005	2004
Íbúafjöldi 1. desember	5.111	5.705	4.844	4.137
Breyting frá fyrra ári	(10,4%)	17,8%	17,1%	2,0%

Lykiltölur

44. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti				
	2007	2006	2005	2004	2003
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvör og fasteignaskattur	76,4 %	77,9 %	-	-	-
Framlög jöfnunarsjóðs	7,8 %	8,3 %	-	-	-
Aðrar tekjur	15,8 %	13,8 %	-	-	-
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	-	-	-
Laun og launatengd gjöld	49,6 %	44,4 %	-	-	-
Annar rekstrarkostnaður	28,6 %	34,3 %	-	-	-
Afskriftir	3,9 %	3,6 %	-	-	-
Fjármagnsliðir, nettó	(2,5%)	4,7 %	-	-	-
	79,6 %	87,0 %	-	-	-
Rekstrarniðurstaða	20,4 %	13,0 %	-	-	-
Veltufé frá rekstri	23,7 %	21,1 %	-	-	-
Fjárfestingarhreyfingar	(14,2%)	(31,2%)	-	-	-

Í krónum á íbúa	2007	2006	2005	2004	2003
Rekstur:					
Rekstrartekjur samtals	642.416	532.257	-	-	-
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals	527.039	401.756	-	-	-
Rekstrarniðurstaða	115.377	130.501	-	-	-
Efnahagur:					
Eignir	1.228.669	952.748	862.531	-	-
Eigið fé	328.976	141.252	70.773	-	-
Skuldbindingar	185.524	149.797	157.953	-	-
Langtímaskuldir	533.323	507.433	431.225	-	-
Skammtímaskuldir	180.846	154.266	202.580	-	-
Skuldir og skuldbindingar samtals	899.693	811.496	791.758	-	-
Eigið fé og skuldir	1.228.669	952.748	862.531	-	-
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	152.453	148.722	-	-	-
Handbært fé frá rekstrar	190.922	134.820	-	-	-

44. Frh.:

Aðrar lykiltölur:	A hluti 2007	2006	2005	2004	2003
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	3,50	3,41	-	-	-
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,77	1,58	-	-	-
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,27	0,15	-	-	-
Útsvarprósenta	13,03%	13,03%	-	-	-
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,35%	0,35%	-	-	-
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	0,44%	0,44%	-	-	-
Fasteignaskattsprósenta, C-liður, áður B-liður	1,60%	1,60%	-	-	-

Önnur atriði

Breyting á íbúafjölda:	2007	2006	2005	2004	2003
Íbúafjöldi 1. desember..	5.111	5.705	4.844	4.137	4.055
Breyting frá fyrra ári...	(10,4%)	17,8 %	17,1 %	2,0 %	1,5 %

Sveitarfélagið Fjarðabyggð varð til þann 1. júlí 2006 við sameiningu sveitarfélaganna Fjarðabyggðar, Austurbyggðar, Fáskrúðsfjarðarhrepps og Mjóafjarðarhrepps. Samanburðarfjárhæðir fyrir tíma sameinaðs sveitarfélags eru því ekki fyrir hendi.

45. Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2007	Hlutfall af skattt.	2006	Hlutfall af skattt.	2005	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	2.768.255	100,0%	2.611.539	100,0%	-	-
Félagsþjónusta	(118.407)	4,3%	(109.840)	4,0%	-	-
Heilbrigðismál	(3.117)	0,1%	(1.722)	0,1%	-	-
Fræðslumál	(1.150.679)	41,6%	(1.015.180)	36,7%	-	-
Menningarmál	(111.681)	4,0%	(84.534)	3,1%	-	-
Æskulýðs- og íþróttamál	(383.167)	13,8%	(279.003)	10,1%	-	-
Brunamál og almannavarnir	(74.713)	2,7%	(52.211)	1,9%	-	-
Hreinlætismál	(2.894)	0,1%	(10.135)	0,4%	-	-
Skipulags- og byggingarmál	(66.853)	2,4%	(46.855)	1,7%	-	-
Umferðar- og samgöngumál	(105.302)	3,8%	(67.267)	2,4%	-	-
Umhverfismál	(105.041)	3,8%	(76.519)	2,8%	-	-
Atvinnumál	4.599	(0,2%)	(7.858)	0,3%	-	-
Framlög til B-hluta	0	0,0%	0	0,0%	-	-
Sameiginlegur kostnaður	(180.071)	6,5%	(150.024)	5,4%	-	-
Lífeyrisskuldbinding	(109.427)	4,0%	(89.472)	3,2%	-	-
Fjármagnsliðir	193.462	(7,0%)	74.488	(2,7%)	-	-
Aðalsjóður samtals	554.964		695.407		-	-
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	36.593	(1,3%)	(92.742)	3,4%	-	-
Eignarhaldsfélagið Hraun ehf.	(32.008)	1,2%	(57.989)	2,1%	-	-
Þjónustumiðstöð	(55.988)	2,0 %	(73.546)	2,7 %	-	-
Tækjamiðstöð	4.270	(0,2%)	(8.111)	0,3 %	-	-
A hluti samtals	507.831	(18,3%)	463.019	(16,7%)	-	-

46. Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstragjöldum og rekstrarniðurstöðu stofnana sveitarfélagsins sem færðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2007	Breyting f.f. ári	2006	Breyting f.f. ári	2005
Stofnanir í B hluta:					
Veitustofnun					
Rekstrartekjur	392.743	18,4 %	331.826	-	-
Rekstrargjöld	(447.072)	(16,3%)	(534.121)	-	-
Rekstrarniðurstaða	(54.329)		(202.295)		-
Hafnarsjóður					
Rekstrartekjur	308.655	(17,3%)	373.317	-	-
Rekstrargjöld	(232.263)	6,6 %	(217.918)	-	-
Rekstrarniðurstaða	76.392		155.399		-
Félagslegar íbúðir					
Rekstrartekjur	90.740	(7,4%)	98.040	-	-
Rekstrargjöld	(126.610)	(27,4%)	(174.470)	-	-
Rekstrarniðurstaða	(35.870)		(76.430)		-
Sorpstöð					
Rekstrartekjur	70.764	83,4 %	38.582	-	-
Rekstrargjöld	(63.789)	(1,1%)	(64.490)	-	-
Rekstrarniðurstaða	6.975		(25.908)		-
B hluti samtals	(6.832)		(149.234)		-