

Garðabær
Ársreikningur
2008

Garðabær
Garðatorgi 7
210 Garðabæ

Kt. 570169-6109

Efnisyfirlit

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

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 5.400,2 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 5.021,4 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 12,46% en lögbundið hámark þess er 13,03%. Álagningarhlutfall fasteignagjalda í A-flokki nam 0,22% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% en lögbundið hámark það sama og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,45% en lögbundið hámark þess er 1,32% auk heimildar sveitarstjórna til að hækka álagningu A og C flokkanna um allt að 25%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var neikvæð um 38,9 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 44,6 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2008 nam 5.450,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hlut nam 5.683,7 millj. kr.

Ársreikningur Garðabæjar fyrir árið 2008 er gefinn út hinn 14. apríl 2009 og er á þeim degi tilbúinn til afgreiðslu í bæjarstjórn í samræmi við ákvæði 72. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998.

Garðabæ, 14. apríl 2009.

Bæjarstjóri:



Ársreikningur Garðabæjar fyrir árið 2008 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við 72. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Garðabæ, . maí 2009.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Garðabæjar

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Garðabæjar fyrir árið 2008. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi bæjarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, 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. Ábyrgðin felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, sem er í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

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

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

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

Álit

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


Reykjavík, 14. apríl 2009.

KPMG hf.

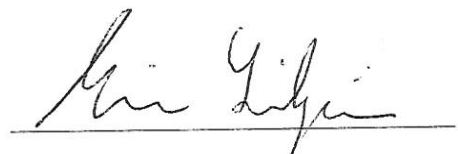


Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Garðabæjar, höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2008. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Garðabæ, 14. apríl 2009.


Ársreikningur Garðabæjar 2008

4



Rekstrarreikningur ársins 2008

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur:					
Útsvar og fasteignaskattar	16	4.668.215.159	4.421.323.028	4.665.737.855	4.417.173.028
Framlög Jöfnunarsjóðs	16	127.578.956	75.000.000	127.578.956	75.000.000
Aðrar tekjur	16	225.559.961	328.348.393	606.883.453	661.934.393
		<u>5.021.354.076</u>	<u>4.824.671.421</u>	<u>5.400.200.264</u>	<u>5.154.107.421</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	17	2.274.732.061	2.279.063.585	2.295.453.149	2.299.678.365
Annar rekstrarkostnaður	18	2.252.296.086	2.058.254.100	2.304.539.102	2.108.823.320
Afskriftir	21,22	262.937.809	243.715.736	325.851.255	306.408.736
		<u>4.789.965.956</u>	<u>4.581.033.421</u>	<u>4.925.843.506</u>	<u>4.714.910.421</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		231.388.120	243.638.000	474.356.758	439.197.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	19	(186.798.317)	(76.529.000)	(513.214.739)	(366.520.000)
Rekstrarniðurstaða	31	<u><u>44.589.803</u></u>	<u><u>167.109.000</u></u>	<u><u>(38.857.981)</u></u>	<u><u>72.677.000</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2008	2007	2008	2007
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	21,22	5.211.334.324	4.475.241.308	5.450.511.790	4.669.185.007
Veitukerfi og gatnamannvirki	21,22	460.448.622	329.029.819	1.792.843.802	1.673.460.286
Vélar, tæki og áhöld	21,22	98.743.584	100.370.544	98.743.584	100.370.545
		<u>5.770.526.530</u>	<u>4.904.641.671</u>	<u>7.342.099.176</u>	<u>6.443.015.838</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	27	465.080.089	452.682.265	461.080.089	448.682.265
Langtímakröfur	8,28	61.255.411	90.279.369	61.255.411	90.279.369
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8,29	1.385.184.219	1.240.580.145	0	0
		<u>1.911.519.719</u>	<u>1.783.541.779</u>	<u>522.335.500</u>	<u>538.961.634</u>
Fastafjármunir		7.682.046.250	6.688.183.450	7.864.434.676	6.981.977.472
Veltufjármunir:					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	9,30	1.016.953.953	448.293.058	1.016.953.953	448.293.058
Næsta árs afb. langtímak. á eigin fyrirtæki	29	58.343.919	47.982.059	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna	28	41.403.460	46.387.894	41.403.460	46.387.894
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		37.435.273	158.224.964	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9,30	315.027.911	307.339.174	315.067.598	307.378.861
Skammtímaverðbréf.....		0	1.003.879.414	0	1.003.879.414
Handbært fé.....	10	890.506.973	662.126.635	890.506.973	662.126.635
Veltufjármunir		2.359.671.489	2.674.233.198	2.263.931.984	2.468.065.862
Eignir samtals		10.041.717.739	9.362.416.648	10.128.366.660	9.450.043.334
Eignir utan efnahagsreiknings	11				

31. desember 2008

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2008	2007	2008	2007
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	31	5.683.660.734	5.639.070.931	5.450.442.822	5.489.300.803
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	32	1.121.000.000	1.001.000.000	1.121.000.000	1.001.000.000
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	33	2.073.248.180	1.682.491.378	2.387.623.229	1.915.817.551
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við eigin fyrirtæki		351.361	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	34	354.443.000	306.744.092	358.443.000	309.830.941
Fyrirframinnheimtar tekjur	35	149.027.123	348.806.771	149.027.123	348.806.771
Aðrar skammtímaskuldir		659.987.341	384.303.476	661.830.486	385.287.268
		<u>1.163.808.825</u>	<u>1.039.854.339</u>	<u>1.169.300.609</u>	<u>1.043.924.980</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>4.358.057.005</u>	<u>3.723.345.717</u>	<u>4.677.923.838</u>	<u>3.960.742.531</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>10.041.717.739</u>	<u>9.362.416.648</u>	<u>10.128.366.660</u>	<u>9.450.043.334</u>
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	37-40	<u>1.513.412.257</u>	<u>998.887.588</u>	<u>1.513.412.257</u>	<u>998.887.588</u>

Sjóðstreymisýfirlit 2008

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	31	44.589.803	167.109.000	(38.857.981)	72.677.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	21,22	262.937.809	243.715.736	325.851.255	306.408.736
Verðbætur og gengismunur		198.257.090	66.325.000	449.766.809	288.473.000
Endurgreiddur byggingaréttur		190.429.329	0	190.429.329	0
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	32	144.524.594	123.686.000	144.524.594	123.686.000
Veltufé frá rekstri		840.738.625	600.835.736	1.071.714.006	791.244.736
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Önnheimtar skatttekjur, (hækkun)		(568.660.895)	0	(568.660.895)	0
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)		(7.688.737)	0	(7.688.737)	0
Skammtímaskuldir, hækkun		275.683.865	230.000.000	276.543.218	230.000.000
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	32	(24.524.594)	0	(24.524.594)	0
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		(325.190.361)	230.000.000	(324.331.008)	230.000.000
Handbært fé frá rekstri		515.548.264	830.835.736	747.382.998	1.021.244.736
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	23	(1.128.822.667)	(1.297.000.000)	(1.224.934.593)	(1.347.000.000)
Fyrirframinnheimtar tekjur af gatnagerð, breyting	35	(199.779.648)	(25.000.000)	(199.779.648)	(25.000.000)
Endurgreiddur byggingaréttur		(190.429.329)	0	(190.429.329)	0
Fjárfesting í eignarhlutum í félögum		(12.397.824)	0	(12.397.824)	0
Langtímakröfur, lækkun		41.998.300	48.587.000	41.998.300	48.587.000
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, lækkun		55.831.501	0	0	0
Skammtímaverðbréf, breyting		1.003.879.417	51.533.000	1.003.879.414	0
Fjárfestingarhreyfingar		(429.720.250)	(1.221.880.000)	(581.663.680)	(1.323.413.000)
Fjármögnunarhreyfingar:					
Tekin ný langtímalán	33	353.698.518	190.000.000	398.120.361	190.000.000
Afborganir langtímalána	33	(332.287.247)	(349.839.000)	(335.459.341)	(353.382.000)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		121.141.053	85.333.000	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		142.552.324	(74.506.000)	62.661.020	(163.382.000)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		228.380.338	(465.550.264)	228.380.338	(465.550.264)
Handbært fé í ársbyrjun		662.126.635	662.126.635	662.126.635	662.126.635
Handbært fé í árslok		890.506.973	196.576.371	890.506.973	196.576.371

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Garðabæjar fyrir árið 2008 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 45/1998.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð Garðabæjar. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Samveitur Garðabæjar og Garðahús ehf.

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

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

Innlausn tekna

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

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

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söliverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á. Sala byggingaréttar og endurgreiddur byggingaréttur færirst með sama hætti og söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna, þ.e. meðal annarra tekna í rekstrarreikningi.

Færsla gjalda

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

Verðlags- og gengisviðmið

4. Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda og kaupa á byggingareitum er eignfærð að frádregnum gatnagerðargjöldum. Álögð gatnagerðargjöld í árslok umfram viðkomandi gatnagerðarframkvæmdir eru færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

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

Eignarhlutir í félögum

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

Langtímakröfur

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

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

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

9. Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

Handbært fé

10. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

11. Fjárfesting í lönnum, lóðum og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

12. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2008. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 32.

Langtímaskuldir

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

Skýringar, frh.:

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

14. Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringum 37 - 40.

Fjárhagsáætlun

15. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2008 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisfirliti og skýringum.

Rekstrartekjur

16. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2008	Áætlun 2008	Ársreikningur 2008	Áætlun 2008
<i>Útsvar og fasteignaskattar:</i>				
Útsvar	3.910.677.925	3.674.787.000	3.910.677.925	3.674.787.000
Fasteignaskattur	642.282.164	627.536.028	639.804.860	623.386.028
Lóðaleiga	115.255.070	119.000.000	115.255.070	119.000.000
	4.668.215.159	4.421.323.028	4.665.737.855	4.417.173.028
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>				
Framlög vegna grunnskóla	90.849.412	51.200.000	90.849.412	51.200.000
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra.....	32.160.000	20.700.000	32.160.000	20.700.000
Önnur framlög	4.569.544	3.100.000	4.569.544	3.100.000
	127.578.956	75.000.000	127.578.956	75.000.000
Skatttekjur samtals.....	4.795.794.115	4.496.323.028	4.793.316.811	4.492.173.028
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur	272.686.203	252.161.230	641.557.963	574.173.230
Eignatekjur	47.213.996	21.387.832	63.877.558	35.827.832
Endurgreiddur byggingaréttur.....	(190.429.329)	0	(190.429.329)	0
Söluhagnaður fastafjármuna.....	4.056.220	5.000.000	4.056.220	5.000.000
Vörur og þjónusta til eigin nota	7.126.473	6.766.340	2.914.643	3.900.340
Endurgreiðslur	82.188.918	39.159.991	82.188.918	39.159.991
Aðrar tekjur	2.717.480	3.873.000	2.717.480	3.873.000
	225.559.961	328.348.393	606.883.453	661.934.393
Rekstrartekjur samtals	5.021.354.076	4.824.671.421	5.400.200.264	5.154.107.421

Skýringar, frh.:

Laun og launatengd gjöld

17. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2008	Áætlun 2008	Ársreikningur 2008	Áætlun 2008
Laun	1.744.681.457	1.756.325.482	1.761.671.989	1.773.261.586
Launatengd gjöld	363.910.877	374.057.361	367.561.855	377.676.037
Annar starfsmannakostnaður.....	20.768.378	24.143.890	20.847.956	24.203.890
	2.129.360.712	2.154.526.733	2.150.081.800	2.175.141.513
Lífeyrisskuldbinding, breyting	145.371.349	124.536.852	145.371.349	124.536.852
Laun og launatengd gjöld samtals	2.274.732.061	2.279.063.585	2.295.453.149	2.299.678.365

Í árslok 2008 störfuðu 448 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 405 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 31,9 millj. kr. á árinu 2008.

Annar rekstrarkostnaður

18. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	1.254.495.781	1.151.995.136	1.333.001.164	1.217.076.356
Skattar og önnur opinber gjöld	26.977.212	15.255.012	714.844	743.012
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	970.823.093	891.003.952	970.823.094	891.003.952
	2.252.296.086	2.058.254.100	2.304.539.102	2.108.823.320

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

19. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	134.595.734	22.181.000	134.595.734	22.181.000
Arður af eignarhlutum	29.149.108	0	29.149.108	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(437.779.263)	(348.104.000)	(485.927.064)	(389.901.000)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	278.268.621	248.194.000	0	0
Gjöld vegna skammtímaverðbréfa.....	(73.349.294)	0	(73.349.294)	
Gengismunur	(117.683.223)	1.200.000	(117.683.223)	1.200.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(186.798.317)	(76.529.000)	(513.214.739)	(366.520.000)

Skýringar, frh.:

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2008			Áætlun 2008
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður:</i>				
Skatttekjur	0	4.891.605.070	4.891.605.070	4.549.351.000
Félagsþjónusta	266.111.763	37.137.252	(228.974.511)	(238.272.000)
Fræðslu- og uppeðismál	2.692.252.939	183.793.678	(2.508.459.261)	(2.472.843.000)
Menningarmál	95.873.063	13.861.686	(82.011.377)	(84.717.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	620.620.464	87.581.620	(533.038.844)	(497.821.000)
Brunamál og almannavarnir	55.694.158	0	(55.694.158)	(55.322.000)
Hreinlætismál	86.234.992	52.632.753	(33.602.239)	(25.539.000)
Skipulags- og byggingarmál	109.524.640	40.574.662	(68.949.978)	(97.832.000)
Umferðar- og samgöngumál	322.390.181	12.782.900	(309.607.281)	(292.288.000)
Umhverfismál	171.901.753	30.426.198	(141.475.555)	(131.450.000)
Atvinnumál	1.758.583	0	(1.758.583)	(2.130.000)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	145.371.349	0	(145.371.349)	(124.536.852)
Sameiginlegur kostnaður	358.881.691	2.813.198	(356.068.493)	(359.233.148)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	82.544.514	931.496.528	848.952.014	773.454.000
Aðalsjóður samtals	5.009.160.090	6.284.705.545	1.275.545.455	940.821.000
<i>A-hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	1.522.830.992	342.465.213	(1.180.365.779)	(724.234.000)
Þjónustumiðstöð	92.651.183	42.061.310	(50.589.873)	(49.478.000)
Innri færslur A hluta	(1.225.048.760)	(1.225.048.760)	0	0
Sveitarsjóður A-hluti	5.399.593.505	5.444.183.308	44.589.803	167.109.000
<i>B-hluta fyrirtæki:</i>	<i>Gjöld</i>	<i>Tekjur</i>	<i>Mismunur</i>	<i>Nettó</i>
Samveitur Garðabæjar	437.482.930	396.155.758	(41.327.172)	(57.111.000)
Garðahús hf.	58.784.174	16.663.562	(42.120.612)	(37.321.000)
Innri færslur A og B hluta	(312.241.753)	(312.241.753)	0	0
Samantekið A og B hluti	5.583.618.856	5.544.760.875	(38.857.981)	72.677.000

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2008.....	6.895.834.435	369.592.387	165.285.512	7.430.712.334
Afskrifað áður	(2.420.593.127)	(40.562.568)	(64.914.967)	(2.526.070.662)
Bókfært verð 1.1.2008.....	4.475.241.308	329.029.819	100.370.545	4.904.641.672
Viðbót á árinu	946.080.284	149.186.223	33.556.160	1.128.822.667
Afskrifað og fært út á árinu.....	(209.987.268)	(17.767.420)	(35.183.121)	(262.937.809)
Bókfært verð 31.12. 2008.....	5.211.334.324	460.448.622	98.743.584	5.770.526.530

Skýringar, frh.:

21. framhald:

Samtals heildarverð 31.12.2008.....	7.841.914.719	518.778.610	198.841.672	8.559.535.001
Afskrifað samtals	(2.630.580.395)	(58.329.988)	(100.098.088)	(2.789.008.471)
Bókfært verð 31.12.2008.....	5.211.334.324	460.448.622	98.743.584	5.770.526.530
Afskriftarhlutföll	2 - 10%	0 - 4%	15 - 33%	

A og B hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitukerfi og gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2008.....	7.116.749.871	2.521.592.858	165.285.512	9.803.628.241
Afskrifað áður	(2.447.564.864)	(848.132.572)	(64.914.967)	(3.360.612.403)
Bókfært verð 1.1. 2008.....	4.669.185.007	1.673.460.286	100.370.545	6.443.015.838
Viðbót á árinu	996.233.896	195.144.537	33.556.160	1.224.934.593
Afskrifað og fært út á árinu.....	(214.907.113)	(75.761.021)	(35.183.121)	(325.851.255)
Bókfært verð 31.12.2008	5.450.511.790	1.792.843.802	98.743.584	7.342.099.176
Samtals heildarverð 31.12.2008.....	8.112.983.767	2.716.737.395	198.841.672	11.028.562.834
Afskrifað samtals	(2.662.471.977)	(923.893.593)	(100.098.088)	(3.686.463.658)
Bókfært verð 31.12.2008.....	5.450.511.790	1.792.843.802	98.743.584	7.342.099.176
Afskriftarhlutföll	2 - 10%	0 - 4%	15 - 33%	

23. Fjárfesting í varanlegum reksrarfjármunum á árinu 2008 greinist þannig:

A hluti:	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
Fasteignir:		
Garðaskóli, endurbætur húss.....	41.371.366	35.000.000
Hofsstaðaskóli, gerfigrasvöllur.....	38.006.497	35.500.000
Hofsstaðaskóli, endurbætur húss.....	25.234.251	18.500.000
Sjáländsskóli, II áfangi.....	234.175.500	0
Urriðaholtsskóli.....	20.499.933	22.000.000
Leikskólalóðir, framkvæmdir.....	0	3.000.000
Fjölbrautaskóli.....	2.962.800	18.000.000
Garðaholt, félagsheimili.....	654.614	0
Hönnunarsafn, undirbúningur.....	5.698.850	10.000.000
Ásgarður, fimleikahús.....	328.415.277	296.000.000
Ásgarður, vallahús.....	21.706.279	27.000.000
Ásgarður, bæjargarður.....	0	10.000.000
Garðatorg 7, 6. hæð kaupverð.....	22.092.340	22.000.000
Garðatorg 7, endurbætur á 1. hæð og 3. hæð.....	85.663.078	87.100.000
Garðatorg 7, 1. hæð kaupverð.....	19.829.075	20.000.000
Hjúkrunarheimili Sjálandi.....	1.512.424	10.000.000
Lækjarfit 5, íbúðarhúsnæði.....	68.258.000	68.000.000
Lækjarfit 7, íbúðarhúsnæði.....	30.000.000	30.000.000
Ýmsar byggingar og svæði.....	0	33.200.000
Fasteignir samtals	946.080.284	745.300.000

Skýringar, frh.:

23. framhald:	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
Gatna- og umferðarmannvirki:		
Gatnafrankvæmdir	1.379.836.207	1.103.000.000
Gatnagerðargjöld	(1.230.649.984)	(980.000.000)
Frankvæmdir í miðbæ.....	0	400.000.000
Gatna- og umferðarmannvirki samtals	149.186.223	523.000.000
Áhöld og búnaður:		
Skólar, búnaður.....	9.602.171	9.200.000
Leikskólar, búnaður.....	3.225.507	3.000.000
Íþróttamiðstöðvar, búnaður.....	9.527.305	3.000.000
Ráðhús, búnaður.....	7.058.586	3.000.000
Ýmsar eignir, búnaður.....	4.142.591	8.500.000
Bifreiðar, áhöld og tæki.....	0	2.000.000
Áhöld og búnaður samtals	33.556.160	28.700.000
A-hluti	1.128.822.667	1.297.000.000
B hluti:		
<i>Vatnsveita:</i>		
Stofnkostnaður	5.391.519	10.000.000
	5.391.519	10.000.000
<i>Fráveita:</i>		
Stofnkostnaður	40.566.795	40.000.000
	40.566.795	40.000.000
<i>Garðahús ehf.</i>		
Íbúðarhúsnæði.....	50.153.612	0
	50.153.612	0
B-hluti	96.111.926	50.000.000
A og B hluti	1.224.934.593	1.347.000.000

Fasteignamat og vátryggingaverð

24. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12 2008
Skólahúsnæði	4.508.200.000	3.289.720.000	2.457.310.398
Leikskólar	602.370.000	503.275.000	374.836.428
Íþróttamannvirki	1.927.230.000	1.400.390.000	1.773.473.971
Íbúðarhúsnæði	527.800.000	740.114.000	378.911.908
Aðrar fasteignir	548.100.000	774.127.000	465.979.085
Veitumannvirki	109.900.000	92.580.000	1.332.395.180
Gatnamannvirki			460.448.622
Vélar, áhöld og búnaður			98.743.584
Samtals			7.342.099.176

Skýringar, frh.:

Viðlagatrygging

25. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 1.349 millj. kr., vatnsveitu 1030 millj. kr., og götulýsingar 534 millj. kr. í árslok 2008.

Tryggingaverð lausafjármuna

26. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	223.384.000	223.384.000
Íþróttamannvirki	48.523.000	48.523.000
Leikskólar	63.851.000	63.851.000
Tónlistarskóli	24.992.000	24.992.000
Þjónustumiðstöð	15.372.000	15.372.000
Bókasafn.....	84.851.000	84.851.000
Listaverk.....	8.212.000	8.212.000
Bæjarskrifstofur	46.473.000	46.473.000
Garðyrkjudeild.....	6.112.000	6.112.000
Félagsheimilið Garðaholt.....	6.128.000	6.128.000
Krókur.....	6.249.000	6.249.000
	<u>534.147.000</u>	<u>534.147.000</u>

Eignarhlutir í félögum

27. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Garðahús ehf.....	100,00%	4.000.000	4.000.000	0
Slökkvilið höfuðborgarsvæðsins bs.	4,63%	32.379.000	32.379.000	32.379.000
Sorpa bs.	4,76%	25.789.801	25.789.801	25.789.801
Strætó bs.	4,98%	12.564.436	12.564.436	12.564.436
Eignarhaldsfélagið Fasteign hf.....	2,44%	118.000.000	118.000.000	118.000.000
Lyngholtseignir ehf.....	40,00%	200.000	200.000	200.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	3,04%	269.488.392	269.488.392	269.488.392
Landskerfi bókasafna hf.....		2.134.531	2.134.531	2.134.531
Fasteignafélagið Langalína ehf.....	100,00%	500.000	500.000	500.000
Spölur hf.....		23.929	23.929	23.929
			<u>465.080.089</u>	<u>461.080.089</u>

Langtímakröfur

28. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	136.667.263	136.667.263
Afborgun verðbréfacignar á árinu	(41.998.300)	(41.998.300)
Verðbætur.....	7.989.908	7.989.908
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>102.658.871</u>	<u>102.658.871</u>
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(41.403.460)	(41.403.460)
	<u>61.255.411</u>	<u>61.255.411</u>

Skýringar, frh.:

28. frh.

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2009.....	41.403.460	41.403.460
Árið 2010.....	39.953.786	39.953.786
Árið 2011.....	18.511.625	18.511.625
Árið 2012.....	2.148.000	2.148.000
Árið 2013.....	642.000	642.000
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	102.658.871	102.658.871

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

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

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	1.288.562.203	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(55.831.501)	0
Verðbætur.....	210.797.436	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	1.443.528.138	0
Næsta árs afborganir	(58.343.919)	0
	1.385.184.219	0

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

Árið 2009.....	58.343.919	0
Árið 2010.....	60.969.395	0
Árið 2011.....	63.713.018	0
Árið 2012.....	66.580.104	0
Árið 2013.....	69.576.208	0
Síðar.....	1.124.345.494	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	1.443.528.138	0

Skammtímakröfur og verðbréf

30. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	120.839.187	120.839.187
Afskrifað á árinu	(1.069.759)	(1.069.759)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	9.366.794	9.366.794
Niðurfærsla í árslok	129.136.222	129.136.222

Eigið fé

31. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2008.....	5.639.070.931	5.489.300.803
Rekstramiðurstaða ársins.....	44.589.803	(38.857.981)
Eigið fé 31.12. 2008.....	5.683.660.734	5.450.442.822

Skýringar, frh.:

Lífeyrisskuldbinding

32. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin hækkar um 144,5 millj. kr. á árinu en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir hækkun að fjárhæð 124,5 millj. kr. Greiddur lífeyrir á árinu, að fjárhæð 24,5 millj. kr., og er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2008 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2008	1.001.000.000	1.001.000.000
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 12.....	144.524.594	144.524.594
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(24.524.594)	(24.524.594)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2008	1.121.000.000	1.121.000.000

Langtímaskuldir

33. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A-hluti:			
Staða lána í ársbyrjun	33.466.274	1.955.769.196	1.989.235.470
Tekin lán á árinu.....	234.175.500	119.523.018	353.698.518
Afborganir af lánum	(8.357.209)	(323.930.038)	(332.287.247)
Verðbætur og gengismunur	117.683.223	299.361.216	417.044.439
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	376.967.788	2.050.723.392	2.427.691.180
Næsta árs afborgun	(44.388.000)	(310.055.000)	(354.443.000)
	332.579.788	1.740.668.392	2.073.248.180
A og B-hluti samtals:			
Staða lána í ársbyrjun	33.466.274	2.192.182.219	2.225.648.493
Tekin lán á árinu.....	234.175.500	163.944.861	398.120.361
Afborganir af lánum	(8.357.209)	(327.102.132)	(335.459.341)
Verðbætur og gengismunur	117.683.223	340.073.493	457.756.716
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	376.967.788	2.369.098.441	2.746.066.229
Næsta árs afborgun	(44.388.000)	(314.055.000)	(358.443.000)
	332.579.788	2.055.043.441	2.387.623.229
Meðalvaxtakjör í árslok 2008.....	3,74%	4,78%	

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Skýringar, frh.:

34. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2009.....	354.443.000	358.443.000
Árið 2010.....	273.571.000	277.676.000
Árið 2011.....	266.112.000	270.318.000
Árið 2012.....	254.279.000	258.590.000
Árið 2013.....	210.728.000	215.147.000
Síðar	1.068.558.180	1.365.892.229
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	2.427.691.180	2.746.066.229

Skammtímaskuldir

35. Fyrirframinnheimtar tekjur vegna gatnagerðar og umferðarmannvirkja greinast þannig:

	Tekjur vegna gatnagerðar	Framkvæmdakostnaður	Samtals
Flutt frá fyrra ári	1.879.063.617	(1.530.256.846)	348.806.771
Breyting ársins.....	983.785.580	(1.183.565.228)	(199.779.648)
Fyrirframinnheimtar tekjur samtals.....	2.862.849.197	(2.713.822.074)	149.027.123

Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	10.041.717.739	4.358.057.002	5.683.660.737
Garðahús hf.	100%	239.217.153	357.653.469	(118.436.316)
Samveitur Garðabæjar	100%	1.332.746.541	1.443.528.138	(110.781.597)
Millifærslur, innbyrðis staða		(1.485.314.773)	(1.481.314.773)	(4.000.000)
Heildarstaða eigna, skulda og eigin fjár		10.128.366.660	4.677.923.836	5.450.442.824

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

37. Á sveitarfélaginu hvíla ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila vegna skuldabréfalána að eftirstöðvum um 26,0 millj. kr. í árslok 2008.

38. Á árinu 2004 var gerður samningur við Eignarhaldsfélagið Fasteign hf um að taka á leigu húsnæði fyrir fyrri áfanga Sjúklandsskóla, en skólinn hóf starfsemi í ágústmánuði 2005. Leigutíminn er til 30 ára en þó að lágmarki til 5 ára og er kaupréttur að húsnæðinu að þeim tíma liðnum. Árleg leigufjárhæð nemur um 114,0 millj. kr. miðað við verðlag í árslok 2008. Núvirði skuldbindingar vegna leigusamningsins út leigutímann nemur 1.317,8 millj. kr. í árslok miðað við umsamin vaxtakjör. Á árinu var unnið að byggingu síðari áfanga Sjúklandsskóla og nam eignfærður byggingakostnaður á árinu 234,2 millj. kr. en heildarfjárhæð verksamnings vegna skólans nemur 920,0 millj. kr. Fyrirhugað er að ljúka byggingarframkvæmdum á árinu 2009.

39. Sveitarfélagið hefur gert samninga við íþróttafélög í bænum um fjárframlög á árunum 2008 til 2011 þar sem sveitarfélagið veitir fjárhagslega aðstoð við uppbyggingu íþróttastarfsemi, samtals að fjárhæð 75,4 millj. kr. á samningstímanum.

Skýringar, frh.:

40. Sveitarfélagið er ásamt öðrum sveitarfélögum á höfuðborgarsvæðinu þátttakandi í þremur byggðasamlögum, sbr. skýr. 27. Sveitarfélögin bera hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaganna miðað við samanlagða íbúatölu á hverju ári en skuldbinding vegna þessa nam 169,6 millj. kr. í árslok.

Önnur atriði

41. Garðabær hefur höfðað mál til ógildingar á niðurstöðu óbyggðanefndar vegna svæðis Almenningskóga í Álptaneshreppi hinum forna. Málflutningur hefur farið fram, en dómur hefur ekki verið kveðinn upp.
42. Í ársrýrjun voru í meðferð hjá lögfræðingi fjögur mál þar sem gerðar voru kröfur á hendur Garðabæ, samtals að fjárhæð 34,4 millj. kr. auk kostnaðar. Engin mál voru til meðferðar hjá dómstólum í lok ársins 2008.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

43. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	77,9 %	76,2 %	72,4 %	71,3 %
Fasteignaskattur	12,8 %	13,0 %	11,8 %	12,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2,5 %	1,6 %	2,4 %	1,5 %
Lóðarleiga.....	2,3 %	2,5 %	2,1 %	2,3 %
Skatttekjur samtals.....	95,5 %	93,2 %	88,8 %	87,2 %
Aðrar tekjur	4,5 %	6,8 %	11,2 %	12,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	45,3 %	47,2 %	42,5 %	44,6 %
Annar rekstrarkostnaður.....	44,9 %	42,7 %	42,7 %	40,9 %
Afskriftir.....	5,2 %	5,1 %	6,0 %	5,9 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	3,7 %	1,6 %	9,5 %	7,1 %
	99,1 %	96,5 %	100,7 %	98,6 %
Rekstramiðurstaða	0,9 %	3,5 %	(0,7%)	1,4 %
Veltufé frá rekstri.....	16,7 %	12,5 %	19,8 %	15,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(8,6%)	(25,3%)	(10,8%)	(25,7%)

Í krónum á íbúa

Rekstur:	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
	Skatttekjur.....	463.004	434.092	462.765
Aðrar tekjur	21.776	31.700	58.591	63.906
Laun og launatengd gjöld	(219.611)	(220.029)	(221.612)	(222.020)
Annar rekstrarkostnaður	(217.445)	(198.712)	(222.489)	(203.594)
Afskriftir.....	(25.385)	(23.529)	(31.459)	(29.582)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(18.034)	(7.388)	(49.548)	(35.385)
Rekstramiðurstaða.....	4.305	16.133	(3.751)	7.017
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	81.168	58.007	103.467	76.390
Handbært fé frá rekstri	49.773	80.212	72.155	98.595
Efnahagur:				
	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur
	2008	2007	2008	2007
Eignir.....	969.465	982.518	977.830	991.714
Eigið fé.....	548.722	591.780	526.206	576.063
Skuldir og skuldbindingar.....	420.743	390.738	451.624	415.651

Aðrar lykiltölur:

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	2,89	4,04	2,56	3,07
Veltufjárlutfall - veltufjárm./skammtímask.....	2,03	2,57	1,94	2,36
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,57	0,60	0,54	0,58

Önnur atriði

	2008	2007	2006	2005
Íbúafjöldi 1. desember.....	10.358	9.913	9.529	9.444
Breyting frá fyrra ári.....	4,5 %	4,0 %	0,9 %	4,5 %

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

A-hluti

44. Yfirlit um lykiltölur:

	2008	2007	2006	2005	2004
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	77,9 %	68,1 %	76,1 %	70,8 %	75,3 %
Fasteignaskattur	12,8 %	10,6 %	10,2 %	9,7 %	8,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2,5 %	1,6 %	1,5 %	1,3 %	1,9 %
Lóðarleiga.....	2,3 %	1,9 %	2,1 %	2,1 %	2,1 %
Skatttekjur samtals.....	95,5 %	82,2 %	89,9 %	84,0 %	88,2 %
Aðrar tekjur	4,5 %	17,8 %	10,0 %	16,0 %	11,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	99,9 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	45,3 %	36,4 %	48,3 %	46,7 %	52,5 %
Annar rekstrarkostnaður.....	44,9 %	37,2 %	39,5 %	33,3 %	35,4 %
Afskriftir.....	5,2 %	5,0 %	5,7 %	5,4 %	6,0 %
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	3,7 %	(2,5%)	0,9 %	1,0 %	2,5 %
Rekstrarkostnaður samtals.....	99,1 %	76,1 %	94,4 %	86,4 %	96,4 %
Rekstrarmiðurstaða	0,9 %	23,9 %	5,5 %	13,6 %	3,6 %
Veltufé frá rekstri	16,7 %	18,7 %	16,8 %	18,4 %	14,0 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(8,6%)	(3,7%)	(5,4%)	(1,6%)	(18,0%)
	2008	2007	2006	2005	2004
Í krónum á íbúa					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	463.004	431.019	361.979	325.717	283.582
Aðrar tekjur	21.776	93.333	40.328	62.213	38.109
Laun og launatengd gjöld	(219.611)	(198.564)	(194.373)	(181.108)	(168.948)
Annar rekstrarkostnaður	(217.445)	(195.021)	(159.003)	(129.034)	(113.821)
Afskriftir.....	(25.385)	(26.198)	(22.878)	(21.065)	(19.310)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(18.034)	12.860	(3.525)	(3.936)	(8.030)
Rekstrarmiðurstaða.....	4.305	117.429	22.528	52.787	11.582
Efnahagur:					
Eignir.....	969.465	944.458	828.271	840.509	828.835
Eigið fé.....	548.722	568.856	433.844	415.018	378.586
Skuldir og skuldbindingar.....	420.743	375.602	394.427	425.491	450.248
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri.....	81.168	97.969	67.405	71.456	45.167
Handbært fé frá rekstri	49.773	81.190	78.771	36.901	44.755
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	2,89	2,05	3,63	3,74	6,87
Veltufjárhlutfall - veltufjárm./skammtímask.....	2,03	2,57	1,59	1,48	1,30
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,57	0,60	0,52	0,49	0,46
Útsvarprósenta	12,46%	12,46%	12,46%	12,46%	12,46%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,220%	0,240%	0,240%	0,310%	0,310%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,320%	0,880%	0,440%		
Fasteignaskattsprósenta, C-liður, áður B-liður.....	1,450%	1,450%	1,450%	1,650%	1,120%
Önnur atriði					
Breyting á íbúafjölda:	2008	2007	2006	2005	2004
Íbúafjöldi 1. desember.....	10.358	9.913	9.529	9.444	9.036
Breyting frá fyrra ári.....	4,5 %	4,0 %	0,9 %	4,5 %	2,0 %

Skýringar, frh.:

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

	2008	%	2007	%	2006	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	4.891.605	100,0%	4.310.952	100,0%	3.487.560	100,0%
Félagsþjónusta	(228.975)	4,7%	(200.046)	4,6%	(185.493)	5,3%
Fræðslu- og upveldismál	(2.508.459)	51,3%	(2.214.499)	51,4%	(1.937.263)	55,5%
Menningarmál	(82.011)	1,7%	(73.095)	1,7%	(62.821)	1,8%
Æskulýðs- og íþróttamál	(533.039)	10,9%	(462.580)	10,7%	(409.520)	11,7%
Brunamál og almannavarnir	(55.694)	1,1%	(52.360)	1,2%	(44.525)	1,3%
Hreinlætismál	(33.602)	0,7%	(24.995)	0,6%	(16.768)	0,5%
Skipulags- og byggingarmál	(68.950)	1,4%	(55.929)	1,3%	(53.799)	1,5%
Umferðar- og samgöngumál	(309.607)	6,3%	(244.314)	5,7%	(161.714)	4,6%
Umhverfismál	(141.476)	2,9%	(109.963)	2,6%	(86.426)	2,5%
Atvinnumál	(1.759)	0,0%	(2.010)	0,0%	(461)	0,0%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(145.371)	3,0%	(74.174)	1,7%	(126.637)	3,6%
Sameiginlegur kostnaður	(356.068)	7,3%	(301.345)	7,0%	(242.259)	6,9%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	848.952	(17,4%)	636.468	(14,8%)	570.660	(16,4%)
Aðalsjóður samtals	1.275.545		1.132.110		730.534	

Aðrir sjóðir í A-hluta:

Eignasjóður	(1.180.366)	24,1 %	75.744	(1,8%)	(477.309)	13,7%
Þjónustumiðstöð	(50.590)	1,0 %	(43.784)	1,0%	(38.556)	1,1%
A hluti samtals	44.590	0,9 %	1.164.070	27,0 %	214.669	6,2 %

46. Fjárfesting í A hluta á árunum 2006 til 2008 greinist þannig eftir málaflokkum í þús. kr.

	2008	%	2007	%	2006	%
Félagsþjónusta	1.512	0,1 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Fræðslu- og upveldismál	337.072	29,9 %	75.599	28,3 %	151.960	48,1 %
Menningarmál	6.354	0,6 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Æskulýðs- og íþróttamál	397.655	35,2 %	131.831	49,4 %	66.484	21,1 %
Skipulags- og byggingarmál	98.258	8,7 %	2.625	1,0 %	0	0,0 %
Umferðar- og samgöngumál	149.186	13,2 %	15.622	5,9 %	91.125	28,9 %
Sameiginlegur kostnaður	138.786	12,3 %	41.058	15,4 %	6.260	2,0 %
	1.128.823	100,0 %	266.735	100,0 %	315.829	100,0 %