

Sveitarfélagið Hornafjörður

Ársreikningur

2008

Sveitarfélagið
Hornafjörður
780 Höfn
kt. 590169-4639

Sveitarfélagið Hornafjörður

Ársreikningur

2008

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna	2
Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-17

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Hornafjarðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning sveitarsjóðs og samantekinn ársreikning bæjarsjóðs og stofnana og fyrirtækja hans fyrir árið 2008. 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 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 fái 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 2008, efnahag þess 31. desember 2008 og breytingu á handbæru fé á árinu 2008, í samræmi við lög og reglur um ársreikninga sveitarfélaga.

Kópavogi, 4. júní 2009.

Deloitte hf.

Lárus Finnbogason
endurskoðandi

Barði Ingvaldsson
endurskoðandi

ÁRITUN SKOÐUNARMANNA

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn bæjarsjóðs Hornafjarðar höfum yfirfarið ársreikning bæjarsjóðs Hornafjarðar fyrir árið 2008. Við höfum fengið þær upplýsingar sem við höfum óskað eftir og sjáum engar ástæður til athugasemda. Með vísan til þess og áritunar endurskoðanda leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Hornafirði, 4. júní 2009.

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Að álitum bæjarstjórnar og bæjarstjóra Hornafjarðar koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu samstæðu bæjarsjóðs, rekstrarniðurstöðu ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Ársreikningurinn hefur að geyma samantekinn ársreikning bæjarfélagsins og stofnana og fyrirtækja þess og ársreikning sveitarsjóðs.

Samkvæmt rekstrarreikningi námu rekstrartekjur í samanteknum ársreikningi sveitarsjóðs 1.581,2 milljónum króna, en þar af voru rekstrartekjur A-hluta stofnana 1.399,2 milljónir króna. Rekstrarniðurstaða í samanteknum reikningsskilum var jákvæð um 187,2 milljónir króna. Í A-hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 220,7 milljónir króna en neikvæð um 33,5 milljónir króna hjá B-hluta stofnunum. Heildareignir samkvæmt samanteknum ársreikningi voru 3.110,3 milljónir króna, en heildareignir sveitarsjóðs voru 2.616,7 milljónir króna. Eigið fé samkvæmt samanteknum ársreikningi var 1.592,8 milljónir króna og hlutfall eiginfjár af heildareignum var 51,21%. Eigið fé sveitarsjóðs var 1.496,1 milljónir króna og eiginfjárhlutfall 57,17 %.

Bæjarstjórn og bæjarstjóri Sveitarfélagsins Hornafjörður staðfesta með undirritun sinni ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2008.

Hornafjörður, 4. júní 2009.

Bæjarstjórn

Bæjarstjóri

Rekstrarreikningur ársins 2008

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		2008	Áætlun	2008	Áætlun
Tekjur	2				
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs	3	689.169	682.380	685.313	682.380
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	3	491.131	469.670	491.131	469.670
Aðrar tekjur	3	218.923	261.569	404.813	417.299
		<u>1.399.223</u>	<u>1.413.619</u>	<u>1.581.257</u>	<u>1.569.349</u>
Gjöld	2				
Laun og launatengd gjöld	4	656.688	628.160	690.407	659.110
Breyting lífeyrisskuldbindinga	4	11.895	21.000	10.665	22.000
Annar rekstrarkostnaður		436.449	461.690	486.693	506.950
Afskriftir	7	33.158	31.903	58.968	53.062
		<u>1.138.190</u>	<u>1.142.753</u>	<u>1.246.733</u>	<u>1.241.122</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		261.033	270.866	334.523	328.227
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5	(40.369)	(2.519)	(147.337)	(82.832)
Rekstrarniðurstaða		<u>220.664</u>	<u>268.347</u>	<u>187.186</u>	<u>245.395</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
Fastafjármunir	2				
Varanlegir rekstrarfjármunir	7,8				
Fasteignir		1.368.992	1.060.815	1.664.973	1.355.344
Hafnarmannvirki og veitukerfi		0	0	445.953	423.763
Vélar, áhöld og tæki		5.292	5.695	16.021	18.795
		<u>1.374.284</u>	<u>1.066.510</u>	<u>2.126.947</u>	<u>1.797.902</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur					
Eignarhlutir í félögum	9	160.113	160.038	161.963	161.888
Langtímakröfur		21.496	26.681	21.496	26.681
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		234.336	214.307	0	0
Næsta árs afborganir		(18.216)	(15.602)	(1.810)	(572)
		<u>397.729</u>	<u>385.423</u>	<u>181.649</u>	<u>187.996</u>
		<u>1.772.013</u>	<u>1.451.934</u>	<u>2.308.597</u>	<u>1.985.898</u>
Veltufjármunir	2				
Vörubirgðir					
Rekstrarvörur		800	800	800	800
Skammtímakröfur					
Óinnheimtar tekjur	11	53.321	58.000	53.321	58.000
Skammtímakröfur	10	44.094	53.998	58.030	66.634
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		40.385	45.789	0	0
Næsta árs afborganir		18.216	15.602	1.810	572
		<u>156.016</u>	<u>173.388</u>	<u>113.162</u>	<u>125.206</u>
Handbært fé					
Bankainnstæður		687.848	476.257	687.869	476.303
		<u>844.665</u>	<u>650.444</u>	<u>801.831</u>	<u>602.309</u>
Eignir		<u>2.616.678</u>	<u>2.102.378</u>	<u>3.110.427</u>	<u>2.588.207</u>

31. desember 2008

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
Eigið fé					
Eigið fé	13	1.496.063	1.275.399	1.592.767	1.405.581
Eigið fé		<u>1.496.063</u>	<u>1.275.399</u>	<u>1.592.767</u>	<u>1.405.581</u>
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	208.213	196.318	235.589	224.924
Langtímaskuldir					
Aðrar langtímaskuldir	2,16,17	642.828	454.116	993.601	762.151
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir	2	41.319	28.297	41.771	28.691
Aðrar skammtímaskuldir	15	129.219	62.597	132.839	68.775
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	99.035	85.652	113.859	98.086
		<u>269.574</u>	<u>176.546</u>	<u>288.470</u>	<u>195.553</u>
Skuldir og skuldbindingar		<u>1.120.615</u>	<u>826.980</u>	<u>1.517.660</u>	<u>1.182.627</u>
Eigið fé og skuldir		<u>2.616.678</u>	<u>2.102.378</u>	<u>3.110.427</u>	<u>2.588.208</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2008

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2008	Áætlun	2008	Áætlun
Rekstrarhreyfingar				
Niðurstaða ársins	220.664	268.347	187.186	245.395
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Reiknaðar afskriftir	33.158	31.903	58.968	53.062
Verðbætur og gengismunur	150.802	58.939	205.537	117.598
Breyting á skuldabréfaeign	7.372	0	7.372	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	11.895	21.000	10.665	22.000
Hagnaður af sölu eigna	(24.973)	(50.578)	(24.973)	(50.578)
Veltufé frá rekstri	398.918	329.611	444.755	387.477
Breytingar á skammtímalíðum:				
Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	4.679	0	4.679	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	9.904	0	8.604	0
Skammtímaskuldir, lækkun (lækkun)	79.644	0	77.144	0
Handbært fé frá rekstri	493.144	329.611	535.182	387.477
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(366.537)	(487.025)	(413.618)	(553.525)
Sala á varanlegum rekstrarfjármunum	50.578	50.578	50.578	50.578
Framlög úr Varasjóði húsnæðismála	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	(75)	0	(75)	0
Langtímakröfur, breyting	(1.906)	0	(1.906)	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	(20.029)	(11.989)	0	0
	(337.969)	(448.436)	(365.021)	(502.947)
Fjármögnunarhreyfingar				
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	5.404	20.868	0	0
Tekin ný langtímalán	143.625	200.000	147.336	235.000
Afborganir langtímalána	(92.614)	(89.092)	(105.931)	(105.551)
	56.415	131.776	41.405	129.449
Hækkun (lækkun) handbærs fjár	211.591	12.951	211.566	13.979
Handbært fé í upphafi árs	476.257	476.257	476.303	476.303
Handbært fé í lok árs	687.848	489.208	687.869	490.282

Skýringar

Almennar upplýsingar

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, nr. 45/1998, lög um ársreikninga, nr. 3/2006, 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 sbr. 60. grein sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998. Til A-hluta telst sveitarsjóður, 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, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar 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: Hafnarsjóður, Hornafjarðarveitur og Félagslegar íbúðir (Húsnæðisnefnd) Sveitarfélagsins Hornafjörður.

Ársreikningur sveitarfélagsins Hornafjörður fyrir árið 2008 hefur að geyma ársreikninga fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A-hluta og samantekinn ársreikning fyrir báða hlutana.

Til samanburðar við rauntölur í ársreikningi er birt fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2008. Er fjárhagsáætlunin hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Helstu reikningsskilaaðferðir

2. Ársreikningurinn er í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur á Íslandi. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Ársreikningur sveitarsjóðs

Ársreikningur sveitarsjóðs tekur til Aðalsjóðs, Eignasjóðs og Þjónustustöðvar. Í ársreikningnum eru öll veruleg innbyrðis viðskipti í rekstrarreikningi og viðskiptastöður á milli sjóða í efnahag, sem mynda sveitarsjóð, færð út.

Samantekinn ársreikningur

Samantekinn ársreikningur tekur til bæði A-hluta og B-hluta. Í honum eru ársreikningarnir lagðir saman, en viðskipti og viðskiptastöður á milli sveitarsjóðs 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 staðgreiðsluskilgreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra.

Til lækkunar skatttekjum eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum vegna vafasamra óinnheimtra skatttekna.

Þjónustutekjur eru tekjufærðar þegar þjónusta hefur verið innt af hendi.

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

Gjaldfærslur á tímabil

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

Skýringar

Verðlags- og gengisviðmið

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

Niðurfærsla eigna

Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útstandandi 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 mótveikningur sem mæta á 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.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteignir og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir sveitarsjóðs, hafnarsjóðs, hornafjarðarveitna og félagslegra íbúða eru nú færðir á matsverði sbr. viðmiðum félagsmálaráðuneytisins eða framreiknuðu kostnaðarverði til ársloka 2001 að frádreginni árlegri afskrift sem miðuð er við áætlaðan líftíma eignanna. Frá og með árinu 2002 hafa varanlegir rekstrarfjármunir ekki verið framreiknaðir. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna og 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	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Veitukerfi	10 til 50 ár
Aðrar eignir	3 til 8 ár

Eignarhlutar í félögum

Frá 1. janúar 2002 eru eignarhlutar sveitarsjóðs í öðrum félögum færðir á kostnaðarverði í ársreikningi sveitarsjóðs og frá sama tíma er ekki færð hlutdeild í afkomu þeirra í reikningssskilum hans þar sem fyrst og fremst er verið að draga fram ráðstöfun skatttekna í ársreikningi sveitarsjóðs. Bókfærðu verði eignarhluta sem voru í eigu sveitarsjóðs í árslok 2001 hefur ekki verið breytt.

Eignir utan efnahags

Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi, ef frá er talið land sem keypt hefur verið vegna skipulags eða lóðaúthlutunar. Framkvæmdir vegna gatnakerfis í eigu sveitarfélagsins, frá því fyrir 1. janúar 2002 er einnig utan efnahagsreiknings.

Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar eins og lánakjör segja til um. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar á meðal veltufjármuna.

Birgðir

Rekstrarvörubirgðir eru metnar við kostnaðarverði eða dagverði hvort sem lægra er. Hæfilegt tillit hefur tekið til úreltra og gallaðra vara.

Skýringar

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.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði, innstæðum í bönkum og sambærilegum eignum, sem eiga það sameiginlegt að vera handbærar innan þriggja mánaða.

Skuldbindingar

Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð meðal skuldbindinga í efnahagsreikning 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. 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.

Skýringar

Rekstrartekjur

3. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2008	Fjárhags- áætlun	2008	Fjárhags- áætlun
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Útsvör	598.220	576.550	598.220	576.550
Fasteignaskattur	78.139	93.270	74.283	93.270
Lóðarleiga	12.811	12.560	12.811	12.560
	<u>689.169</u>	<u>682.380</u>	<u>685.313</u>	<u>682.380</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Útgjaldajöfnunarframlag	141.830	137.500	141.830	137.500
Tekjujöfnunarframlag	43.313	42.040	43.313	42.040
Rekstrarframlag til grunnskóla	158.788	153.650	158.788	153.650
Framlög jöfnunarsjóðs v/ fasteignagjalda	59.547	60.390	59.547	60.390
Aukaframlag Jöfnunarsjóðs	87.653	67.800	87.653	67.800
Framlag v/ fatlaðra	0	6.420	0	6.420
Framlög v/nýbúafræðslu	0	1.870	0	1.870
	<u>491.131</u>	<u>469.670</u>	<u>491.131</u>	<u>469.670</u>
Aðrar tekjur	<u>218.923</u>	<u>261.569</u>	<u>404.813</u>	<u>417.299</u>
Álagningarhlutföll:				
Útsvar				13,04%
Fasteignaskattar - íbúðarhúsnæði				0,50%
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði og óbyggt land				1,62%

Laun og launatengd gjöld

4. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2008	Fjárhags- áætlun	2008	Fjárhags- áætlun
Laun	533.653	517.380	561.699	542.940
Launatengd gjöld	123.035	110.780	128.708	116.170
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>656.688</u>	<u>628.160</u>	<u>690.407</u>	<u>659.110</u>
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	11.895	21.000	10.665	22.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>668.583</u>	<u>649.160</u>	<u>701.072</u>	<u>681.110</u>
Stöðugildi A-hluti	134			
Stöðugildi B-hluti	4			

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu um 19,9 milljónum króna.

Skýringar

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2008	Fjárhags- áætlun	2008	Fjárhags- áætlun
Vaxtatekjur frá fyrirtækjum í félagasamstæðu	46.280	35.079	0	2.668
Aðrar vaxtatekjur	95.549		95.592	
Aðrar fjármunatekjur, þ.m.t. arður	7.236	87.144	7.236	87.144
	<u>149.065</u>	<u>122.223</u>	<u>102.828</u>	<u>89.812</u>
Önnur vaxtagjöld	(189.434)	(124.742)	(250.166)	(172.644)
	<u>(189.434)</u>	<u>(124.742)</u>	<u>(250.166)</u>	<u>(172.644)</u>
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals.....	<u>(40.369)</u>	<u>(2.519)</u>	<u>(147.337)</u>	<u>(82.832)</u>

Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

6. Rekstur málaflokka aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun
Skatttekjur	0	1.195.326	1.195.326	1.142.050
Félagsþjónusta	75.203	31.397	(43.806)	(44.760)
Heilbrigðismál	313	0	(313)	(410)
Fræðslu- og uppeldismál	613.410	39.054	(574.355)	(557.200)
Menningarmál	80.230	23.172	(57.058)	(48.530)
Æskulýðs- og íþróttamál	104.351	18.365	(85.987)	(80.350)
Brunamál og almannavarnir	17.469	0	(17.469)	(14.330)
Hreinlætismál	54.406	41.024	(13.382)	(12.900)
Skipulags- og byggingarmál	25.501	3.784	(21.717)	(20.990)
Götur , vegir, holræsi, umferðarm.	14.723	1.820	(12.903)	(17.470)
Almenningsgarðar og útivist	18.274	898	(17.376)	(15.880)
Atvinnumál	44.947	536	(44.411)	(42.310)
Sameiginlegur kostnaður	108.446	18.900	(89.546)	(90.790)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	11.895	0	(11.895)	(21.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	<u>(230.303)</u>	<u>0</u>	<u>230.303</u>	<u>216.223</u>
Aðalsjóður samtals	938.866	1.374.276	435.410	391.353
Eignasjóður	356.864	168.441	(188.423)	(100.304)
Þjónustustöð	47.426	21.103	(26.323)	(22.703)
Milliviðskipti	<u>(164.597)</u>	<u>(164.597)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Sveitarsjóður samtals	<u>1.178.559</u>	<u>1.399.223</u>	<u>220.664</u>	<u>268.347</u>
Hafnarsjóður	95.569	119.413	23.844	7.354
Vatnsveita	76.609	59.749	(16.861)	(1.287)
Kaupleigufúðir	69.423	28.961	(40.462)	(29.019)
Milliviðskipti	<u>(26.089)</u>	<u>(26.089)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Samantekið fyrir A og B -hluta.....	<u>1.394.071</u>	<u>1.581.257</u>	<u>187.186</u>	<u>245.395</u>

Skýringar

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

7. Varanlegir rekstrarfjármunir í árslok greinast þannig:

	Sveitarsjóður		
	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð 1.1.....	1.988.054	19.200	2.007.254
Áður afskrifað.....	(927.239)	(13.505)	(940.744)
Bókfært verð í ársbyrjun.....	1.060.815	5.695	1.066.510
Viðbót á árinu.....	365.883	654	366.537
Selt á árinu.....	(25.606)	0	(25.606)
Afskrifað á árinu	(32.101)	(1.057)	(33.158)
Bókfært verð í árslok.....	1.368.992	5.292	1.374.284

	Hafnarmannvirki og veitukerfi	Samantekið		
		Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð 1.1.....	589.817	2.289.264	79.369	2.958.450
Áður afskrifað	(166.054)	(933.920)	(60.574)	(1.160.548)
Bókfært verð í ársbyrjun.....	423.763	1.355.344	18.795	1.797.902
Viðbót á árinu.....	38.802	374.163	654	413.618
Selt á árinu.....	0	(25.606)	0	(25.606)
Afskrifað á árinu	(16.612)	(38.928)	(3.428)	(58.968)
Bókfært verð í árslok.....	445.953	1.664.973	16.021	2.126.947

8. Fasteignamat og vátryggingamat eigna sveitarsjóðs í árslok greinist þannig:

Sveitarsjóður	Fasteignamat	Vátryggingamat	Bókfært verð
Skólahúsnaði.....	400.572	1.704.800	316.860
Leikskólahúsnaði.....	57.400	189.300	60.694
Íþróttamiðstöð.....	73.750	318.600	472.733
Nýheimar (annað en framhaldsskólinn).....	59.170	219.700	147.602
Aðrar fasteignir og lóðir.....	351.522	1.114.600	371.105
	942.414	3.547.000	1.368.992

Skýringar

Eignarhlutar í félögum

9. Eignarhlutar í félögum í árslok greinast þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Eignarhlutar í öðrum félögum:		
Brennu flosi hf.....	6.375	6.375
Nýherjabúðir ehf.....	2.000	2.000
Norðurís ehf.....	805	805
Landskerfi bókasafna hf.....	628	628
Búbót svf.....	6.682	6.682
Jöklasetur á Hornafirði ses.....	20.000	20.000
Þórbergssetur.....	4.250	4.250
Lánasjóður sveitarfélaga.....	119.298	119.298
Búseturéttur í Ekruhúsi, Víkurbraut 30 á Höfn.....	0	1.850
Þekkingarnet Austurlands.....	75	75
	<u>160.113</u>	<u>161.963</u>

Skammtímakröfur sveitarsjóðs

10. Skammtímakröfur sundurliðast þannig

	31.12.2008	31.12.2007
Viðskiptamannabókhald	11.535	20.457
Endurkræfur virðisaukaskattur.....	7.840	5.723
Ýmsar skammtímakröfur.....	7.937	15.588
Slysavarnardeild Öræfa.....	1.825	2.190
Fyrirframgreiddur styrkur og húsaleiga	0	1.500
Óinnheimtar tekjur	17.651	11.470
Reiknaðir vextir vegna skuldabréfæignar.....	19	19
Niðurfærsla skammtímakrafna - óbein afskrift.....	(2.713)	(2.949)
	<u>44.094</u>	<u>53.998</u>

11. Óinnheimtar tekjur greinast þannig

Útistandandi fasteignagjöld	393	1.147
Óinnheimtar tekjur af staðgreiðslu reikningsársins.....	47.770	47.177
Skattar utan staðgreiðslu	14.825	19.343
Niðurfærsla óinnheimtra tekna - óbein afskrift	(9.668)	(9.667)
	<u>53.321</u>	<u>58.000</u>

12. Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Breyting niðurfærslu greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	12.617	15.486
Tapaðar kröfur á árinu	1.782	1.782
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	(2.018)	(2.232)
Niðurfærsla í árslok.....	<u>12.381</u>	<u>15.036</u>

Skýringar

Eigið fé

13. Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	1.275.399	1.405.581
Rekstrarniðurstaða.....	220.664	187.186
	<u>1.496.063</u>	<u>1.592.767</u>

14. Eftirlaunaskuldbinding:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Lífeyrisskuldbinding í upphafi árs.....	196.318	224.924
Breyting á árinu.....	11.895	10.665
	<u>208.213</u>	<u>235.589</u>

Viðskiptaskuldir

15. Aðrar skammtímaskuldir í árslok greinast þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Ógreidd opinber gjöld starfsmanna.....	14.742	14.742
Ógreitt áfallið orlof.....	30.223	31.761
Ógreitt tryggingagjald v/launa.....	3.346	3.346
Ógreidd laun og tengd gjöld.....	8.179	8.179
Ógreiddir áfallnir vextir.....	6.776	8.859
Frankvæmdasjóður fatlaðara vegna Silfurbraut 2-4.....	2.155	2.155
Aðrar viðskiptaskuldir.....	63.797	63.797
	<u>129.219</u>	<u>132.839</u>

Langtímaskuldir

16. Yfirlit yfir langtímaskuldir:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:		
Skuldir í EUR.....	213.050	213.050
	<u>213.050</u>	<u>213.050</u>
Skuldir í íslenskum krónum	528.813	894.411
	<u>741.863</u>	<u>1.107.461</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(99.035)	(113.859)
Langtímaskuldir í árslok	<u>642.828</u>	<u>993.601</u>

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

Næsta árs afborganir	99.035	113.859
Afborganir 2010.....	95.785	110.800
Afborganir 2011.....	95.613	110.825
Afborganir 2012.....	95.360	108.486
Afborganir 2013.....	95.360	108.694
Afborganir síðar	260.710	554.797
	<u>741.863</u>	<u>1.107.461</u>

Skýringar

Önnur mál

18. Bæjarsjóður hefur gert leigusamning um húsið að Hafnarbraut 30 Höfn. Leigusamningurinn gildir til ársins 2014. Mánadarlegur leigugreiðslur eru 370 þúsund krónur.
19. Bæjarsjóður hefur gert fjármögnunarleigu- og rekstrarleigusamninga vegna tölvubúnaðar, bifreiða og annarra áhaldna og tekja. Eignir sem eru fjármagnaðar með þessum samningum eru ekki eignfærðar og skuldbindingar vegna eignanna eru ekki uppfærðar í efnahagsreikningi. Áhvilandi skuldbinding í bæjarsjóði í lok ársins nemur um 19,4 milljónum króna.

Kennitölur

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	Árið 2008	Fjárhags- áætlun	Árið 2008	Fjárhags- áætlun
20. Í hlutfalli við rekstrartekjur				
Útsvar.....	42,75%	40,79%	37,83%	36,74%
Fasteignaskattur.....	5,58%	6,60%	4,70%	5,94%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	35,10%	33,22%	31,06%	29,93%
Lóðarleiga.....	0,92%	0,89%	0,81%	0,80%
Skatttekjur samtals.....	84,35%	81,50%	74,40%	73,41%
Aðrar tekjur.....	15,65%	18,50%	25,60%	26,59%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	46,93%	44,44%	43,66%	42,00%
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0,85%	1,49%	0,67%	1,40%
Annar rekstrarkostnaður.....	31,19%	32,66%	30,78%	32,30%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	21,03%	21,42%	24,88%	24,30%
Afskriftir.....	2,37%	2,26%	3,73%	3,38%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	2,89%	0,18%	9,32%	5,28%
Rekstrarniðurstaða.....	15,77%	18,98%	11,84%	15,64%
21. Í þúsundum króna á íbúa				
Rekstur:				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	559	543	558	543
Aðrar tekjur.....	104	123	192	197
Laun og launatengd gjöld.....	317	306	332	321
Annar rekstrarkostnaður.....	207	218	231	239
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	19	1	70	39
Rekstrarniðurstaða fyrir óvenjulega liði.....	105	127	89	116
Óvenjulegir liðir.....	-	-	-	-
Rekstrarniðurstaða.....	105	127	89	116
Efnahagur:				
Eignir.....	1.240		1.474	
Eigið fé.....	709		755	
Lífeyrisskuldbindingar.....	99		112	
Skuldir án skuldbindinga.....	432		608	
Sjóðstreymi:				
Handbært fé frá rekstri.....	234	155	254	183

Skýringar

	Árið 2008	Árið 2007	Árið 2006	Árið 2005	Árið 2004
22. Íbúaföldi					
Í ársbyrjun.....	2.120	2.186	2.189	2.225	2.304
Breyting á árinu.....	(10)	(66)	(3)	(36)	(79)
Í árslok.....	<u>2.110</u>	<u>2.120</u>	<u>2.186</u>	<u>2.189</u>	<u>2.225</u>

	Árið 2008	Árið 2007	Árið 2006	Árið 2005	Árið 2004
23. Fimm ára yfirlit sveitarsjóðs:					
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar.....	42,75%	39,85%	42,41%	42,67%	44,79%
Fasteignaskattur.....	5,58%	5,22%	6,07%	5,85%	7,12%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	35,10%	38,45%	33,07%	31,40%	25,77%
Lóðarleiga.....	<u>0,92%</u>	<u>0,89%</u>	<u>1,02%</u>	<u>0,98%</u>	<u>0,46%</u>
Skatttekjur samtals.....	84,35%	84,42%	82,57%	80,90%	78,14%
Aðrar tekjur.....	<u>15,65%</u>	<u>15,58%</u>	<u>17,42%</u>	<u>19,10%</u>	<u>21,86%</u>
	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>

Laun og launatengd gjöld.....	46,93%	44,53%	50,90%	50,68%	51,73%
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0,85%	0,40%	2,38%	1,86%	1,26%
Annar rekstrarkostnaður.....	31,19%	28,19%	31,50%	30,48%	36,80%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	21,03%	26,88%	15,23%	16,97%	10,21%
Afskriftir.....	2,37%	2,55%	3,29%	3,73%	4,11%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	2,89%	(0,94%)	2,00%	3,50%	4,35%
Rekstrarniðurstaða fyrir					
óvenjulega liði.....	15,77%	25,27%	9,94%	9,74%	1,75%
Óvenjulegir liðir.....	-	-	-	-	-
Rekstrarniðurstaða.....	<u>15,77%</u>	<u>25,27%</u>	<u>9,94%</u>	<u>9,74%</u>	<u>1,75%</u>

Í þúsundum króna á íbúa

Rekstur:

Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	559	539	435	400	332
Aðrar tekjur.....	104	99	92	95	93
Laun og launatengd gjöld.....	317	287	281	260	225
Annar rekstrarkostnaður.....	207	180	166	151	156
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	19	(6)	11	17	18
Rekstrarniðurstaða fyrir					
óvenjulega liði.....	105	161	52	48	7
Óvenjulegir liðir.....	-	-	-	-	-
Rekstrarniðurstaða.....	<u>105</u>	<u>161</u>	<u>52</u>	<u>48</u>	<u>7</u>

Efnahagur:

Eignir.....	1.240	992	778	678	647
Eigið fé.....	709	602	358	258	207
Lífeyrisskuldbindingar.....	99	93	87	75	64
Skuldir án skuldbindinga.....	432	297	332	344	376

Sjóðstreymi:

Handbært fé frá rekstri.....	234	180	126	80	47
------------------------------	-----	-----	-----	----	----

Skýringar

Aðrar lykiltölur

Handbært fé í rekstri í hlutfalli við langtímakuldir, mælt í árum..	1,30	1,19	1,85	3,22	6,08
Veltufjórhlutfall.....	3,13	3,68	2,09	1,90	1,73
Eiginfjórhlutfall.....	57,17%	60,66%	46,03%	38,14%	31,95%
Álagningarhlutföll:					
Útsvar.....	13,04%	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattar - íbúðarhúsnæði..	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði.	1,62%	1,62%	1,62%	1,62%	1,62%

REKSTRARYFIRLIT - SAMANTEKIÐ

í þús. kr.

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Rekstrar- gjöld samtals	Rekstrar- niðurstaða	Fjárhags- áætlun
Aðalsjóður													
00 - Skatttekjur	704.195	491.131	0	1.195.326	0	0	0	0	0	0	0	1.195.326	1.142.050
02 - Félagssþjónusta	0	0	31.397	31.397	32.514	0	42.690	0	75.203	0	75.203	(43.806)	(44.760)
03 - Heilbrigðismál	0	0	0	0	313	0	0	0	313	0	313	(313)	(410)
04 - Fræðslu- og uppeldismál	0	0	39.054	39.054	407.884	0	205.526	0	613.410	0	613.410	(574.355)	(557.200)
05 - Menningarmál	0	0	23.172	23.172	42.537	0	37.692	0	80.230	0	80.230	(57.058)	(48.530)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	0	0	18.365	18.365	45.923	0	58.428	0	104.351	0	104.351	(85.987)	(80.350)
07 - Brunamál og almannavarnir	0	0	0	0	7.106	0	10.362	0	17.469	0	17.469	(17.469)	(14.330)
08 - Hreinlætismál	0	0	41.024	41.024	0	0	54.406	0	54.406	0	54.406	(13.382)	(12.900)
09 - Skipulags- og byggingamál	0	0	3.784	3.784	19.061	0	6.441	0	25.501	0	25.501	(21.717)	(20.990)
10 - Umferðar- og samgöngumál	0	0	1.820	1.820	0	0	14.723	0	14.723	0	14.723	(12.903)	(17.470)
11- Umhverfismál	0	0	898	898	210	0	18.064	0	18.274	0	18.274	(17.376)	(15.880)
13 - Atvinnumál	0	0	536	536	353	0	44.594	0	44.947	0	44.947	(44.411)	(42.310)
21 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	18.900	18.900	60.210	0	48.237	0	108.446	0	108.446	(89.546)	(90.790)
22 - Breyting lífeyrisskuldbindingar	0	0	0	0	0	11.895	0	0	11.895	0	11.895	(11.895)	(21.000)
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	0	0	0	0	0	0	0	0	0	230.303	(230.303)	230.303	216.223
Aðalsjóður samtals	704.195	491.131	178.950	1.374.276	616.111	11.895	541.162	0	1.169.169	230.303	938.866	435.410	391.353
Aðrir sjóðir og stofnanir													
31 - Eignasjóður	0	0	168.441	168.441	10.362	0	46.095	32.101	88.558	(268.306)	356.864	(188.423)	(100.304)
32 - Þjónustustöð	0	0	21.103	21.103	30.215	0	13.789	1.057	45.060	(2.365)	47.426	(26.323)	(22.703)
Aðrir sjóðir og stofnanir samtals	0	0	189.544	189.544	40.577	0	59.884	33.158	133.618	(270.671)	404.289	(214.746)	(123.007)
Milliviðskipti	(15.026)	0	(149.571)	(164.597)	0		(164.597)	0	(164.597)	0	(164.597)	0	0
Sveitarsjóður samtals	689.169	491.131	218.923	1.399.223	656.688	11.895	436.449	33.158	1.138.190	(40.369)	1.178.559	220.664	268.346
Fyrirtæki sveitarfélags													
41 - Hafnarsjóður	0	0	119.413	119.413	33.719	(1.230)	44.848	8.370	85.707	(9.862)	95.569	23.844	7.354
43 - Hornafjarðarveitur	0	0	59.749	59.749	0	0	19.716	10.613	30.329	(46.280)	76.609	(16.861)	(1.287)
51 - Félagsgættar íbúðir	0	0	28.961	28.961	0	0	11.770	6.827	18.596	(50.826)	69.423	(40.462)	(29.019)
Fyrirtæki sveitarfélags samtals	0	0	208.122	208.122	33.719	(1.230)	76.333	25.810	134.632	(106.969)	241.600	(33.478)	(22.952)
Milliviðskipti	(3.856)	0	(22.232)	(26.089)	0		(26.089)	0	(26.089)	0	(26.089)	0	0
Rekstur samstæðu samtals	685.313	491.131	404.813	1.581.257	690.407	10.665	486.693	58.968	1.246.733	(147.337)	1.394.071	187.186	245.394

Efnahagsyfirlit 31.12.2008

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Þjónustu- miðstöð	A-hluta millifærslur	Samtals A - hluta stofnanir	Hafnar- sjóður	Hornafjarðar- veitur	Félagslegar íbúðir	Samtals B - hluta stofnanir	Samstæðu millifærslur	Samanlagður reikningur
Efnahagsreikningur											
Eignir											
Fastafjármunir											
Varanlegir rekstrarfjármunir											
Fasteignir		1.368.992		0	1.368.992			295.981	295.981		1.664.973
Hafnarmannvirki og veitukerfi				0	0	213.978	231.975		445.953		445.953
Vélar, áhöld og tæki			5.292	0	5.292	10.729			10.729		16.021
	0	1.368.992	5.292	0	1.374.284	224.707	231.975	295.981	752.663	0	2.126.947
Áhættufjármunir og langtímakröfur											
Eignarhlutir í félögum	160.113			0	160.113			1.850	1.850		161.963
Langtímakröfur	21.496			0	21.496				0		21.496
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	1.441.176			(1.441.176)	0				0		0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	234.336			0	234.336				0	(234.336)	0
Næsta árs afborganir	(37.732)			19.516	(18.216)				0	16.406	(1.810)
	1.819.389	0	0	(1.421.661)	397.729	0	0	1.850	1.850	(217.929)	181.649
	1.819.389	1.368.992	5.292	(1.421.661)	1.772.013	224.707	231.975	297.831	754.513	(217.929)	2.308.597
Veltufjármunir											
Birgðir			800	0	800				0		800
Skammtímakröfur											
Önnheimtar tekjur	53.321			0	53.321				0		53.321
Aðrar skammtímakröfur	44.094			0	44.094	13.498		438	13.936		58.030
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	539.934			(539.934)	0				0		0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	40.385			0	40.385				0	(40.385)	0
Næsta árs afborganir langtímakrafna	37.732			(19.516)	18.216				0	(16.406)	1.810
Handbært fé	687.848			0	687.848	21			21		687.869
	1.403.314	0	800	(559.450)	844.665	13.519	0	438	13.957	(56.791)	801.831
Eignir samtals	3.222.704	1.368.992	6.092	(1.981.110)	2.616.678	238.226	231.975	298.269	768.470	(274.720)	3.110.427

Efnahagsyfirlit 31.12.2008

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Þjónustu- miðstöð	A-hluta millifærslur	Samtals A - hluta stofnanir	Hafnar- sjóður	Hornafjarðar- veitur	Félagslegar íbúðir	Samtals B - hluta stofnanir	Samstæðu millifærslur	Samanlagður reikningur
31. desember											
Skuldir og eigið fé											
Eigið fé											
Eigið fé	2.102.089	(483.158)	(122.868)	0	1.496.063	136.117	(14.060)	(25.353)	96.704		1.592.767
	2.102.089	(483.158)	(122.868)	0	1.496.063	136.117	(14.060)	(25.353)	96.704	0	1.592.767
Skuldbindingar											
Lífeyrisskuldbindingar	208.213			0	208.213	27.376			27.376		235.589
Langtímaskuldir											
Skuldabréf hjá bönkum og sparisjóðum	642.828			0	642.828	41.816		308.957	350.774		993.601
Skuldir við eigin fyrirtæki - A		1.412.881	8.780	(1.421.661)	0		217.929		217.929	(217.929)	0
	851.041	1.412.881	8.780	(1.421.661)	851.041	69.192	217.929	308.957	596.079	(217.929)	1.229.191
Skammtímaskuldir											
Viðskiptaskuldir	41.319			0	41.319			452	452		41.771
Skuldir við eigin fyrirtæki - A		421.717	118.217	(539.934)	0	24.319	11.699	4.366	40.385	(40.385)	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B				0	0				0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir	129.219			0	129.219	2.585		1.035	3.620		132.839
Næsta árs afborganir langtímaskulda	99.035	17.552	1.964	(19.516)	99.035	6.013	16.406	8.811	31.230	(16.406)	113.859
	269.574	439.269	120.181	(559.450)	269.574	32.917	28.106	14.664	75.687	(56.791)	288.470
Skuldir og skuldbindingar	1.120.615	1.852.150	128.960	(1.981.110)	1.120.615	102.109	246.035	323.622	671.766	(274.720)	1.517.660
Skuldir og eigið fé	3.222.704	1.368.992	6.092	(1.981.110)	2.616.678	238.226	231.975	298.269	768.470	(274.720)	3.110.427

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

í þús. kr.

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluðb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
00 Skattatekjur	704.195	491.131	0	1.195.326	0	0	0	0	0	0	1.195.326	1.142.050
0 Skattar	691.384	0	0	691.384	0	0	0	0	0	0	691.384	720.210
01 Útsvör	598.220		0	598.220			0	0			598.220	566.550
06 Fasteignaskattur	93.165	0	0	93.165			0	0			93.165	153.660
1 Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarf.		491.131	0	491.131			0	0			491.131	409.280
3 Aðrar tekjur með skattaááildi	12.811	0	0	12.811	0	0	0	0	0	0	12.811	12.560
35 Lóðarleiga	12.811		0	12.811			0	0			12.811	12.560
02 Félagsþjónusta	0	0	31.397	31.397	32.514	0	42.690	0	75.203	0	(43.806)	(44.760)
0 Sameiginlegir liðir	0	0	961	961	7.673	0	3.918	0	11.590	0	(10.629)	(10.460)
00 Sameiginlegur kostnaður			0	0	570		8		578		(578)	(10.460)
01 Félagsmálafultrúi			961	961	7.103		3.910		11.013		(10.052)	
1 Félagsleg aðstoð	0	0	1.100	1.100	0	0	21.882	0	21.882	0	(20.782)	(21.970)
11 Fjárhagsaðstoð			0	0			6.339		6.339		(6.339)	(6.300)
15 Heimilishjálp			1.100	1.100	0		6.360		6.360		(5.260)	(5.400)
17 Niðurgreiðsla búsaleigu			0	0			2.000		2.000		(2.000)	(2.000)
18 Húsaleigubætur		0	0	0			5.766		5.766		(5.766)	(6.270)
19 Ýmis félagsþjónusta			0	0			1.417		1.417		(1.417)	(2.000)
4 Þjónusta við aldraða			0	0	0		6.102		6.102		(6.102)	(6.180)
5 Þjónusta við fatlaða			29.336	29.336	24.370		9.708		34.078		(4.742)	(4.980)
7 Ýmis lögbundin framlög	0	0	0	0	471	0	1.082	0	1.552	0	(1.552)	(770)
72 Framlag í varasjóðs búsnæðism.			0	0			136		136		(136)	(150)
73 Þjargráðsjóður			0	0			296		296		(296)	(250)
74 Orlofsjóður búsmæðra			0	0			150		150		(150)	(150)
75 Húsnæðisnefnd			0	0	471		0		471		(471)	(220)
8 Ýmsir styrkir og framlög			0	0			0		0		0	(400)
03 Heilbrigðismál	0	0	0	0	313	0	0	0	313	0	(313)	(410)
2 Heilsuvernd			0	0	313		0		313		(313)	(410)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

í þús. kr.

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluðb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
04 Fræðslu- og uppeldismál	0	0	39.054	39.054	407.884	0	205.526	0	613.410	0	(574.355)	(557.200)
0 Sameiginlegir liðir	0	0	2.798	2.798	10.348	0	54.740	0	65.088	0	(62.290)	(60.270)
00 Sameiginlegir liðir			0	0	1.023		383		1.405		(1.405)	(710)
01 Skólaskrifstofa		0	2.798	2.798	9.325		10.725		20.050		(17.252)	(17.910)
09 Akstur nemenda		0	0	0			43.632		43.632		(43.632)	(41.650)
1 Leikskólar og dagvistun	0	0	22.726	22.726	87.166	0	23.340	0	110.507	0	(87.780)	(81.640)
11 Leikskólar	0	0	22.726	22.726	87.166	0	22.528	0	109.694	0	(86.968)	(81.040)
11.01 Leikskólinn Löngubólur			13.366	13.366	47.876		9.786		57.662		(44.297)	(41.370)
11.03 Leikskólinn Krakkakot			9.361	9.361	39.290		12.742		52.032		(42.671)	(39.670)
17 Dagvistun í heimabúsum			0	0			498		498		(498)	(400)
19 Ann. leiksk.- og dagvist.kostn.			0	0			315		315		(315)	(200)
2 Grunnskólar	0	0	9.100	9.100	269.692	0	105.529	0	375.221	0	(366.121)	(355.840)
20 Sameiginlegir liðir			0	0			727		727		(727)	
21 Grunnskólar	0	0	3.942	3.942	264.057	0	91.547	0	355.604	0	(351.662)	(341.640)
21.01 Grunnskóli Hornafjarðar		0	3.873	3.873	243.252		86.379		329.630		(325.757)	(314.040)
21.02 Heppuskóli			0	0	0		0		0		0	(1.300)
21.07 Grunnskólinn í Hofgarði			69	69	20.805		5.169		25.974		(25.905)	(26.300)
28 Vistun utan skólatíma			1.166	1.166	0		2.712		2.712		(1.547)	(2.300)
31 Mötuneyti Nesjaskóla			3.992	3.992	5.635		10.543		16.178		(12.186)	(11.900)
4 Framhaldsskólar	0	0	0	0	100	0	17.609	0	17.709	0	(17.709)	(17.730)
49 Framhaldsskóli A-Skaftafélss.			0	0			17.609		17.609		(17.609)	(17.730)
5 Önnur fræðslustarfsemi	0	0	4.430	4.430	40.578	0	4.307	0	44.885	0	(40.455)	(41.720)
51 Tónlistarskóli	0	0	4.430	4.430	40.578	0	4.307	0	44.885	0	(40.455)	(41.590)
51.01 Tónskóli A-Skaft.			4.430	4.430	40.578		4.307		44.885		(40.455)	(41.590)
52 Umferðaskólinn "Úngir vegfarendur"			0	0			0		0		0	(130)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

í þús. kr.

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluðb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
05 Menningarmál	0	0	23.172	23.172	42.537	0	37.692	0	80.230	0	(57.058)	(48.530)
0 Sameiginlegir liðir			0	0	428		76		504		(504)	(510)
3 Önnur söfn			23.130	23.130	42.109		25.505		67.615		(44.485)	(36.820)
4 Byggðasaga			39	39			0		0		39	(1.000)
5 Listir			0	0	0		3.600		3.600		(3.600)	(3.600)
7 Hátíðahöld			3	3			5.989		5.989		(5.986)	(3.000)
8 Ýmsir styrkir og framlög			0	0			2.522		2.522		(2.522)	(3.600)
06 Æskulýðs- og íþróttamál	0	0	18.365	18.365	45.923	0	58.428	0	104.351	0	(85.987)	(80.350)
0 Sameiginlegir liðir			0	0	859		346		1.205		(1.205)	(1.400)
1 Leikvellir			0	0			242		242		(242)	(350)
2 Æskulýðsmál	0	0	5.653	5.653	11.981	0	803	0	12.784	0	(7.132)	(6.800)
27 <i>Vinnuskóli</i>			5.608	5.608	11.981		465		12.446		(6.838)	(6.400)
28 <i>Skólagarðar</i>			45	45			339		339		(294)	(400)
3 Félagsmiðstöð			300	300	5.855		3.799		9.654		(9.354)	(10.620)
5 Íþróttahús og sundlaug	0	0	12.412	12.412	27.227	0	25.131	0	52.358	0	(39.946)	(38.960)
51 <i>Íþróttahús</i>	0	0	6.905	6.905	13.098	0	17.313	0	30.411	0	(23.506)	(22.770)
51.01 <i>Íþróttahús Höfn</i>			5.555	5.555	10.413		9.376		19.789		(14.234)	(12.380)
51.02 <i>Íþróttahús Mánagarður</i>			1.350	1.350	2.685		7.936		10.621		(9.272)	(10.390)
55 <i>Sundlaug</i>	0	0	5.507	5.507	14.129	0	7.818	0	21.947	0	(16.440)	(16.190)
55.01 <i>Sundlaug Hafnar</i>			5.507	5.507	14.129		7.818		21.947		(16.440)	(16.190)
6 Íþróttasvæði			0	0	0		4.304		4.304		(4.304)	(3.170)
8 Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála			0	0	0		23.804		23.804		(23.804)	(19.050)
07 Brunamál og almannavarnir	0	0	0	0	7.106	0	10.362	0	17.469	0	(17.469)	(14.330)
2 Brunavarnir			0	0	7.106		5.620		12.726		(12.726)	(11.780)
4 Almannavarnir og öryggismál	0	0	0	0	0	0	2.042	0	2.042	0	(2.042)	(2.350)
8 Ýmsir styrkir og framlög			0	0			2.700		2.700		(2.700)	(200)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
í þús. kr.												
08 Hreinlætismál	0	0	41.024	41.024	0	0	54.406	0	54.406	0	(13.382)	(12.900)
1 Heilbrigðiseftirlit			2.799	2.799	0		5.391		5.391		(2.592)	(3.000)
2 Sorphreinsun og sorpeyðing	0	0	37.714	37.714	0	0	48.468	0	48.468	0	(10.754)	(9.400)
21 Sorphreinsun og gámasstöðvar	0		25.049	25.049			19.584		19.584		5.465	(9.000)
24 Sorpeyðing - urðunarstaðir	0		12.666	12.666			28.884		28.884		(16.219)	(400)
5 Meindýraeyðing og dýraeftirlit	0	0	511	511	0	0	547	0	547	0	(36)	(500)
51 Meindýraeyðing			0	0			142		142		(142)	(500)
57 Leyfi vegna gæludýra			511	511	0		405		405		106	0
09 Skipulags - og byggingarmál	0	0	3.784	3.784	19.061	0	6.441	0	25.501	0	(21.717)	(20.990)
0 Sameiginlegir liðir			0	0	577		33		610		(610)	(450)
2 Skipulagsmál	0	0	0	0	0	0	2.754	0	2.754	0	(2.754)	(2.000)
22 Aðalskipulag			0	0			2.754		2.754		(2.754)	(2.000)
5 Byggingareftirlit			3.784	3.784	18.483		3.654		22.137		(18.353)	(18.540)
10 Umferðar- og samgöngmál	0	0	1.820	1.820	0	0	14.723	0	14.723	0	(12.903)	(17.470)
0 Sameiginlegir liðir	0		1.820	1.820			0		0		1.820	1.200
2 Gatnakerfi			0	0			0		0		0	(800)
3 Viðhald og rekstur gatnakerfis			0	0			4.478		4.478		(4.478)	(6.270)
5 Umferðaröryggismál			0	0			6.472		6.472		(6.472)	(7.100)
6 Snjómokstur og hálkuvarnir			0	0			3.773		3.773		(3.773)	(4.500)
11 Umhverfismál	0	0	898	898	210	0	18.064	0	18.274	0	(17.376)	(15.880)
0 Sameiginlegir liðir			0	0	210		130		340		(340)	(510)
4 Opin svæði			219	219			13.689		13.689		(13.470)	(11.570)
5 Umhverfi, gata og torg			0	0			1.587		1.587		(1.587)	(1.800)
7 Minka- og refaeyðing			679	679			2.658		2.658		(1.979)	(2.000)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
í þús. kr.												
13 Atvinnumál	0	0	536	536	353	0	44.594	0	44.947	0	(44.411)	(42.310)
0 Sameiginlegir liðir			0	0	353	0	0	0	353	0	(353)	(500)
2 Landbúnaður			4	4	0	0	2.318	0	2.318	0	(2.313)	(1.000)
4 Iðnþróunarfélag og -sjóður			0	0	0	0	2.118	0	2.118	0	(2.118)	(2.050)
6 Ferðamál			532	532	0	0	3.657	0	3.657	0	(3.125)	(2.760)
8 Ýmsir styrkir og framlög			0	0	0	0	36.501	0	36.501	0	(36.501)	(36.000)
21 Sameiginlegur kostnaður	0	0	18.900	18.900	60.210	0	48.237	0	108.446	0	(89.546)	(90.790)
0 Meðferð sveitarsjónarmála	0	0	0	0	11.286	0	6.093	0	17.380	0	(17.380)	(17.420)
01 Sveitarstjórn			0	0	11.286	0	2.158	0	13.444	0	(13.444)	(13.150)
07 Endurskoðun			0	0	0	0	3.936	0	3.936	0	(3.936)	(4.270)
1 Kosningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Sveitarstjórnarkosningar			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Skrifstofur sveitarfélagsins			18.876	18.876	40.848	0	27.469	0	68.317	0	(49.440)	(49.550)
5 Risna, móttökur og kynningarmál			0	0	0	0	3.744	0	3.744	0	(3.744)	(3.100)
6 Starfsmannakostnaður			0	0	8.075	0	1.343	0	9.419	0	(9.419)	(7.300)
7 Samstarf sveitarfélaga			0	0	0	0	1.382	0	1.382	0	(1.382)	(1.700)
8 Ýmsir styrkir og framlög			24	24	0	0	8.206	0	8.206	0	(8.182)	(11.720)
22 Breyting lífeyrisskuldbindingar			0	0		11.895	0		11.895		(11.895)	(21.000)
28 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	230.303		230.303	216.223
0 Fjármunatekjur	0	0	0	0	0	0	0	0	433.485		433.485	381.015
01 Vaxtatekjur af veltufjármunum			0	0	0	0	0	0	107.874		107.874	186.472
02 Vaxtatekjur af skatttekjum			0	0	0	0	0	0	1.072		1.072	0
03 Vaxtatekjur af viðskiptakröfum			0	0	0	0	0	0	352		352	0
04 Vaxtatekjur af langtímaskuldum			0	0	0	0	0	0	316.951		316.951	127.543
05 Tekjur af eignarhlutum			0	0	0	0	0	0	7.236		7.236	67.000
1 Fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	(203.183)		(203.183)	(164.792)
11 Vaxtagjöld af skammtímaskuldum			0	0	0	0	0	0	(15.470)		(15.470)	(23.132)
13 Vaxtagjöld af langtímaskuldum			0	0	0	0	0	0	(187.713)		(187.713)	(141.660)
Samtals rekstur aðalsjóðs	704.195	491.131	178.950	1.374.276	616.111	11.895	541.162	0	1.169.169	230.303	435.410	391.353

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT ANNARRA SJÓÐA OG STOFNANA

í þús. kr.	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Rekstrar- gjöld samtals	Rekstrar- niðurstaða	Fjárhags- áætlun
31 Eignasjóður	0	0	168.441	168.441	10.362	0	46.095	32.101	88.558	(268.306)	356.864	(188.423)	(100.304)
1 - Skólahúsnæði	0	0	71.387	71.387	708	0	20.274	0	20.982	0	20.982	50.405	67.798
2 - Íþróttamannvirki	0	0	12.320	12.320	0	0	3.485	0	3.485	0	3.485	8.835	6.150
3 - Aðrar þjónustubyggingar	0	0	75.254	75.254	9.654	0	17.432	0	27.086	0	27.086	48.168	41.800
4 - Jarðeignir	0	0	2.280	2.280	0	0	358	0	358	0	358	1.922	0
5 - Aðrar fasteignir	0	0	7.200	7.200	0	0	4.540	0	4.540	0	4.540	2.660	4.950
6 - Lóðir og lendum	0	0	0	0	0	0	6	32.101	32.108	(268.306)	300.413	(300.413)	0
8 - Sameiginlegir liðir													27.571
9 - Fjármagnsliðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(217.182)
Afskriftir													(31.391)
33 Þjónustustöð	0	0	21.103	21.103	30.215	0	13.789	1.057	45.060	(2.365)	47.426	(26.323)	(22.703)
1 - Þjónustustöð	0	0	18.880	18.880	30.215	0	6.239	0	36.454	0	36.454	(17.574)	(17.690)
3 - Vélar	0	0	2.175	2.175	0	0	6.246	1.057	7.302	(2.365)	9.668	(7.493)	(5.013)
6 - Malarstöð	0	0	48	48	0	0	1.304	0	1.304	0	1.304	(1.256)	0
9 - Fjármagnsliðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samtals rekstur annarra sjóða og stofnana	0	0	189.544	189.544	40.577	0	59.884	33.158	133.618	(270.671)	404.289	(214.746)	(123.007)

REKSTRARYFIRLIT -B HLUTA

í þús. kr.

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Rekstrar- gjöld samtals	Rekstrar- niðurstaða	Fjárhags- áætlun
Fyrirtæki sveitarfélags													
41 - Hafnarsjóður	0	0	119.413	119.413	33.719	(1.230)	44.848	8.370	85.707	(9.862)	95.569	23.844	7.354
43 - Hornafjarðarveitur	0	0	59.749	59.749	0	0	19.716	10.613	30.329	(46.280)	76.609	(16.861)	(1.287)
51 - Félagslegar íbúðir	0	0	28.961	28.961	0	0	11.770	6.827	18.596	(50.826)	69.423	(40.462)	(29.019)
Samtals rekstur fyrirtækja sveitarfélagsins	0	0	208.122	208.122	33.719	(1.230)	76.333	25.810	134.632	(106.969)	241.600	(33.478)	(22.952)