

Snæfellsbær

Samstæða

Ársreikningur 2007

Efnisyfirlit.

Áritun endurskoðenda og skoðunnarmanna.....	12
Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra.....	13
Rekstrarreikningur.....	14
Efnahagsreikningur.....	15-16
Sjóðsstreymi.....	17
Rekstraryfirlit.....	18
Efnahagsyfirlit.....	19-20
Skýringar.....	21-28

Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Snæfellsbæjar.

Við höfum endurskoðað ársreikning og samstæðuársreikning bæjarsjóðs Snæfellsbæjar fyrir árið 2007. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðsstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er lagður fram af bæjarstjórn Snæfellsbæjar og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju á Íslandi. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra anmarka. Endurskoðunin felur í sér athuganir á gögnum með úrtakskönnunum til að sannreyna fjárhæðir og upplýsingar sem koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu bæjarsjóðs Snæfellsbæjar á árinu 2007, efnahag þess 31. desember 2007, og breytingu á handbæru fé á árinu 2007, í samræmi við lög, reglugerðir og góða reikningsskilavenju sveitarfélaga á Íslandi.

Snæfellsbær, 7. maí 2008

Deloitte hf.

Guðmundur Kjartansson
endurskoðandi

Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi

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

Snæfellsbær, 7. maí 2008

Tryggvi Leifur Óttarsson

Ragnheiður Víglundsdóttir

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

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

Starfsemi er skipt í a-hluta annars vegar og b-hluta hins vegar. Til a-hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í b-hluta eru fyrirtæki sem eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar sem eru: Snæfríður, Félagsheimilið Klifi, Félagsheimilið Röst, Veitustofnanir Snæfellsbæjar, Hafnarsjóður Snæfellsbæjar, Húsnæðisnefnd Snæfellsbæjar, Leiguíbúðir með hlutareign og Dvalarheimilið Jaðar.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu um 1.356 milljónum króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir a og b hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 1.092 milljónum króna. Rekstrartekjur a-hluta námu um 1.091 milljón króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 874 milljónum króna.

Laun og launatengd gjöld sveitarfélagsins námu um 587 milljónum króna en starfsmannafjöldi sveitarfélagsins nam 131 stöðugildi í árslok.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi a og b hluta var hagnaður að fjárhæð um 131 milljón króna en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir tapi sem nam um 1 milljón króna. Rekstrarniðurstaða a-hluta var hagnaður að fjárhæð 124 milljónum króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir hagnaði um 32 milljónir króna.

Heildareignir bæjarsjóðs námu um 1.671 milljón króna og heildareignir sveitarfélagsins í samanteknum ársreikningi um 2.338 milljónum króna í árslok 2007. Heildarskuldir bæjarsjóðs námu um 1.284 milljónum króna og í samanteknum ársreikningi um 1.671 milljón króna á sama tíma. Eigið fé bæjarsjóðs nam um 387 milljónum króna og eigið fé í samanteknum reikningsskilum nam um 666 milljónum króna í árslok 2007.

Íbúafjöldi í Snæfellsbæ 1. desember 2007 var 1.703 og var fjölgun um 1 einstakling frá fyrra ári.

Bæjarstjórn Snæfellsbæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með samstæðuársreikning bæjarsjóðs Snæfellsbæjar fyrir árið 2007 með undirritun sinni.

Snæfellsbæ, 7. maí 2008

Kristinn Jónasson
bæjarstjóri

Ásbjörn Óttarsson
forseti bæjarstjórnar

Kristjana Hermannsdóttir

Jón Þór Lúðvíksson

Ólafur Rögnvaldsson

Gunnar Örn Gunnarsson

Kristján Þórðarson

Steiney Kr. Ólafsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2007

Í þúsundum króna	Skýr.	Sjóðir í A - hluta		Sjóðir í B - hluta		Samanlagt	
		2007	Fjárhags- áætlun	2007	Fjárhags- áætlun	2007	Fjárhags- áætlun
Tekjur	3						
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs		565.471	514.786	0	0	565.471	514.786
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		334.647	238.304	0	0	334.647	238.304
Ýmsar tekjur		191.080	120.803	265.195	218.155	456.275	338.958
		<u>1.091.198</u>	<u>873.893</u>	<u>265.195</u>	<u>218.155</u>	<u>1.356.394</u>	<u>1.092.048</u>
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	4	502.512	437.128	84.570	81.459	587.082	518.587
Annar rekstrarkostnaður		289.448	222.512	97.473	98.412	386.921	320.924
Skattar og önnur opinber gjöld		11.866	16.997	6.115	5.698	17.981	22.695
Styrkir og framlög		67.498	90.468	0	0	67.498	90.468
		<u>871.324</u>	<u>767.105</u>	<u>188.158</u>	<u>185.569</u>	<u>1.059.481</u>	<u>952.674</u>
Afskriftir	5	27.190	26.439	39.031	38.929	66.221	65.368
		<u>898.514</u>	<u>793.544</u>	<u>227.189</u>	<u>224.498</u>	<u>1.125.703</u>	<u>1.018.042</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði		192.684	80.349	38.007	(6.343)	230.691	74.006
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		<u>(68.185)</u>	<u>(48.612)</u>	<u>(31.669)</u>	<u>(26.502)</u>	<u>(99.855)</u>	<u>(75.114)</u>
Rekstrarniðurstaða		<u>124.499</u>	<u>31.737</u>	<u>6.337</u>	<u>(32.845)</u>	<u>130.836</u>	<u>(1.108)</u>

Efnahagsreikningur

Í þúsundum króna

	Eignir	Sjóðir í A - hluta		Sjóðir í B - hluta		Samanlagt	
		Skýi	31.12.2007	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2006	31.12.2007
Fastafjármunir							
Varanlegir rekstrarfjármunir	6						
Fasteignir		735.384	695.532	409.635	386.289	1.145.019	1.081.821
Hafnarmannvirki		0	0	272.441	224.286	272.441	224.286
Vatnsveitukerfi		0	0	114.710	114.349	114.710	114.349
Fráveitu- og gatnakerfi		43.077	22.485	145.829	146.185	188.906	168.670
Vélar, áhöld og tæki		67.924	47.326	6.545	4.760	74.469	52.086
		<u>846.385</u>	<u>765.343</u>	<u>949.161</u>	<u>875.869</u>	<u>1.795.546</u>	<u>1.641.212</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur							
Eignarhlutar í félögum	7	184.122	5.743	45	45	184.167	5.788
Langtímakröfur		25.216	8.678	0	0	25.216	8.678
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		309.150	271.049	0	0	0	0
		<u>518.488</u>	<u>285.470</u>	<u>45</u>	<u>45</u>	<u>209.382</u>	<u>14.466</u>
Fastafjármunir		<u>1.364.872</u>	<u>1.050.813</u>	<u>949.206</u>	<u>875.914</u>	<u>2.004.929</u>	<u>1.655.678</u>
Veltufjármunir							
Vörubirgðir							
Rekstrarvörur	2	360	360	4.084	4.371	4.444	4.731
		<u>360</u>	<u>360</u>	<u>4.084</u>	<u>4.371</u>	<u>4.444</u>	<u>4.731</u>
Skammtímakröfur							
Viðskiptakröfur	8	99.462	79.755	13.513	7.206	112.975	86.961
Skammtímakröfur		7.598	271	10.251	1.440	17.849	1.711
Næsta árs afborganir langtímakrafna		15.573	9.300			13.588	1.750
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		0	0	301	0	0	0
		<u>122.633</u>	<u>89.326</u>	<u>24.065</u>	<u>8.646</u>	<u>144.412</u>	<u>90.422</u>
Handbært fé							
Bankainnstæður		183.278	69.188	460	7.371	183.739	76.559
		<u>183.278</u>	<u>69.188</u>	<u>460</u>	<u>7.371</u>	<u>183.739</u>	<u>76.559</u>
Veltufjármunir		<u>306.271</u>	<u>158.874</u>	<u>28.610</u>	<u>20.389</u>	<u>332.595</u>	<u>171.713</u>
Eignir		<u>1.671.144</u>	<u>1.209.687</u>	<u>977.816</u>	<u>896.303</u>	<u>2.337.523</u>	<u>1.827.391</u>

31. desember 2007

Í þúsundum króna

Eigið fé og skuldir

	Skýi	Sjóðir í A - hluta		Sjóðir í B - hluta		Samanlagt	
		31.12.2007	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2006
Eigið fé							
Eigið fé	9	387.438	66.331	278.708	271.073	666.146	337.404
Eigið fé		<u>387.438</u>	<u>66.331</u>	<u>278.708</u>	<u>271.073</u>	<u>666.146</u>	<u>337.404</u>
Skuldbindingar							
Lífeyrisskuldbinding	10	298.688	265.780	0	0	298.688	265.780
		<u>298.688</u>	<u>265.780</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>298.688</u>	<u>265.780</u>
Langtímaskuldir							
Skuldir við lánastofnanir	11	800.893	721.666	355.098	275.422	1.155.991	997.088
Aðrar langtímaskuldir		0	0	8.876	0	8.876	0
Skuldir við eigin fyrirtæki		0	0	301.199	271.049	0	0
		<u>800.893</u>	<u>721.666</u>	<u>665.173</u>	<u>546.471</u>	<u>1.164.867</u>	<u>997.088</u>
Skammtímaskuldir							
Skuldir við lánastofnanir.....		0	0	0	46.990	0	46.990
Viðskiptaskuldir		34.902	27.402	2.786	4.542	37.687	31.944
Aðrar skammtímaskuldir.....		30.972	23.232	6.058	4.444	37.029	27.676
Næsta árs afborganir langtímalána.....	12	118.251	105.276	25.093	22.783	133.106	120.510
		<u>184.124</u>	<u>155.910</u>	<u>33.936</u>	<u>78.759</u>	<u>207.823</u>	<u>227.119</u>
Skuldir og skuldbindingar		<u>1.283.705</u>	<u>1.143.356</u>	<u>699.109</u>	<u>625.230</u>	<u>1.671.378</u>	<u>1.489.987</u>
Ábyrgðir utan efnahagsreiknings							
Skuldbindingar vegna rekstrarleigusamninga		0					
Eigið fé og skuldir		<u><u>1.671.144</u></u>	<u><u>1.209.687</u></u>	<u><u>977.816</u></u>	<u><u>896.303</u></u>	<u><u>2.337.523</u></u>	<u><u>1.827.391</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2007

	Skýi	Sjóðir í A - hluta		Sjóðir í B - hluta		Samanlagt	
		2007	2006	2007	2006	2007	2006
Rekstrarhreyfingar							
Niðurstaða ársins		124.499.182	(3.997.820)	6.337.248	(22.686.160)	130.836.430	(26.683.980)
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:						0	0
Bakfærðir reiknaðir rekstrarliðir		27.190.488	26.564.231	39.086.910	36.375.466	66.277.398	62.939.697
Verðbætur og gengismunur		45.794.839	59.109.909	20.997.758	21.741.848	66.792.597	80.851.757
Framlög frá eigin sjóðum		(1.297.195)	(18.288.594)	1.297.195	18.288.594	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum		32.907.758	34.446.648	0	0	32.907.758	34.446.648
Veltufé (til) frá rekstri		229.095.072	97.834.374	67.719.111	53.719.748	296.814.183	151.554.122
Breytingar á skammtímalíðum:							
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		(24.209.995)	20.673.712	(15.422.483)	1.169.752	(39.632.478)	21.843.464
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		12.415.576	(120.239)	(149.289)	43.093.790	12.266.287	42.973.551
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(11.794.419)	20.553.473	(15.571.772)	44.263.542	(27.366.191)	64.817.015
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		217.300.653	118.387.847	52.147.339	97.983.290	269.447.992	216.371.137
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumnum		(108.232.079)	(57.384.400)	(112.502.993)	(106.171.279)	(220.735.072)	(163.555.679)
Söluverð seldra rekstrarfjárumna		0	0	125.000	0	125.000	0
Eignarhlutir í félögum, breyting		(21.930.000)	0	0	0	(21.930.000)	0
Langtímakröfur, breyting		(19.455.956)	(22.603.069)	0	0	13.678.902	(1.778.007)
Fjárfestingarhreyfingar		(149.618.035)	(79.987.469)	(112.377.993)	(106.171.279)	(228.861.170)	(165.333.686)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting			0	5.531.710	20.825.062	0	0
Tekin ný langtímalán		150.000.000	118.000.000	114.095.492	0	236.492.344	118.000.000
Afborganir langtímalána		(103.592.414)	(79.370.541)	(74.856.239)	(15.246.273)	(178.448.653)	(94.616.814)
Innborgaður búseturéttur		0	0	8.549.000	0	8.549.000	0
Skammtímalán, breyting		0	(10.269.798)	0	0	0	(10.269.798)
Fjármögnunarhreyfingar		46.407.586	28.359.661	53.319.963	5.578.789	66.592.691	13.113.388
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		114.090.204	66.760.039	(6.910.691)	(2.609.200)	107.179.513	64.150.839
Handbært fé í upphafi árs		69.187.849	2.427.810	7.371.182	9.980.382	76.559.031	12.408.192
Handbært fé í lok árs		183.278.053	69.187.849	460.491	7.371.182	183.738.544	76.559.031

Rekstraryfirlit ársins 2007

Í þúsundum króna

Aðalsjóður	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun	Frávik	Tekjur samtals	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Rekstrar- gjöld samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Innri- húsaleiga	Skattar og önnur opinb. gjöld	Afskriftir	Fjármagns- liðir nettó	Framlög til sjóða
00 - Skatttekjur	900.118	753.090	147.028	900.118	565.471	334.647	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02 - Félagsþjónusta	(32.429)	(37.523)	5.094	35.566	0	0	35.566	(67.995)	(13.552)	(4.512)	0	0	0	0	(49.931)
03 - Heilbrigðismál	6.843	(11.884)	18.727	6.843	0	0	6.843	0	0	0	0	0	0	0	0
04 - Fræðslu- og uppeldismál	(436.037)	(407.139)	(28.898)	42.483	0	0	42.483	(478.520)	(318.634)	(75.288)	(82.620)	0	0	0	(1.978)
05 - Menningarmál	(37.080)	(20.766)	(16.314)	3.905	0	0	3.905	(40.985)	(6.818)	(12.408)	(4.889)	0	0	0	(16.870)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	(80.879)	(64.418)	(16.461)	7.365	0	0	7.365	(88.243)	(40.466)	(26.557)	(12.027)	0	0	0	(9.194)
07 - Brunamál og almannavarnir	(27.131)	(19.192)	(7.939)	0	0	0	0	(27.131)	(5.801)	(15.234)	(3.799)	(84)	0	0	(2.213)
08 - Hreinlætismál	(7.734)	(5.271)	(2.463)	862	0	0	862	(8.595)	(318)	(7.302)	0	0	0	0	(975)
09 - Skipulags- og byggingamál	(32.491)	(18.052)	(14.439)	4.457	0	0	4.457	(36.948)	(13.029)	(9.226)	0	0	0	0	(14.694)
10 - Umferðar- og samgöngumál	(10.702)	(9.968)	(734)	5.938	0	0	5.938	(16.640)	0	(16.640)	0	0	0	0	0
11 - Umhverfismál	(28.383)	(26.440)	(1.943)	147	0	0	147	(28.530)	(403)	(27.890)	0	0	0	0	(237)
13 - Atvinnumál	27.467	(6.745)	34.212	35.826	0	0	35.826	(8.359)	(392)	(6.467)	0	0	0	0	(1.500)
21 - Sameiginlegur kostnaður	(60.863)	(53.762)	(7.101)	20.058	0	0	20.058	(80.921)	(43.706)	(31.433)	0	0	0	0	(5.781)
22 - Lífeyrisskuldbinding	(38.286)	(10.000)	(28.286)	0	0	0	0	(38.286)	(38.248)	(39)	0	0	0	0	0
27 - Óvenjulegir liðir	(8.578)	(13.441)	4.863	0	0	0	0	(8.578)	0	0	(8.578)	0	0	0	0
28 - Fjármagnsliðir	(20.454)	(28.107)	7.653	0	0	0	0	(20.454)	0	0	0	0	0	(20.454)	0
Millifærslur	59.266	55.863	0	(25.383)	0	0	(25.383)	84.649	0	0	111.913	0	0	(63.138)	35.873
Aðalsjóður samtals	172.647	76.245	96.402	1.038.184	565.471	334.647	138.066	(865.537)	(481.367)	(232.996)	0	(84)	0	(83.592)	(67.498)
Aðrir sjóðir í A - hluta															
Eignasjóður Snæfellsbæjar	9.817	29.483	(19.666)	147.141	0	0	147.141	(137.325)	(2.635)	(44.978)	0	(11.460)	(26.121)	(46.931)	(5.200)
Þjónustumiðstöð Snæfellsbæjar	4	(10.546)	10.550	33.279	0	0	33.279	(33.275)	(18.510)	(11.474)	0	(323)	(1.069)	(800)	(1.100)
Millifærslur	(57.969)	(63.445)	5.476	(127.407)	0	0	(127.407)	69.438	0	0	0	0	0	63.138	6.300
Aðrir sjóðir í A -hluta	(48.148)	(44.508)	(3.640)	53.014	0	0	53.014	(101.162)	(21.145)	(56.451)	0	(11.782)	(27.190)	15.407	(0)
Samstæðureikningur A -hluta	124.499	31.737	92.762	1.091.198	565.471	334.647	191.080	(966.699)	(502.512)	(289.448)	0	(11.866)	(27.190)	(68.185)	(67.498)
Sjóðir í B - hluta															
Vatnsveita Snæfellsbæjar	(3.986)	(12.474)	8.488	47.620	0	0	47.620	(51.606)	(463)	(26.484)	0	0	(12.254)	(7.205)	(5.200)
Hafnarsjóður Snæfellsbæjar	39.463	7.003	32.460	113.040	0	0	113.040	(73.577)	(34.271)	(20.892)	0	(346)	(14.876)	(1.872)	(1.320)
Húsnæðisnefnd Snæfellsbæjar	(15.589)	(13.329)	(2.260)	16.248	0	0	16.248	(31.837)	(30)	(7.007)	0	(2.542)	(3.562)	(17.377)	(1.320)
Félagsheimilið Röst	(868)	(2.230)	1.362	8.298	0	0	8.298	(9.166)	(1.928)	(4.649)	0	(660)	(1.270)	0	(660)
Félagsheimilið Klifi	(4.796)	(11.663)	6.867	10.249	0	0	10.249	(15.045)	(1.745)	(5.907)	0	(1.837)	(4.676)	0	(880)
Snæfríður	0	(3.552)	3.552	22.081	0	0	22.081	(22.081)	(2.639)	(18.122)	0	0	0	0	(1.320)
Dvalarheimilið Jaðar	(2.134)	(4.408)	2.274	64.798	0	0	64.798	(66.932)	(43.493)	(12.403)	0	(731)	(1.923)	0	(8.383)
Leiguþúðir með hlutareign	(4.455)	226	(4.681)	3.241	0	0	3.241	(7.696)	0	(2.010)	0	0	(470)	(5.216)	0
Millifærslur	(1.297)	7.582	(8.879)	(20.380)	0	0	(20.380)	19.083	0	0	0	0	0	0	19.083
Sjóðir í B - hluta	6.337	(32.845)	39.182	265.195	0	0	265.195	(258.858)	(84.570)	(97.473)	0	(6.115)	(39.031)	(31.669)	0
Samstæðureikningur alls	130.836	(1.108)	131.944	1.356.394	565.471	334.647	456.275	(1.225.557)	(587.082)	(386.921)	0	(17.981)	(66.221)	(99.855)	(67.498)

Efnahagsyfirlit 31. desember 2007

Í þúsundum króna

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Þjónustu- miðstöð	Milli- færslur	Samtals A - hluta stofnanir	Veitu- stofnanir	Hafnar- sjóður	Húsnæðis- nefnd	Félagsh. Röst	Félagsh. Klif næfríður	Dvalarh. Jaðar m/hlutare.	Leiguíb.	Samtals B - hluta stofnanir	Samanlagður reikningur	
Efnahagsreikningur															
Eignir															
Fastafjármunir															
Varanlegir rekstrarfjármunir															
Fasteignir	0	730.453	4.931	0	735.384	0	2.253	155.684	29.423	104.409	0	36.530	81.337	409.635	1.145.019
Hafnarmannvirki	0	0	0	0	0	0	272.441	0	0	0	0	0		272.441	272.441
Vatnsveitukerfi	0	0	0	0	0	114.710	0	0	0	0	0	0		114.710	114.710
Gatnakerfi - Fráveita	0	43.077	0	0	43.077	145.829	0	0	0	0	0	0		145.829	188.906
Vélar, áhöld og tæki	0	64.973	2.951	0	67.924	712	5.833	0	0	0	0	0		6.545	74.469
	0	838.502	7.882	0	846.385	261.252	280.527	155.684	29.423	104.409	0	36.530	81.337	949.161	1.795.546
Áhættufjármunir og langtímakröfur															
Eignahlutir í félögum	0	184.122	0	0	184.122	0	45	0	0	0	0	0		45	184.167
Langtímakröfur	3.147	22.069	0	0	25.216	0	0	0	0	0	0	0		0	25.216
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	640.719	0	0	(640.719)	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	309.150	0	0	0	309.150	0	0	0	0	0	0	0		0	0
	953.016	206.190	0	(640.719)	518.488	0	45	0	0	0	0	0		45	209.382
Fastafjármunir	953.016	1.044.693	7.882	(640.719)	1.364.872	261.252	280.572	155.684	29.423	104.409	0	36.530	81.337	949.206	2.004.929
Veltufjármunir															
Birgðir	360		0	0	360	1.380	0	0	0	0	2.610	94		4.084	4.444
Skammtímakröfur															
Viðskiptaköfur	99.462	0	0	0	99.462	0	12.927	587	0	0	0	0		13.513	112.975
Aðrar skammtímakröfur	7.598	0	0	0	7.598	0	9.812	0	0	0	0	439		10.251	17.849
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	70.158	0	0	(70.158)	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	301	301	0
Næsta árs afborgun langtímakrafna	27.572	11.034	0	(23.033)	15.573	0	0	0	0	0	0	0		0	13.588
Handbært fé	183.278	0	0	0	183.278	0	433	28	0	0	0	0		460	183.739
Veltufjármunir	388.428	11.034	0	(93.191)	306.271	1.380	23.171	614	0	0	2.610	533	301	28.610	332.595
Eignir samtals	1.341.444	1.055.727	7.882	(733.910)	1.671.144	262.632	303.743	156.298	29.423	104.409	2.610	37.063	81.638	977.816	2.337.523

Efnahagsyfirlit 31. desember 2007

Í þúsundum króna

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Þjónustu- miðstöð	Milli- færslur	Samtals A - hluta stofnanir	Veitu- stofnanir	Hafnar- sjóður	Húsnæðis- nefnd	Félagsh. Röst	Félagsh. Klif næfríður	Dvalarh. Jaðar m/hlutare.	Leiguíb.	Samtals B - hluta stofnanir	Samanlagður reikningur	
31. desember															
Skuldir og eigið fé															
Eigið fé															
Eigið fé	58.281	327.262	1.895	0	387.438	44.567	232.053	(161.950)	29.277	104.241	0	34.974	(4.455)	278.708	666.146
	58.281	327.262	1.895	0	387.438	44.567	232.053	(161.950)	29.277	104.241	0	34.974	(4.455)	278.708	666.146
Skuldbindingar															
Lífeyrisskuldbindingar	298.688	0	0	0	298.688	0	0	0	0	0	0	0	0	0	298.688
Langtímaskuldir															
Búseturéttur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.876	8.876	8.876	
Skuldabréf hjá bönkum og sparisjóðum	800.893	0	0	0	800.893	58.060	41.472	179.791	0	0	0	75.775	355.098	1.155.991	
Skuldir við eigin fyrirtæki - A	0	636.363	4.356	(640.719)	0	145.590	19.737	133.263	0	0	2.610	0	301.199	0	
Næsta árs afborganir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	800.893	636.363	4.356	(640.719)	800.893	203.650	61.209	313.054	0	0	2.610	0	665.173	1.164.867	
Skammtímaskuldir															
Viðskiptaskuldir	34.902	0	0	0	34.902	0	2.786	0	0	0	0	0	2.786	37.687	
Skuldir við aðalsjóð	0	70.158	0	(70.158)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Aðrar skammtímaskuldir	30.429	0	543	0	30.972	564	1.356	867	146	167	0	2.089	868	6.058	37.029
Næsta árs afborganir langtímalána	118.251	21.944	1.089	(23.033)	118.251	13.850	6.340	4.327	0	0	0	0	575	25.093	133.106
	183.581	92.102	1.632	(93.191)	184.124	14.414	10.481	5.194	146	167	0	2.089	1.443	33.936	207.823
Skuldir og skuldbindingar	1.283.163	728.465	5.988	(733.910)	1.283.705	218.064	71.690	318.248	146	167	2.610	2.089	86.094	699.109	1.671.378
Skuldir og eigið fé	1.341.444	1.055.727	7.882	(733.910)	1.671.144	262.632	303.743	156.298	29.423	104.409	2.610	37.063	81.638	977.816	2.337.523

Skýringar

Almennar upplýsingar

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

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, Snæfríður, Félagsheimilið Klifi, Félagsheimilið Röst, Fráveita, Húsnæðisnefnd, Dvalarheimilið Jaðar og Leiguíbúðir með hlutareign.

Ársreikningur Snæfellsbæjar fyrir árið 2007 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A-hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. fyrir A og B hluta.

Fjárhagsáætlun Snæfellsbæjar fyrir árið 2007 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og heildaryfirliti um rekstur og sjóðstreymi.

Helstu reikningsskilaaðferðir

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

Ársreikningur bæjarsjóðs

Ársreikningur bæjarsjóðs tekur til Aðalsjóðs, Eignasjóðs og Þjónustumiðstöðvar. Í ársreikningnum eru færð út öll veruleg innbyrðis viðskipti og allar viðskiptastöður á milli þessarra sjóða.

Samantekinn ársreikningur

Samantekinn ársreikningur tekur til bæjarsjóðs og B-hluta fyrirtækjanna Hafnarsjóður, Snæfríður, Félagsheimilið Klifi, Félagsheimilið Röst, Fráveita, Húsnæðisnefnd, Dvalarheimilið Jaðar og Leiguíbúðir með hlutareign. Í samantekna ársreikningnum eru ársreikningar allra sjóða og stofnana lagðir saman, og viðskipti og viðskiptastöður á milli einstakra sjóða og stofnana eru dregin út með sama hætti og gert er í samstæðureikningsskilum.

Skýringar

Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlag úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattfígildi, svo sem lóðarleiga.

Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra.

Til lækkunar skatttekna eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum er kunna að verða á innheimtu skatttekna.

Þjónustutekjur eru tekjufærðar þegar þjónusta hefur verið innt af hendi og reikningur gerður fyrir henni.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við vaxtakjör viðkomandi krafna, 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.

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 fjármagnsgjalda í rekstrarreikningi.

Niðurfærslur krafna

Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útistandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur sem mæta 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 bæjarsjóðs eru nú færðir á matsverði sbr. viðmiðun Félagsmálaráðuneytis eða framreiknuðu kostnaðarverði til ársloka 2001 að frádreginni árlegri afskrift sem miðuð er við áætlaðan líftíma eignanna. Frá og með árinu 2002 eru varanlegir rekstrarfjármunir ekki framreiknaðir. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstandur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum.

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

Fasteignir	20 til 50 ár
Gatnakerfi	25 ár
Hafnarmannvirki	25 til 50 ár
Veitukerfi	50 ár
Aðrar eignir	6 til 50 ár

Skýringar

Eignarhlutar í félögum

Frá 1. janúar 2002 eru eignarhlutar bæjarsjóðs í félögum færðir á kostnaðarverði í ársreikningi. Bókfærðu verði eignarhluta sem voru í eigu bæjarsjóðs í árslok 2001 hefur ekki verið breytt, enda þótt það kunni að hafa verið annað en kostnaðarverð.

Langtímakröfur

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

Birgðir

Rekstrarvörubirgðir eru metnar á innkaupsverði.

Skammtímakröfur

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

Handbært fé

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

Skuldbindingar

Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegs útreiknings. 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:

	A-hluti	B-hluti	Samantekið	
	2007	2007	2007	Áætlun alls 2007
Skatttekjur án framlags Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Útsvör	471.027.132	0	471.027.132	420.265.000
Fasteignaskattur	73.147.450	0	73.147.450	73.219.997
Lóðarleiga	21.296.298	0	21.296.298	21.301.000
	<u>565.470.880</u>	<u>0</u>	<u>565.470.880</u>	<u>514.785.997</u>
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Útgjaldajöfnunarframlag	107.531.335	0	107.531.335	82.084.000
Framlag vegna fatlaðra	13.530.000	0	13.530.000	9.748.000
Framlag vegna nýbúa	1.200.000	0	1.200.000	709.000
Rekstrarframlag	83.437.485	0	83.437.485	59.739.000
Aukaframlag	75.271.667	0	75.271.667	41.650.000
Jöfnun vegna fasteignagjalda	53.676.877	0	53.676.877	44.374.000
	<u>334.647.364</u>	<u>0</u>	<u>334.647.364</u>	<u>238.304.000</u>
Aðrar tekjur				
Aðalsjóður	163.448.672	0	163.448.672	103.642.008
Eignasjóður Snæfellsbæjar	147.141.490	0	147.141.490	131.746.000
Þjónustumiðstöð Snæfellsbæjar	33.279.299	0	33.279.299	19.095.000
Vatnsveita Snæfellsbæjar	0	47.620.201	47.620.201	37.334.000
Hafnarsjóður Snæfellsbæjar	0	113.040.284	113.040.284	84.749.000
Húsnæðisnefnd Snæfellsbæjar	0	16.247.909	16.247.909	14.895.000
Félagsheimilið Röst	0	8.297.934	8.297.934	4.650.000
Félagsheimilið Klifi	0	10.249.390	10.249.390	2.011.000
Snæfríður	0	22.080.656	22.080.656	19.758.000
Dvalarheimilið Jaðar	0	64.798.078	64.798.078	56.005.000
Leiguíbúðir með hlutareign		3.240.577	3.240.577	3.090.500
Innri viðskipti	(152.789.225)	(20.379.813)	(173.169.038)	(138.018.000)
	<u>191.080.236</u>	<u>265.195.216</u>	<u>456.275.452</u>	<u>338.957.508</u>
Rekstrartekjur alls	<u>1.091.198.480</u>	<u>265.195.216</u>	<u>1.356.393.696</u>	<u>1.092.047.505</u>
Álagningarhlutföll skatta				
Útsvar		13,03%		
Fasteignaskattar - íbúðarhúsnæði		0,44%		
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði		1,55%		

Skýringar

Laun og launatengd gjöld

	A-hluti	B-hluti	Samantekið	
	2007	2007	2007	Áætlun alls 2007
4. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:				
Laun	381.680.359	66.811.790	448.492.149	406.104.000
Launatengd gjöld	120.831.724	17.757.944	138.589.668	112.483.008
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>502.512.083</u>	<u>84.569.734</u>	<u>587.081.817</u>	<u>518.587.008</u>

Stöðugildi voru að meðaltali 131

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu um 16 milljónum króna.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

A-hluti:

	Gatna- kerfi	Hafnar- mannvirki	Fasteignir, lóðir og lendur	Vélar, áhöld og tæki ofl.	Samtals
Stofnverð 1.1.....	23.422.281	0	1.289.439.048	67.135.233	1.379.996.562
Afskrifað áður	(936.891)	0	(593.907.127)	(19.809.268)	(614.653.286)
Bókfært verð í ársbyrjun.....	<u>22.485.390</u>	<u>0</u>	<u>695.531.921</u>	<u>47.325.965</u>	<u>765.343.276</u>
Viðbót á árinu.....	21.541.024	0	59.459.880	27.231.175	108.232.079
Afskrifað á árinu	(949.389)	0	(19.608.051)	(6.632.609)	(27.190.049)
Bókfært verð í árslok.....	<u>43.077.025</u>	<u>0</u>	<u>735.383.750</u>	<u>67.924.531</u>	<u>846.385.306</u>

B-hluti:

	Veitu- kerfi	Hafnar- mannvirki	Fasteignir, lóðir og lendur	Vélar, áhöld og tæki ofl.	Samtals
Stofnverð 1.1.....	599.760.840	311.062.453	602.354.016	19.074.260	1.532.251.569
Afskrifað áður	(339.226.216)	(86.776.331)	(216.064.586)	(14.314.313)	(656.381.446)
Bókfært verð í ársbyrjun.....	<u>260.534.624</u>	<u>224.286.122</u>	<u>386.289.430</u>	<u>4.759.947</u>	<u>875.870.123</u>
Viðbót á árinu.....	12.000.000	61.834.396	35.307.505	3.360.645	112.502.546
Selt á árinu	0	0	0	(181.034)	(181.034)
Afskrifað á árinu	(11.995.219)	(13.679.185)	(11.961.635)	(1.394.837)	(39.030.876)
Bókfært verð í árslok.....	<u>260.539.405</u>	<u>272.441.333</u>	<u>409.635.300</u>	<u>6.544.721</u>	<u>949.160.759</u>
A og B hluti samtals.....	<u>303.616.430</u>	<u>272.441.333</u>	<u>1.145.019.050</u>	<u>74.469.252</u>	<u>1.795.546.065</u>

Skýringar

6. Fasteignamat og váttryggingamat eigna sveitarfélagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Váttrygginga- mat	Bókfært verð
Lóðir og lendum.....	158.337.000	0	174.491.189
Skólahúsnæði.....	68.566.250	184.840.000	152.889.949
Leikskólar.....	43.865.000	131.600.000	118.361.347
Íþróttamannvirki.....	181.245.000	549.380.000	201.168.539
Þjónustubyggðin.....	43.112.000	112.500.000	57.523.056
Íbúðarhúsnæði.....	312.197.000	556.100.000	249.835.612
Hafnarmannvirki.....		1.494.187.000	272.441.333
Dvalarheimili.....	34.570.000	70.250.000	36.529.872
Félagsheimili.....	111.420.000	362.200.000	133.334.117
Aðrar eignir.....	40.252.000	113.640.000	20.885.471
	<u>993.564.250</u>	<u>3.574.697.000</u>	<u>1.417.460.485</u>

Eignarhlutar í félögum

7. Eignarhlutar í félögum í árslok greinast þannig:

	A-hluti		Samantekið
	Nafnverð	Bókfært verð	Bókfært verð
Eignarhlutar í félögum:			
Símenntunarsjóð Vesturlands.....	215.000	215.000	215.000
Samvinnutryggingasjóður.....	189	189	189
Iðnþróunarsjóður.....	12.509	12.509	12.509
Sorpurðun Vesturlands hf.....	2.861.000	2.861.000	2.861.000
Landskerfi bókasafna hf.....	461.377	461.377	461.377
Fiskmarkaður Íslands hf.....	22.500		45.000
Orkuveita Staðarsveitar hf.....	7.850.000	7.850.000	7.850.000
Lánasjóður Sveitarfélaga ohf.....	88.300.000	156.448.554	156.448.554
Jeratún ehf.....	14.297.788	16.273.068	16.273.068
	<u>114.020.363</u>	<u>184.121.697</u>	<u>184.166.697</u>

Viðskiptakröfur

8. Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu kr. 14.800.000. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótreykingur til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting niðurfærslu skammtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	14.100.000	700.000	14.800.000
	<u>14.100.000</u>	<u>700.000</u>	<u>14.800.000</u>

Skýringar

Eigið fé

9. Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	66.330.997	271.073.275	337.404.272
Lánasjóður Sveitarfélaga ohf.....	197.905.099	0	197.905.099
Hagnaður (tap) ársins	123.201.987	7.634.443	130.836.430
Eigið fé 31.12.2007.....	387.438.083	278.707.718	666.145.801

Skuldbindingar

10. Eftirlaunaskuldbinding:

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Lífeyrisskuldbinding í upphafi árs.....	265.780.375	0	265.780.375
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(5.339.820)		(5.339.820)
Breyting á árinu.....	38.247.578	0	38.247.578
	298.688.133	0	298.688.133

Langtímaskuldir

11. Yfirlit um langtímaskuldir:

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:			
Skuldir í EUR.....	22.967.174	0	22.967.174
Skuldir í USD	17.368.302	0	17.368.302
	40.335.476	0	40.335.476
Skuldir í íslenskum krónum	878.808.778	380.190.589	1.258.999.367
	919.144.254	380.190.589	1.299.334.843
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(118.250.847)	(14.855.498)	(133.106.345)
Langtímaskuldir í árslok	800.893.407	365.335.091	1.166.228.498

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

Næsta árs afborganir	118.250.847	14.855.498	133.106.345
Afborganir 2009.....	115.958.340	15.007.146	130.965.486
Afborganir 2010.....	127.952.216	15.163.921	143.116.137
Afborganir 2011.....	79.391.732	15.326.050	94.717.782
Afborganir 2012.....	68.264.815	15.493.736	83.758.551
Afborganir síðar	409.326.304	304.344.238	713.670.542
	919.144.254	380.190.589	1.299.334.843

Ábyrgðir utan efnahags

13. Ábyrgðir utan efnahagsreiknings nema um 86 milljónum króna. Ábyrgðir þessar voru samþykktar af bæjarstjórn með einfaldri bæjarábyrgð. Þessar ábyrgðir eru vegna sölu hlutabréfa í Snæfell hf. til KEA, núverandi skuldari bréfanna er Straumur-Burðarás Fjárfesting hf. kt. 701086-1399.

Sveitarfélög á Snæfellsnesi stofnuðu einkahlutafélag sem heitir Jeratún ehf. á árinu 2004. Tilgangur félagsins er bygging og útleiga á Fjölbrautarskóla Snæfellinga. Jeratún ehf. tók lán vegna byggingar skólans og eftirstöðvar þessara lána er 470 milljónir króna í árslok 2007, Snæfellsbær er í ábyrgð fyrir 43,5% af þessari fjárhæð eða 204 milljónir króna í árslok 2007.

Skýringar

Önnur mál

14. Sveitarfélagið hefur keypt frjálsa ábyrgðartryggingu og nemur bótafjárhæðin allt að 185 milljónum króna.

Kennitölur

	Aðalsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
15. Í hlutfalli við rekstrartekjur				
Laun og launatengd gjöld.....	46%	50%	43%	47%
Annar rekstrarkostnaður.....	27%	25%	29%	29%
Skattar og önnur opinber gjöld.....	1%	2%	1%	2%
Styrkir og framlög.....	6%	10%	5%	8%
Afskriftir.....	2%	3%	5%	6%
Fjármagnsliðir, nettó.....	-6%	-6%	-7%	-7%
Rekstrargjöld án afskrifta.....	80%	88%	78%	87%
Rekstrarniðurstaða.....	11%	4%	10%	0%
16. Í krónum á íbúa				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	528.859	442.474	528.859	442.474
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	112.268	70.977	268.082	199.152
Tekjur samtals.....	<u>641.127</u>	<u>513.451</u>	<u>796.941</u>	<u>641.626</u>
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir.....	567.978	494.804	720.069	642.277
Rekstrarniðurstaða.....	73.149	18.647	76.872	-651
Eignir.....	981.870		1.373.398	
Eigið fé.....	227.637		391.390	
Skuldir án lífeyrisskuldbindingar.....	578.741		806.515	
17. Aðrar lykiltölur				
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímask	1,66		1,60	
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	23,18%		28,50%	
18. Íbúafjöldi (heimild Hagstofa Íslands)	2007	2006	2005	2004
Íbúafjöldi í ársbyrjun.....	1702	1743	1717	1742
Breyting á íbúafjölda.....	1	-41	26	-25
Íbúafjöldi í árslok.....	1703	1702	1743	1717