

Fljótsdalshérað
Ársreikningur
2006

Fljótsdalshérað
Lyngás 12
700 Egilsstaðir

Kt. 481004-3220

Efnisyfirlit

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	3	Efnahagsreikningur	6
Áritun óháðs endurskoðenda og skoðunarmanna	4	Yfirlit um sjóðstreymi	8
Rekstrarreikningur	5	Skýringar	9

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Fljótisdalshéraðs 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 2.248,1 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.993,5 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,41% en lögbundið hámark þess er 0,62% með álagi. Í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,0% en lögbundið hámark þess er 1,65% með álagi. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta, nam 246,5 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta nam 237,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2006 nam 1.311,8 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi samantekin fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 1.110,6 millj. kr.

Bæjarstjórn Fljótisdalshéraðs og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2006 með undirritun sinni.

Egilsstaðir 21. mars 2007.

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Fljótshéraðs.

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fljótshéraðs fyrir árið 2006. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um helstu 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 framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit 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.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars 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 framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri sveitarfélagsins á árinu 2006, efnahag þess 31. desember 2006 og breytingu á handbæru fé á árinu 2006 í samræmi við lög um ársreikninga.

Egilsstaðir 21. mars 2007.

KPMG hf.

Við undirritaðir kjörmir skoðunarmenn Fljótshéraðs höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2006. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Egilsstaðir 21. mars 2007.

Rekstrarreikningur ársins 2006

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti		
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun	
Rekstrartekjur:					
Útsvar og fasteignaskattar	20	1.553.262.413	1.417.800.000	1.548.246.602	1.417.800.000
Framlög jöfnunarsjóðs	20	164.473.074	127.560.000	164.473.074	127.560.000
Aðrar tekjur	20	275.727.287	284.221.000	535.342.128	528.500.000
		<u>1.993.462.774</u>	<u>1.829.581.000</u>	<u>2.248.061.804</u>	<u>2.073.860.000</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	21	858.242.741	856.470.000	922.920.819	910.109.000
Lífeyrisskuldbinding, breyting		25.929.985	10.300.000	25.929.985	10.300.000
Annar rekstrarkostnaður	22	683.594.245	678.183.000	778.481.625	762.607.000
		<u>1.567.766.971</u>	<u>1.544.953.000</u>	<u>1.727.332.429</u>	<u>1.683.016.000</u>
Afskriftir	28	71.321.515	62.865.000	127.189.874	137.053.000
		<u>1.639.088.486</u>	<u>1.607.818.000</u>	<u>1.854.522.303</u>	<u>1.820.069.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		354.374.288	221.763.000	393.539.501	253.791.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	23	(93.548.598)	(119.113.000)	(174.132.878)	(209.127.000)
Framlög til eigin sjóða		(23.419.994)	(23.420.000)	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu undirfyrirtækja	43	0	0	(615.530)	0
		<u>237.405.696</u>	<u>79.230.000</u>	<u>218.791.093</u>	<u>44.664.000</u>
Hagnaður fyrir tekjuskatt		237.405.696	79.230.000	218.791.093	44.664.000
Tekjuskattur ársins	11,34	0	0	27.672.570	0
		<u>237.405.696</u>	<u>79.230.000</u>	<u>246.463.663</u>	<u>44.664.000</u>
Rekstrarniðurstaða	38	237.405.696	79.230.000	246.463.663	44.664.000

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2006	2005	2006	2005
Fastafjármunir:					
Óefnislegar eignir					
Vatnsréttindi	5,25	0	0	1.640.231	1.694.905
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	6,7,26-32	1.437.763.538	1.336.982.548	1.743.826.023	1.651.764.078
Byggingarland, gatna- og veitukerfi	6,7,26-32	669.842.877	210.134.154	1.628.405.130	1.089.494.537
Vélar, áhöld og tæki	6,7,26-32	5.908.714	7.598.869	21.962.298	26.979.345
		<u>2.113.515.129</u>	<u>1.554.715.571</u>	<u>3.394.193.451</u>	<u>2.768.237.960</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	8,33	111.035.011	111.035.011	26.680.939	26.680.939
Skatteign	11,34	0	0	27.672.570	0
Langtímakröfur	9,35	10.287.937	10.816.970	11.833.899	12.008.805
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	9,36	52.635.087	54.657.791	0	0
		<u>173.958.035</u>	<u>176.509.772</u>	<u>66.187.408</u>	<u>38.689.744</u>
Fastafjármunir		<u>2.287.473.164</u>	<u>1.731.225.343</u>	<u>3.462.021.090</u>	<u>2.808.622.609</u>
Veltufjármunir:					
Birgðir.....		0	0	189.257	189.257
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	10,37	166.030.887	213.264.564	166.030.887	213.264.564
N. árs afb. langtímakr. á eigin fyrirtæki	36	5.821.738	5.264.777	0	0
Næsta árs afborganir langtímakrafna	35	1.873.122	2.897.330	2.082.314	3.095.969
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		235.029.873	183.310.049	0	0
Aðrar skammtímakröfur	10,37	62.196.506	93.323.531	102.501.983	109.028.206
Handbært fé.....	12	147.819.100	342.597.217	272.314.914	429.422.687
Veltufjármunir		<u>618.771.226</u>	<u>840.657.468</u>	<u>543.119.355</u>	<u>755.000.683</u>
Eignir samtals		<u>2.906.244.390</u>	<u>2.571.882.811</u>	<u>4.005.140.445</u>	<u>3.563.623.292</u>

Eignir utan efnahagsreiknings 13

31. desember 2006

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2006	2005	2006	2005
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	38	1.110.600.192	873.194.496	1.311.762.412	1.065.298.749
Skuldbindingar:					
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	43	0	0	10.132.964	9.517.434
Lífeyrisskuldbinding	39	206.158.545	183.673.049	206.158.545	183.673.049
Aðrar skuldbindingar	40	1.496.281	1.388.201	4.598.598	4.321.194
		<u>207.654.826</u>	<u>185.061.250</u>	<u>220.890.107</u>	<u>197.511.677</u>
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	41	1.143.952.407	1.172.970.024	1.776.215.830	1.669.402.570
Fjármögnunarleigusamningar.....	41	0	0	176.412.673	183.531.771
		<u>1.143.952.407</u>	<u>1.172.970.024</u>	<u>1.952.628.503</u>	<u>1.852.934.341</u>
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		0	0	0	2.113.629
Skuldir við eigin fyrirtæki		22.710.022	22.635.338	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	42	115.756.715	106.699.975	177.170.462	150.048.930
Aðrar skammtímaskuldir		305.570.228	211.321.728	342.688.961	295.715.966
		<u>444.036.965</u>	<u>340.657.041</u>	<u>519.859.423</u>	<u>447.878.525</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>1.795.644.198</u>	<u>1.698.688.315</u>	<u>2.693.378.033</u>	<u>2.498.324.543</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.906.244.390</u>	<u>2.571.882.811</u>	<u>4.005.140.445</u>	<u>3.563.623.292</u>
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings					
	44,45,46				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2006

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	38	237.405.696	79.230.000	246.463.663	44.664.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	28	71.321.515	62.865.000	127.189.874	137.053.000
Verðbætur og gengismunur		85.316.172	97.718.000	124.846.081	155.944.000
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna		0	0	(41.907)	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	43	0	0	615.530	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	39	25.929.985	7.000.000	25.929.985	7.000.000
Reiknaður tekjuskattur	11,34	0	0	(27.672.570)	0
Veltufé frá rekstri		<u>419.973.368</u>	<u>246.813.000</u>	<u>497.330.656</u>	<u>344.661.000</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Óinnheimtar skatttekjur, lækkun		47.233.677	100.000.000	47.233.677	100.000.000
Aðrar skammtímafröfur, lækkun		31.127.028	40.000.000	6.526.227	39.861.000
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		94.248.500	0	46.972.995	(32.194.000)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>172.609.205</u>	<u>140.000.000</u>	<u>100.732.899</u>	<u>107.667.000</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>592.582.573</u>	<u>386.813.000</u>	<u>598.063.555</u>	<u>452.328.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	29	(630.121.073)	(632.191.000)	(753.188.784)	(812.191.000)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna.....		0	0	140.000	0
Langtímafröfur, lækkun.....		2.073.729	1.512.000	1.774.588	1.704.000
Langtímafröfur á eigin fyrirtæki, lækkun.....		5.459.495	5.466.000	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(622.587.849)</u>	<u>(625.213.000)</u>	<u>(751.274.196)</u>	<u>(810.487.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:					
Tekin ný langtímalán	41	0	0	170.048.333	105.000.000
Afborganir langtímalána	41	(109.791.288)	(89.399.000)	(168.664.747)	(144.534.000)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	39	(3.444.489)	(3.300.000)	(3.444.489)	(3.300.000)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, hækkun.....		(51.645.140)	(50.931.000)	0	0
Skammtímalán, hækkun.....		0	40.000.000	(2.113.629)	37.886.000
Aðrar skuldbindingar, hækkun.....		108.076	0	277.400	0
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(164.772.841)</u>	<u>(103.630.000)</u>	<u>(3.897.132)</u>	<u>(4.948.000)</u>
Lækkun á handbæru fé		<u>(194.778.117)</u>	<u>(342.030.000)</u>	<u>(157.107.773)</u>	<u>(363.107.000)</u>
Handbært fé í ársbyrjun		<u>342.597.217</u>	<u>342.597.000</u>	<u>429.422.687</u>	<u>429.423.000</u>
Handbært fé í árslok	12	<u>147.819.100</u>	<u>567.000</u>	<u>272.314.914</u>	<u>66.316.000</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Fljótshéraðs fyrir árið 2006 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn 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. 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 Félagslegar íbúðir, Fráveita, Fjárafl, Atvinnumálasjóður, Sorpstöð Héraðs, Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf., Brunavarnir á Héraði, Minjasafn Austurlands og Dvalarheimili aldraða.

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

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

Innlausn tekna

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

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

Færsla gjalda

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

Verðlags- og gengisviðmið

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

Óefnislegar eignir

5. Vatnsréttindi eru færð í efnahagsreikning B hluta fyrirtækisins, Hitaveitu Egilsstaða og Fella ehf., sem óefnisleg eign á kostnaðarverði að fráregningi afskrift sem reiknuð er sem fastur hundraðshluti.

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	25-50 ár
Byggingarland, gatna- og veitukerfi.....	20-25 ár
Áhöld og búnaður.....	3-25 ár

Eignarhlutir í félögum

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

Niðurfærsla eignarhluta í félögum er reiknuð og færð í ársreikninginn í samræmi við mat á eigninni sbr. skýringu nr. 33.

Langtímakröfur

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

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

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

11. Tekjuskattsinn eign

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

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

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

Handbært fé

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

Skýringar, frh.:

Eignir utan efnahagsreiknings

13. Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi utan þess sem keypt hefur verið frá árinu 2002. Þá á sveitarfélagið eignarhluti í húsi Safnastofnunar Austurlands, sem ekki eru færðir í efnahagsreikning. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Matsbreytingar

14. Við gerð ársreiknings hefur verið framkvæmt endurmat á nýtingartíma varanlegra rekstrarfjármuna hjá Hitaveitu Egilsstaða ehf. með hliðsjón af reynslu undanfarinna ára og sambærilegra veitufyrirtækja. Borholur eru nú afskrifaðar á 20 árum í stað 10 ára áður og kyndi- og dælustöðvar eru nú afskrifaðar á 25 árum í stað 17 ára áður. Afskriftir ársins eru því 8,9 millj. kr. lægri en orðið hefði eftir fyrri aðferð. Þar af nemur lækkun afskrifta borhola 7,5 millj. kr.

Lífeyrisskuldbinding

15. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2006. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 39.

Langtímaskuldir

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

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

17. Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringum 44 og 45.

Skattskylda orkufyrirtækja

18. Með lögum um skattskyldu orkufyrirtækja nr. 50/2005 er kveðið á um að orkufyrirtæki sem til þessa hafa verið undanþegin tekjuskatti skuli skattskyld frá og með árinu 2006.

Samkvæmt lögnum skal endurmeta þær fyrnanlegu eignir sem voru í eigu Hitaveitu Egilsstaða og Fella ehf. í byrjun árs 2006 og það hafði eignast fyrir árslok 2001. Fyrnanlegar eignir sem félagið hefur eignast á árunum 2002 til ársloka 2005 voru ekki endurmetnar þar sem endurmat samkvæmt skattalögum var þá fallið niður. Framreiknað kostnaðarverð myndar skattalegan fyrningargrunn, sem skattalegar afskriftir munu reiknast af. Til frádráttar endurmetnu verði eigna reiknast árlegar afskriftir. Afskriftahlutföllin eru lægri en félagið hefur notað til þessa og því myndast skatteign.

Fjárhagsáætlun

19. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2006 er hluti ársreikningsins og er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

Skýringar, frh.:

Rekstrartekjur

20. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
<i>Útsvör og fasteignaskattar:</i>				
Útsvar	1.454.734.228	1.310.000.000	1.454.734.228	1.310.000.000
Fasteignaskattur	95.800.815	96.000.000	95.800.815	96.000.000
Lóðaleiga	11.885.954	11.800.000	11.885.954	11.800.000
Innri viðskipti.....	(9.158.584)	0	(14.174.395)	0
	<u>1.553.262.413</u>	<u>1.417.800.000</u>	<u>1.548.246.602</u>	<u>1.417.800.000</u>
<i>Framlög jöfnunarsjóðs:</i>				
Framlag vegna fasteignaskatts	65.229.827	52.000.000	65.229.827	52.000.000
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	121.133.895	50.000.000	121.133.895	50.000.000
Framlög vegna grunnskóla	29.306.227	56.397.027	29.306.227	56.397.027
Endurgreidd framlög vegna grunnskóla 2005.....	(77.025.878)	(52.397.027)	(77.025.878)	(52.397.027)
Framlag vegna sameiningar.....	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
Framlög vegna húsaleigubóta.....	8.265.003	7.560.000	8.265.003	7.560.000
Önnur framlög	11.064.000	7.500.000	11.064.000	7.500.000
	<u>164.473.074</u>	<u>127.560.000</u>	<u>164.473.074</u>	<u>127.560.000</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals.....	<u>1.717.735.487</u>	<u>1.545.360.000</u>	<u>1.712.719.676</u>	<u>1.545.360.000</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur	117.853.951	117.691.028	367.409.753	340.304.028
Eignatekjur	239.338.271	254.944.178	260.039.133	259.215.840
Vörur og þjónusta til eigin nota	56.276.070	46.685.351	103.037.513	104.248.047
Endurgreiðslur	58.888.426	46.573.121	59.828.960	47.073.121
Aðrar tekjur	45.807.356	56.583.322	67.737.155	76.061.964
Innri færslur.....	(242.436.787)	(238.256.000)	(322.710.386)	(298.403.000)
	<u>275.727.287</u>	<u>284.221.000</u>	<u>535.342.128</u>	<u>528.500.000</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.993.462.774</u>	<u>1.829.581.000</u>	<u>2.248.061.804</u>	<u>2.073.860.000</u>

Laun og launatengd gjöld

21. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Laun	709.296.783	709.648.000	763.814.346	754.169.000
Launatengd gjöld	145.194.230	145.350.000	155.096.077	154.468.000
Annar starfsmannatengdur kostnaður.....	3.751.728	1.472.000	4.010.396	1.472.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>858.242.741</u>	<u>856.470.000</u>	<u>922.920.819</u>	<u>910.109.000</u>
Stöðugildi að meðaltali.....	187		200	

Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar námu 19,4 millj. kr. á árinu 2006.

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður

22. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Vöru- og þjónustukaup	772.624.346	745.953.000	942.466.142	885.124.000
Skattar og önnur opinber gjöld	13.614.152	6.272.000	18.682.166	9.472.000
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	148.951.118	164.214.000	154.218.098	166.414.000
	<u>935.189.616</u>	<u>916.439.000</u>	<u>1.115.366.406</u>	<u>1.061.010.000</u>
Innri færslur.....	(251.595.371)	(238.256.000)	(336.884.781)	(298.403.000)
	<u>683.594.245</u>	<u>678.183.000</u>	<u>778.481.625</u>	<u>762.607.000</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

23. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Vaxtatekjur og verðbætur	64.773.029	26.894.000	61.241.318	33.733.000
Vaxtagjöld og verðbætur	(162.402.793)	(163.170.000)	(231.293.060)	(242.860.000)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	8.162.302	17.163.000	0	0
Gengismunur.....	(4.081.136)	0	(4.081.136)	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	<u>(93.548.598)</u>	<u>(119.113.000)</u>	<u>(174.132.878)</u>	<u>(209.127.000)</u>

Skýringar, frh.:

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2006			Áætlun 2006
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður:</i>				
Skatttekjur		1.718.629.068	1.718.629.068	1.537.800.000
Félagsþjónusta	101.487.985	19.813.514	(81.674.471)	(77.369.000)
Heilbrigðismál	6.754.159	5.000.000	(1.754.159)	(600.000)
Fræðslumál	950.729.016	108.500.816	(842.228.200)	(842.263.000)
Meningarmál	54.147.361	4.012.183	(50.135.178)	(46.339.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	195.951.138	69.083.004	(126.868.134)	(132.008.000)
Brunamál og almannavarnir	23.645.059	9.976.500	(13.668.559)	(14.926.000)
Hreinlætismál	28.571.678	22.166.145	(6.405.533)	(6.577.000)
Skipulags- og byggingarmál	36.528.504	18.766.329	(17.762.175)	(17.477.000)
Umferðar- og samgöngumál	71.800.919	2.075.948	(69.724.971)	(73.876.000)
Umhverfismál	41.814.353	1.894.950	(39.919.403)	(33.510.000)
Atvinnumál	59.093.665	5.521.001	(53.572.664)	(50.474.000)
Framlög til B-hluta	16.419.997	0	(16.419.997)	(16.420.000)
Sameiginlegur kostnaður	147.349.545	14.198.107	(133.151.438)	(121.835.000)
Lífeyrisskuldbinding	25.929.985	0	(25.929.985)	(10.300.000)
Fjármagnsliðir	5.384.414	89.960.541	84.468.051	60.251.000
Aðalsjóður samtals	1.765.607.778	2.089.598.106	323.882.252	154.077.000
<i>A-hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	309.655.785	228.058.711	(81.597.074)	(66.953.000)
Þjónustumiðstöð	24.154.442	19.274.960	(4.879.482)	(7.894.000)
Innri færslur A hluta	(251.595.371)	(251.595.371)	0	0
Sveitarsjóður A-hluti	1.847.822.634	2.085.336.406	237.405.696	79.230.000
<i>B-hluta fyrirtæki:</i>				
Félagslegar íbúðir	39.149.747	24.427.182	(14.722.565)	(18.238.000)
Fráveita	65.521.269	57.359.969	(8.161.300)	(12.896.000)
Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf.	128.292.978	160.163.159	31.870.181	(14.487.000)
Sorpstöð Héraðs	77.547.294	77.876.701	329.407	2.740.000
Brunavarnir á Héraði	18.895.399	16.805.059	(2.090.340)	5.448.000
Minjasafn Austurlands	28.690.839	26.700.232	(1.990.607)	36.000
Dvalarheimili aldraðra	22.464.306	23.148.702	684.396	(586.000)
Fjárafli	1.270.779	4.500.000	3.229.221	2.551.000
Atvinnumálasjóður	(525.104)	0	525.104	866.000
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	(615.530)	0
Innri færslur A og B hluta	(85.289.410)	(85.289.410)	0	0
Samantekið A og B hluti	2.143.840.731	2.391.028.000	246.463.663	44.664.000

Skýringar, frh.:

Óefnislegar eignir

25. Fjárfesting í vatnsréttindum hitaveitu sem færð er til eignar og fyrirhugað er að gjaldfæra á 50 árum, greinist þannig:

	Samantekið A og B hluti
Bókfært verð 1.1.2006	1.694.905
Afskrifað á árinu	(54.674)
Bókfært verð 31.12.2006	<u>1.640.231</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

26. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Byggingarland og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2006.....	2.196.492.481	223.030.522	22.554.988	2.442.077.991
Afskrifað áður	(859.509.933)	(12.896.368)	(14.956.119)	(887.362.420)
Bókfært verð 1.1.2006.....	1.336.982.548	210.134.154	7.598.869	1.554.715.571
Viðbót á árinu	153.526.458	476.594.615	0	630.121.073
Afskrifað á árinu	(52.745.468)	(16.885.892)	(1.690.155)	(71.321.515)
Bókfært verð 31.12. 2006.....	<u>1.437.763.538</u>	<u>669.842.877</u>	<u>5.908.714</u>	<u>2.113.515.129</u>
Samtals heildarverð 31.12.2006.....	2.350.018.939	699.625.137	22.554.988	3.072.199.064
Afskrifað samtals	(912.255.401)	(29.782.260)	(16.646.274)	(958.683.935)
Bókfært verð 31.12.2006.....	<u>1.437.763.538</u>	<u>669.842.877</u>	<u>5.908.714</u>	<u>2.113.515.129</u>
Afskriftarhlutföll	2-4%	4%	4-20%	

A og B hluti

27. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Byggingarland gatna- og veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2006.....	2.604.080.363	1.846.677.061	103.912.353	4.554.669.777
Afskrifað áður	(952.316.285)	(757.182.524)	(76.933.007)	(1.786.431.816)
Bókfært verð 1.1. 2006.....	1.651.764.078	1.089.494.537	26.979.346	2.768.237.961
Viðbót á árinu	156.065.062	597.123.722	0	753.188.784
Fært út á árinu.....	0	0	(98.094)	(98.094)
Afskrifað á árinu	(64.003.117)	(58.213.129)	(4.918.954)	(127.135.200)
Bókfært verð 31.12.2006.....	<u>1.743.826.023</u>	<u>1.628.405.130</u>	<u>21.962.298</u>	<u>3.394.193.451</u>
Samtals heildarverð 31.12.2006.....	2.760.145.425	2.443.800.783	103.814.259	5.307.760.467
Afskrifað samtals	(1.016.319.402)	(815.395.653)	(81.851.961)	(1.913.567.016)
Bókfært verð 31.12 2006.....	<u>1.743.826.023</u>	<u>1.628.405.130</u>	<u>21.962.298</u>	<u>3.394.193.451</u>
Afskriftarhlutföll	2-4%	4-5%	4-33%	

Skýringar, frh.:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
28. Afskriftir í rekstrarreikningi greinast þannig:		
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	71.321.515	127.135.200
Niðurfærsla óefnslegra eigna sbr. skýring 25	0	54.674
Fært í rekstrarreikning	71.321.515	127.189.874
29. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:		
	Fjárfesting 2006	Áætlun 2006
A hluti		
<i>Fasteignir og önnur mannvirki:</i>		
Menntaskólinn á Egilsstöðum	56.810.176	45.000.000
Kaupvangur 12	29.189.224	0
Kaupvangur 7, 9 og 11.....	28.685.344	0
Leikvellir	15.403.135	16.000.000
Lyngás 12, bæjarskrifstofur	4.589.441	7.000.000
Brúarásskóli	4.070.789	10.000.000
Smiðjusel, fjölnotahús Felling	3.493.512	4.000.000
Íþróttamiðstöð, Egilsstaðir	2.660.922	10.200.000
Hádegishöfði, leikskóli	1.953.324	0
Egilsstaðaskóli	1.719.531	10.000.000
Fossgærði	1.484.476	2.800.000
Einhleypingur 2, skrifstofur	1.134.168	0
Miðvangur 6, félagsaðstaða eldri borgara	1.052.154	10.000.000
Vallarhús, Egilsstaðir	653.436	2.500.000
Hallormsstaðaskóli	626.826	0
Tónlistarskóli	0	10.000.000
Skíðasvæði	0	2.500.000
	153.526.458	130.000.000
<i>Gatnamannvirki:</i>		
Byggingarland	393.475.960	365.000.000
Gatnaframkvæmdir	130.473.312	170.151.275
Gatnagerðargjöld	(107.956.105)	(157.600.000)
Gangstígar	42.526.653	58.720.000
Deiliskipulag	15.285.156	25.000.000
Miðbæjarskipulag	2.789.639	38.920.000
Götulýsing lögbýli	0	2.000.000
	476.594.615	502.191.275
A hluti samtals	630.121.073	632.191.275

Skýringar, frh.:

29. Frh.:

	Fjárfesting 2006	Áætlun 2006
B hluti		
<i>Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf.:</i>		
Stofnkostnaður hitaveitu	51.979.341	65.000.000
Stofnkostnaður vatnsveitu	24.277.560	55.000.000
	76.256.901	120.000.000
<i>Fráveita:</i>		
Stofnkostnaður fráveitu	48.904.353	53.000.000
Framlag fráveitunefndar	(4.632.147)	0
	44.272.206	53.000.000
<i>Brunavarnir á Héraði:</i>		
Slökkvistöð, endurbætur	1.690.307	7.000.000
<i>Dvalar- og hjúkrunarheimili:</i>		
Framkvæmdir við plan	848.297	0
	123.067.711	180.000.000
B hluti samtals	123.067.711	180.000.000
Samtals A og B hluti	753.188.784	812.191.275

Fasteignamat og váttryggingaverð

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

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2006
Skólahúsnæði	1.612.360.000	516.013.000	465.112.348
Leikskólar	463.710.000	202.000.000	318.319.122
Íþróttamannvirki	1.279.970.000	527.564.000	387.409.454
Íbúðarhúsnæði	743.594.000	459.926.000	348.493.495
Aðrar fasteignir	513.962.000	230.580.000	165.856.285
Jarðir og aðrar eignir	58.729.000	22.584.000	729.551.569
Veitumannvirki	0	0	961.380.369
Vélar, áhöld og búnaður	0	0	18.070.809
Samtals	4.672.325.000	1.958.667.000	3.394.193.451

Viðlagatrygging

31. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nam 344,4 millj. kr., vatnsveitu nemur 118,6 millj. kr. og hitaveitu 311,4 millj. kr. í árslok 2006.

Skýringar, frh.:

Tryggingaverð lausafjármuna

32. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Skólahúsnaði.....	114.229.000	114.229.000
Íþróttamannvirki.....	37.334.000	37.334.000
Leikskólar.....	23.654.000	23.654.000
Félagsmiðstöðvar.....	6.991.000	6.991.000
Tónlistaskólar.....	13.339.000	13.339.000
Áhaldahús.....	2.786.000	2.786.000
Bæjarskrifstofur.....	21.032.000	21.032.000
Félagsmiðstöð aldraðra.....	5.166.000	5.166.000
Íbúðarhúsnaði og aðrar eignir.....	15.375.000	15.375.000
Búnaður veitukerfis.....	0	10.173.000
	<u>239.906.000</u>	<u>250.079.000</u>

Eignarhlutir í félögum

33. Eignarhlutir í félögum og stofnfé greinist þannig:

	Eignarhlutur	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
		Bókfært verð	Bókfært verð
Ásgarður hf. eignarhaldsfélag	18,6%	0	21.120.000
Sláturfélag Austurlands FSF, B-stofnfj.	6,2%	0	4.000.000
Eignarhaldsfélagið Hallormur ehf.	9,0%	0	2.340.000
Dýralíf ehf.	-	0	2.000.000
Fjárfestingarfélag Austurlands hf.	1,0%	0	1.767.889
Valaskjálfr hf.	3,9%	0	1.564.776
Landskerfi bókasafna	0,1%	0	654.148
Hexa Egilsstöðum hf.	7,5%	0	308.000
Randalín - handverkshús ehf.	5,4%	0	210.000
Steinbogi hf.	34,0%	0	170.000
Fljótsbær hf.	5,0%	0	20.000
Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf.	100,0%	100.000.000	0
Sorpstöð Héraðs	100,0%	8.546.803	0
Hafnarsamlag	100,0%	2.463.030	2.463.030
Önnur stofnframlög		25.178	25.178
		<u>111.035.011</u>	<u>36.643.021</u>
Niðurfærsla í árslok		0	(9.962.082)
		<u>111.035.011</u>	<u>26.680.939</u>

Skýringar, frh.:

Tekjuskattsinnæign

34. Tekjuskattsinnæign og tekjuskattur skv. rekstrarreikningi hjá B hluta fyrirtækinu, Hitaveitu Egilsstaða og Fella ehf. greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Tekjuskattsinnæign við upphaf skattskyldu í ársbyrjun 2006	0	27.379.230
Reiknaður tekjuskattur ársins	0	293.340
Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi	0	27.672.570
Tekjuskattsinnæign skiptist þannig:		
Varanlegir rekstrarfjármunir	0	19.990.196
Eignarhlutir í öðrum félögum	0	250.720
Viðskiptakröfur	0	1.183.308
Yfirfæranlegt tap	0	6.248.346
	0	27.672.570

Langtímakröfur

35. Breyting langtímakrafna árinu greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	13.714.300	15.104.774
Ný lán.....	0	500.000
Afborgun langtímakrafna á árinu	(2.073.729)	(2.274.588)
Verðbætur	520.488	586.027
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	12.161.059	13.916.213
Næsta árs afborganir	(1.873.122)	(2.082.314)
	10.287.937	11.833.899

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2007.....	1.873.122	2.082.315
Árið 2008.....	2.050.919	2.260.112
Árið 2009.....	1.818.262	2.027.455
Árið 2010.....	1.695.225	1.904.418
Árið 2011.....	1.565.225	1.774.418
Afborganir síðar.....	3.158.306	3.867.495
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	12.161.059	13.916.213

Skýringar, frh.:

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

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

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	59.922.568	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(5.459.495)	0
Verðbætur	3.993.752	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	58.456.825	0
Næsta árs afborganir	(5.821.738)	0
	<u>52.635.087</u>	<u>0</u>

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

Árið 2007	5.821.738	0
Árið 2008.....	6.021.370	0
Árið 2009.....	6.229.996	0
Árið 2010.....	4.766.098	0
Árið 2011.....	4.916.683	0
Síðar	30.700.940	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>58.456.825</u>	<u>0</u>

Skammtímakröfur

37. Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	284.650.005	289.968.684
Breyting á niðurfærslu ársins	(223.637.936)	(218.817.632)
Niðurfærsla í árslok	<u>61.012.069</u>	<u>71.151.052</u>

Eigið fé

38. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Eigið fé 31.12. 2005.....	873.194.496	1.176.778.545
Fært meðal skuldbindinga, Sigmarssjóður.....	0	(2.932.993)
Eignarhlutir í undirfyrirtækjum færðir út.....	0	(108.546.803)
Leiðrétt eigið fé 1.1.2006.....	<u>873.194.496</u>	<u>1.065.298.749</u>
Rekstramiðurstaða ársins	237.405.696	246.463.663
Eigið fé 31.12. 2006.....	<u>1.110.600.192</u>	<u>1.311.762.412</u>

Skýringar, frh.:

Lífeyrisskuldbinding

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

	2006	2005
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun.....	183.673.049	161.816.977
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýringu 15.....	25.929.985	24.830.040
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(3.444.489)	(2.973.968)
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	<u>206.158.545</u>	<u>183.673.049</u>

Aðrar skuldbindingar

40. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna gjafasjóða sem eru í vörslu þess. Samtals nam skuldbinding samantekins A og B hluta sveitarfélagsins 4,6 millj. kr. í árslok, þar af 1,5 millj. kr. í A hluta.

Langtímaskuldir

41. Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

A-hluti:	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Langtímaskuldir í ársbyrjun	22.106.921	1.257.563.078	1.279.669.999
Afborganir af lánum	(26.188.064)	(83.603.224)	(109.791.288)
Verðbætur og gengismunur	4.081.136	85.749.275	89.830.411
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>0</u>	<u>1.259.709.129</u>	<u>1.259.709.122</u>
Næsta árs afborgun	0	(115.756.715)	(115.756.715)
Langtímaskuldir samtals	<u>0</u>	<u>1.143.952.414</u>	<u>1.143.952.407</u>
A og B-hluti samtals:			
Langtímaskuldir í ársbyrjun	23.468.421	1.979.514.850	2.002.983.271
Ný lán	0	170.048.333	170.048.333
Afborganir af lánum	(27.214.784)	(141.449.963)	(168.664.747)
Verðbætur og gengismunur	4.262.729	121.169.379	125.432.108
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>516.366</u>	<u>2.129.282.599</u>	<u>2.129.798.965</u>
Næsta árs afborgun	(344.249)	(176.826.213)	(177.170.462)
Langtímaskuldir samtals	<u>172.117</u>	<u>1.952.456.386</u>	<u>1.952.628.503</u>
Vaxtakjör í árslok 2006.....	1,4%-6,2%	0,5%-7,7%	

Lán eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Skýringar, frh.:

42. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Árið 2007	115.756.715	177.170.462
Árið 2008.....	135.831.955	188.111.695
Árið 2009.....	104.821.653	157.089.044
Árið 2010.....	97.506.829	133.156.752
Árið 2011.....	90.635.846	126.711.053
Síðar	715.156.124	1.347.559.959
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>1.259.709.122</u>	<u>2.129.798.965</u>

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	2.906.244.390	1.795.644.198	1.110.600.192
Félagslegar íbúðir	100%	216.567.826	263.293.536	(46.725.710)
Fráveita	100%	381.498.910	444.512.357	(63.013.447)
Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf.	100%	726.088.770	441.365.070	284.723.700
Sorpstöð Héraðs	100%	41.408.579	34.353.565	7.055.014
Fjárafli	100%	13.214.013	3.487.730	9.726.283
Atvinnumálasjóður	100%	38.465.804	839.967	37.625.837
Brunavarnir á Héraði	97%	21.254.358	7.597.627	13.656.731
Minjasafn Austurlands bs.	87%	1.079.803	2.036.675	(956.872)
Dvalar- og hjúkrunarheimili aldraðra	87%	84.061.517	6.311.066	77.750.451
Hlutdeild minnihluta		0	10.132.967	(10.132.967)
Millifærslur, innbyrðis staða		(424.743.525)	(316.196.725)	(108.546.800)
		<u>4.005.140.445</u>	<u>2.693.378.033</u>	<u>1.311.762.412</u>

Sveitarfélagið er meirihlutaaðili að eftirtöldum stofnunum; Brunavörnum á Héraði, Minjasafni Austurlands bs. og Dvalar- og hjúkrunaheimili aldraðra. Þessar stofnanir eru hluti af samanteknum reikningsskilum A og B hluta að teknu tilliti til hlutdeildar minnihluta annarra aðildarsveitarfélaga í afkomu og eigin fé.

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

44. Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum; Almennavarnarnefnd Héraðssvæðis, Heilbrigðiseftirlit Austurlands, Héraðsskjalasafn Austurlands, Héraðsstjórn Héraðssvæðis og Skólaskrifstofa Austurlands.

45. Á sveitarfélaginu hvíla ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila vegna skuldabréfalána að fjárhæð 3,1 millj. kr. í árslok 2006.

46. Sveitarfélagið hefur gert rekstrarleigusamninga vegna bifreiða og tölvukerfa. Um er að ræða samninga til ársins 2011 og eru leigugreiðslur ársins gjaldfærðar í rekstrarreikningi. Árleg leigufjárhæð nemur um 10,6 millj. kr.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

47. Yfirlit um lykiltölur:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvör og fasteignaskattur	77,9 %	77,5 %	68,9 %	68,4 %
Framlög jöfnunarsjóðs	8,3 %	7,0 %	7,3 %	6,2 %
Aðrar tekjur	13,8 %	15,5 %	23,8 %	25,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	44,4 %	47,4 %	42,2 %	44,4 %
Annar rekstrarkostnaður	34,3 %	37,1 %	34,6 %	36,8 %
Afskriftir	3,6 %	3,4 %	5,7 %	6,6 %
Fjármagnsliðir, nettó	4,7 %	6,5 %	7,7 %	10,1 %
	87,0%	94,4%	90,2%	97,9%
Rekstrarniðurstaða	13,0 %	5,6 %	9,8 %	2,1 %
Veltufé frá rekstri.....	21,1 %	13,5 %	22,1 %	16,6 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(31,2%)	(34,2%)	(33,4%)	(39,1%)

Í krónum á íbúa:

Rekstur:	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur samtals.....	429.256	393.967	484.079	446.568
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals.....	378.135	376.906	430.875	436.950
Rekstrarniðurstaða	51.121	17.061	53.071	9.618

Efnahagur:	Ársreikningur 2006	Ársreikningur 2005	Ársreikningur 2006	Ársreikningur 2005
Eignir	625.806	658.612	862.434	912.580
Eigið fé	239.147	223.609	282.464	272.804
Skuldbindingar	44.715	47.391	47.565	50.579
Langtímaskuldir.....	246.329	300.376	420.463	474.503
Skammtímaskuldir.....	95.615	87.236	111.942	114.694
Skuldir og skuldbindingar samtals	386.659	435.003	579.970	639.776
Eigið fé og skuldir	625.806	658.612	862.434	912.580

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,39	2,47	1,04	1,69
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,38	0,34	0,33	0,30

Íbúafjöldi

Breyting á íbúafjölda:	2006	2005	2004	2003
Íbúafjöldi 1. desember.....	4.644	3.905	3.364	2.931
Breyting frá fyrra ári	18,9%	16,1%	14,8%	5,0%

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

Sveitarsjóður A-hluti

48. Yfirlit um lykiltölur:

	2006	2005	2004	2003	2002
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvör og fasteignaskattur	77,9 %	72,7 %	61,3 %	-	-
Framlög jöfnunarsjóðs	8,3 %	12,5 %	20,2 %	-	-
Aðrar tekjur	13,8 %	14,8 %	18,5 %	-	-
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	-	-
Laun og launatengd gjöld	44,4 %	43,8 %	50,7 %	-	-
Annar rekstrarkostnaður	34,3 %	31,9 %	39,8 %	-	-
Afskriftir	3,6 %	3,2 %	3,4 %	-	-
Fjármagnsliðir, nettó	4,7 %	4,2 %	3,5 %	-	-
	87,0%	83,1%	97,4%	-	-
Rekstrarniðurstaða	13,0 %	16,9 %	2,6 %	-	-
Veltufé frá rekstri.....	21,1 %	22,6 %	11,9 %	-	-
Fjárfestingarhreyfingar.....	(31,2%)	(22,9%)	(18,6%)	-	-

Í krónum á íbúa

	2006	2005	2004	2003	2002
Rekstur:					
Rekstrartekjur samtals.....	429.256	447.412	390.749	-	-
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals.....	352.948	372.353	366.860	-	-
Rekstrarniðurstaða	76.308	75.059	23.889	-	-

Efnahagur:

Eignir	625.806	658.612	579.497	-	-
Eigið fé	239.147	223.609	163.393	-	-
Skuldbindingar	44.715	47.035	48.103	-	-
Langtímaskuldir.....	246.329	300.376	283.136	-	-
Skammtímaskuldir.....	95.615	87.592	84.865	-	-
Skuldir og skuldbindingar samtals	386.659	435.003	416.104	-	-
Eigið fé og skuldir	625.806	658.612	579.497	-	-

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	90.434	100.914	46.521	-	-
Handbært fé frá rekstrar	127.602	68.999	57.001	-	-

Skýringar, frh.:

48. Frh.:	Sveitarsjóður A-hluti				
	2006	2005	2004	2003	2002
<i>Aðrar lykiltölur:</i>					
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	2,72	2,98	6,09	-	-
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,39	0,49	2,00	-	-
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,38	0,34	0,28	-	-
Útsvarprósenta	13,03%	13,03%	13,03%	-	-
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,41%	0,46%	0,4-0,5%	-	-
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	0,44%	-	-	-	-
Fasteignaskattsprósenta, C-liður, áður B-liður	1,0%	1,15%	1,35-1,65%	-	-

Önnur atriði

Breyting á íbúafjölda:	2006	2005	2004	2003	2002
Íbúafjöldi 1. desember.....	4.644	3.905	3.364	-	-
Breyting frá fyrra ári.....	18,9 %	16,1 %	14,8 %	-	-

Sveitarfélagið Fljótisdalshérað varð til þann 1. nóvember 2004 við sameiningu sveitarfélaganna Austur-Héraðs, Fellahrepps og Norður-Héraðs. Samanburðarfjárhæðir fyrir tíma sameinaðs sveitarfélags eru því ekki fyrir hendi.

Skýringar, frh.:

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

	2006	Hlutfall af skattt.	2005	Hlutfall af skattt.	2004	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	1.718.629	100,0%	1.488.025	100,0%	1.069.037	100,0%
Félagsþjónusta	(81.674)	4,8%	(74.614)	5,0%	(75.927)	7,1%
Heilbrigðismál	(1.754)	0,1%	(500)	0,0%	(638)	0,1%
Fræðslumál	(842.228)	49,0%	(688.628)	46,3%	(586.943)	54,9%
Menningarmál	(50.135)	2,9%	(48.534)	3,3%	(30.085)	2,8%
Æskulýðs- og íþróttamál	(126.868)	7,4%	(104.970)	7,1%	(85.543)	8,0%
Brunamál og almannavarnir	(13.669)	0,8%	(4.957)	0,3%	(16.582)	1,6%
Hreinlætismál	(6.406)	0,4%	(3.333)	0,2%	(5.690)	0,5%
Skipulags- og byggingarmál	(17.762)	1,0%	(30.808)	2,1%	(8.413)	0,8%
Umferðar- og samgöngumál	(69.725)	4,1%	(38.104)	2,6%	(34.054)	3,2%
Umhverfismál	(39.919)	2,3%	(26.326)	1,8%	(22.631)	2,1%
Atvinnumál	(53.574)	3,1%	(25.011)	1,7%	(13.541)	1,3%
Framlög til B-hluta	(16.420)	1,0%	(12.000)	0,8%	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(133.151)	7,7%	(137.535)	9,2%	(125.583)	11,7%
Lífeyrisskuldbinding	(25.930)	1,5%	(24.830)	1,7%	(23.681)	2,2%
Óvenjulegir liðir	0	0,0%	0	0,0%	(9.694)	0,9%
Fjármagnsliðir	84.468	(4,9%)	37.381	(2,5%)	37.875	(3,5%)
Aðalsjóður samtals	323.882		305.256		67.907	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	(81.597)	4,7%	(25.236)	1,7%	(25.473)	2,4%
Þjónustumiðstöð	(4.879)	0,3 %	(5.916)	0,4 %	(16.095)	1,5 %
Sveitarsjóður A hluti samtals	237.406	(13,8%)	274.104	(18,4%)	26.339	(2,5%)

Skýringar, frh.:

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

	2006	Breyting f.f. ári	2005	Breyting f.f. ári	2004
Stofnanir í B hluta					
<i>Félagslegar íbúðir</i>					
Rekstrartekjur	24.427	(16,6%)	29.301	(10,3%)	32.661
Rekstrargjöld	(39.150)	15,6%	(33.873)	1,5%	(33.366)
Rekstrarniðurstaða	(14.723)		(4.572)		(705)
<i>Fráveita</i>					
Rekstrartekjur	57.360	55,2%	36.960	79,7%	20.570
Rekstrargjöld	(65.521)	9,9%	(59.635)	55,5%	(38.362)
Rekstrarniðurstaða	(8.161)		(22.675)		(17.792)
<i>Hítaveita</i>					
Rekstrartekjur	160.163	32,7%	120.725	12,3%	107.458
Rekstrargjöld	(128.292)	32,3%	(97.006)	1,8%	(95.314)
Rekstrarniðurstaða	31.871		23.719		12.144
<i>Atvinnumálasjóður</i>					
Rekstrartekjur	825	(60,2%)	2.075	287,1%	536
Rekstrargjöld	(300)	0,0%	(300)	(88,1%)	(2.530)
Rekstrarniðurstaða	525		1.775		(1.994)
<i>Sorpstöð Héraðs</i>					
Rekstrartekjur	77.877	49,7%	52.007	10,8%	46.944
Rekstrargjöld	(77.547)	34,0%	(57.888)	24,6%	(46.445)
Rekstrarniðurstaða	330		(5.881)		499
<i>Brunavarnir á Héraði</i>					
Rekstrartekjur	16.805	11,2%	15.108		0
Rekstrargjöld	(18.896)	11,4%	(16.957)		0
Rekstrarniðurstaða	(2.091)		(1.849)		0
<i>Minjasafn Austurlands</i>					
Rekstrartekjur	26.834	72,3%	15.576		0
Rekstrargjöld	(28.825)	96,4%	(14.675)		0
Rekstrarniðurstaða	(1.991)		901		0
<i>Dvalarheimili Aldraðra</i>					
Rekstrartekjur	23.149	12,0%	20.666		0
Rekstrargjöld	(22.465)	13,2%	(19.847)		0
Rekstrarniðurstaða	684		819		0
<i>Fjárafl</i>					
Rekstrartekjur	5.436	(22,7%)	7.028		0
Rekstrargjöld	(2.206)	315,4%	(531)		0
Rekstrarniðurstaða	3.230		6.497		0
Sveitarsjóður B hluti samtals	9.674		(1.266)		(7.848)
Hlutdeild minnihluta í afkomu	(616)		0		0