

Fljótshérað

Fljótshérað - Lyngási 12 - 700 Egilsstaðir - sími 4 700 700 - www.fljotsdalsherad.is



fljotsdalsherad.is

FLJÓTSDALSHÉRAÐ

Ársreikningur

2007

**Fljótshérað
Lyngási 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 Fljótshéraðs 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 2.435,7 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 2.135,3 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 B-flokki var álagningarhlutfallið 0,88% sem er lögbundið hlutfall og 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 189,6 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta nam 173,8 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2007 nam 1.688,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi samantekinn fyrir A og B hluta, en

Bæjarstjórn Fljótshéraðs og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2007 með undirritun sinni.

Egilsstaðir 2. apríl 2008

Bæjarstjórn:

Soffía Lárusdóttir
Katrín Ásgeirsdóttir
Jónína Rós Guðmundsdóttir
Árni Ólason
Guðmundur S. Kröyer
Práinn Lárusson
Björn Ármann Ólafsson
Sigvaldi H. Ragnarsson
Gunnar Jónsson
Jónas Guðmundsson
Anna Sigríður Karlsdóttir

Egilsstaðir 19. mars 2008

Bæjarstjóri:

Eiríkur Björn Björgvinsson

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Fljótshéraðs.

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fljótshéraðs fyrir árið 2007. 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 glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgðin felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því 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.

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

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

Álit

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

Egilsstaðir 19. mars 2008.

KPMG hf.

Hlynur Sigurðsson
Magnús Jónsson

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

Egilsstaðir 19. mars 2008.

Sigurjón Jónasson
Þórunn Hálfánardóttir

Rekstrarreikningur ársins 2007

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti		
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun	
Rekstrartekjur:					
Útsvar og fasteignaskattar	18	1.577.500.997	1.388.792.000	1.577.500.997	1.388.792.000
Framlög jöfnunarsjóðs	18	293.703.794	243.560.000	293.703.794	243.560.000
Aðrar tekjur	18	264.051.508	309.371.000	564.543.026	591.538.000
		<u>2.135.256.299</u>	<u>1.941.723.000</u>	<u>2.435.747.817</u>	<u>2.223.890.000</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	19	963.867.353	965.578.000	1.023.515.796	1.026.561.000
Lífeyrisskuldbinding, breyting		52.073.605	16.000.000	52.073.605	16.000.000
Annar rekstrarkostnaður	20	739.790.322	752.293.000	846.522.367	863.012.000
		<u>1.755.731.280</u>	<u>1.733.871.000</u>	<u>1.922.111.768</u>	<u>1.905.573.000</u>
Afskriftir	26	75.746.824	75.585.000	143.840.170	153.316.000
		<u>1.831.478.104</u>	<u>1.809.456.000</u>	<u>2.065.951.938</u>	<u>2.058.889.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		303.778.195	132.267.000	369.795.879	165.001.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	21	(100.973.684)	(96.413.000)	(175.642.251)	(164.065.000)
Framlög til eigin sjóða		(29.019.992)	(23.420.000)	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu undirfyrirtækja	41	0	0	1.040.928	0
Hagnaður fyrir tekjuskatt		173.784.519	12.434.000	195.194.556	936.000
Tekjuskattur ársins	11,32	0	0	(5.545.940)	0
Rekstrarniðurstaða	36	<u>173.784.519</u>	<u>12.434.000</u>	<u>189.648.616</u>	<u>936.000</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
			2007	2006	2007	2006
Fastafjármunir:						
Óefnislegar eignir						
	Vatnsréttindi	5,23	0	0	1.585.557	1.640.231
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir		1.213.891.373	1.437.763.538	1.543.130.726	1.743.826.023
	Byggingarland, gatna- og veitukerfi		743.320.857	670.573.089	1.842.075.724	1.629.276.627
	Vélar, áhöld og tæki		2.763.597	5.178.502	22.880.920	21.090.801
		6,7,24-30	<u>1.959.975.827</u>	<u>2.113.515.129</u>	<u>3.408.087.370</u>	<u>3.394.193.451</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	8,31	339.169.972	111.035.011	226.945.900	26.680.939
	Skatteign	11,32	0	0	30.151.865	35.697.805
	Langtímakröfur	9,33	28.025.201	10.287.937	29.415.485	11.833.899
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	9,34	49.345.404	52.635.087	0	0
			<u>416.540.577</u>	<u>173.958.035</u>	<u>286.513.250</u>	<u>74.212.643</u>
	Fastafjármunir		<u>2.376.516.404</u>	<u>2.287.473.164</u>	<u>3.696.186.177</u>	<u>3.470.046.325</u>
Veltufjármunir:						
	Birgðir		0	0	150.000	189.257
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	10,35	84.619.391	144.473.849	84.619.391	144.473.849
	N. árs afb. langtímakr. á eigin fyrirtæki	34	6.374.237	5.821.738	0	0
	Næsta árs afborganir langtímakrafna	33	12.078.235	1.873.122	12.300.806	2.082.314
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		278.951.278	235.029.873	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	10,35	147.368.445	83.753.544	185.550.722	124.961.476
	Handbært fé.....	12	261.008.870	147.819.100	388.193.284	273.094.075
	Veltufjármunir		<u>790.400.456</u>	<u>618.771.226</u>	<u>670.814.203</u>	<u>544.800.971</u>
	Eignir samtals		<u>3.166.916.860</u>	<u>2.906.244.390</u>	<u>4.367.000.380</u>	<u>4.014.847.296</u>
Eignir utan efnahagsreiknings		13				

31. desember 2007

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2007	2006	2007	2006
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	36	1.462.230.345	1.110.600.192	1.688.864.249	1.321.369.999
Skuldbindingar:					
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	41	0	0	9.092.036	10.132.964
Lífeyrisskuldbinding	37	253.156.110	206.158.545	253.156.110	206.158.545
Aðrar skuldbindingar	38	1.644.012	1.496.281	5.558.979	5.377.759
		<u>254.800.122</u>	<u>207.654.826</u>	<u>267.807.125</u>	<u>221.669.268</u>
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	39	1.067.203.698	1.143.952.407	1.780.471.664	1.776.215.830
Fjármögnunarleigusamningar.....	39	0	0	168.994.573	176.412.673
		<u>1.067.203.698</u>	<u>1.143.952.407</u>	<u>1.949.466.237</u>	<u>1.952.628.503</u>
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við eigin fyrirtæki		25.051.280	22.710.022	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	40	143.793.270	115.756.715	198.437.867	177.170.462
Aðrar skammtímaskuldir		213.838.145	305.570.228	262.424.902	342.009.064
		<u>382.682.695</u>	<u>444.036.965</u>	<u>460.862.769</u>	<u>519.179.526</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>1.704.686.515</u>	<u>1.795.644.198</u>	<u>2.678.136.131</u>	<u>2.693.477.297</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>3.166.916.860</u>	<u>2.906.244.390</u>	<u>4.367.000.380</u>	<u>4.014.847.296</u>
Skuldbindingar vegna rekstrarleigusamninga	44	692.855.672	15.994.693	694.365.860	15.994.693
Aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings	42,43				

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Fljótsdalshéraðs 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. 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, Sláturhúsið-meningarsetur, Sorpstöð Héraðs, Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf., Brunavarnir á Héraði, Minjasafn Austurlands og Dvalarheimili aldraðra.

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.

Skýringar, frh.:

Óefnislegar eignir

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	25-50 ár
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. 31.

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 neysliverðs.

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. ***Tekjuskattsinneign***

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.

Skýringar, frh.:

11. Frh.:

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

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.

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 gagnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

14. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2007. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 37.

Langtímaskuldir

15. 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

16. Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringum 42 og 43.

Fjárhagsáætlun

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

Skýringar, frh.:

Rekstrartekjur

18. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
<i>Útsvör og fasteignaskattar:</i>				
Útsvar	1.432.709.498	1.263.000.000	1.432.709.498	1.263.000.000
Fasteignaskattur	139.771.746	110.712.000	144.454.497	110.712.000
Lóðaleiga	20.406.307	15.080.000	20.406.307	15.080.000
Innri viðskipti	(15.386.554)	0	(20.069.305)	0
	<u>1.577.500.997</u>	<u>1.388.792.000</u>	<u>1.577.500.997</u>	<u>1.388.792.000</u>
<i>Framlög jöfnunarsjóðs:</i>				
Framlag vegna fasteignaskatts	68.415.463	55.000.000	68.415.463	55.000.000
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	196.628.761	110.000.000	196.628.761	110.000.000
Framlög vegna grunnskóla	29.899.623	55.000.000	29.899.623	55.000.000
Endurgreidd framlög vegna grunnskóla	(25.835.784)	0	(25.835.784)	0
Framlag vegna sameiningar	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
Framlög vegna húsaleigubóta	7.927.402	7.560.000	7.927.402	7.560.000
Önnur framlög	10.168.329	9.500.000	10.168.329	9.500.000
	<u>293.703.794</u>	<u>243.560.000</u>	<u>293.703.794</u>	<u>243.560.000</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	<u>1.871.204.791</u>	<u>1.632.352.000</u>	<u>1.871.204.791</u>	<u>1.632.352.000</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur	144.633.485	117.451.505	289.275.956	120.461.505
Eignatekjur	276.806.878	307.056.929	319.447.411	325.056.929
Vörur og þjónusta til eigin nota	32.034.630	47.357.003	27.713.161	47.357.003
Endurgreiðslur	92.634.615	36.545.408	92.634.615	36.515.408
Aðrar tekjur	14.672.906	117.739.155	203.298.815	445.250.155
Innri færslur	(296.731.006)	(316.779.000)	(367.826.932)	(383.103.000)
	<u>264.051.508</u>	<u>309.371.000</u>	<u>564.543.026</u>	<u>591.538.000</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>2.135.256.299</u>	<u>1.941.723.000</u>	<u>2.435.747.817</u>	<u>2.223.890.000</u>

Laun og launatengd gjöld

19. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Laun	792.830.826	792.553.072	852.307.923	843.778.792
Launatengd gjöld	165.930.853	168.274.737	166.101.074	178.032.017
Annar starfsmannatengdur kostnaður	5.105.674	4.750.191	5.106.799	4.750.191
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>963.867.353</u>	<u>965.578.000</u>	<u>1.023.515.796</u>	<u>1.026.561.000</u>
Stöðugildi að meðaltali	210		218	

Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar námu 30,1 millj. kr. á árinu 2007.

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður

20. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Vöru- og þjónustukaup	859.563.594	866.824.560	1.034.501.358	900.204.560
Skattar og önnur opinber gjöld	18.276.301	12.888.000	23.128.492	16.618.000
Styrkir, framlög og annar kostnaður	174.067.987	189.359.440	176.788.754	366.588.440
	<u>1.051.907.882</u>	<u>1.069.072.000</u>	<u>1.234.418.604</u>	<u>1.283.411.000</u>
Innri færslur	(312.117.560)	(316.779.000)	(387.896.237)	(420.399.000)
	<u>739.790.322</u>	<u>752.293.000</u>	<u>846.522.367</u>	<u>863.012.000</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

21. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Vaxtatekjur og verðbætur	40.638.860	0	54.079.287	8.936.000
Vaxtagjöld og verðbætur	(145.073.667)	(110.357.000)	(231.971.538)	(173.001.000)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	3.461.123	13.944.000	0	0
Gengismunur	0	0	2.250.000	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	<u>(100.973.684)</u>	<u>(96.413.000)</u>	<u>(175.642.251)</u>	<u>(164.065.000)</u>

Skýringar, frh.:

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2007			Áætlun 2007
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður:</i>				
Skatttekjur		1.863.277.389	1.863.277.389	1.624.792.000
Félagsþjónusta	133.974.692	26.467.538	(107.507.154)	(102.696.000)
Heilbrigðismál	275.773	0	(275.773)	(600.000)
Fræðslumál	1.030.314.404	108.300.915	(922.013.489)	(941.434.000)
Menningarmál	67.602.912	4.682.173	(62.920.739)	(60.776.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	231.385.393	63.104.011	(168.281.382)	(184.785.000)
Brunamál og almannavarnir	31.952.109	9.976.500	(21.975.609)	(16.435.000)
Hreinlætismál	33.105.162	28.333.416	(4.771.746)	(7.487.000)
Skipulags- og byggingarmál	91.465.900	24.704.958	(66.760.942)	(58.304.000)
Umferðar- og samgöngumál	81.816.409	8.093.731	(73.722.678)	(82.210.000)
Umhverfismál	39.622.852	1.060.746	(38.562.106)	(42.821.000)
Atvinnumál	45.598.900	5.274.956	(40.323.944)	(39.588.000)
Framlög til B-hluta	16.419.996	0	(16.419.996)	(16.420.000)
Sameiginlegur kostnaður	150.659.681	17.905.116	(132.754.565)	(129.881.000)
Lífeyrisskuldbinding	52.073.605	0	(52.073.605)	(16.000.000)
Fjármagnsliðir	5.390.036	104.808.606	99.418.570	58.691.000
Aðalsjóður samtals	2.011.657.824	2.265.990.055	254.332.231	(15.954.000)
<i>A-hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	345.269.481	266.289.412	(78.980.069)	31.354.000
Þjónustumiðstöð	21.470.641	19.902.998	(1.567.643)	(2.966.000)
Innri færslur A hluta	(312.117.560)	(312.117.560)	0	0
Sveitarsjóður A hluti	2.066.280.386	2.240.064.905	173.784.519	12.434.000
<i>B-hluta fyrirtæki:</i>				
Félagslegar íbúðir	30.601.390	20.658.636	(9.942.754)	(7.945.000)
Fráveita	50.012.171	50.652.494	640.323	(4.308.000)
Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf.	142.821.628	156.457.056	13.635.428	2.217.000
Sorpstöð Héraðs bs.	88.097.077	94.151.259	6.054.182	419.000
Brunavarnir á Héraði bs.	6.612.713	10.882.464	4.269.751	(4.019.000)
Minjasafn Austurlands bs.	16.604.489	17.068.071	463.582	0
Dvalar- og hjúkrunarheimili aldraðra	24.417.427	21.700.215	(2.717.212)	(1.443.000)
Fjárafl	1.204.401	4.500.000	3.295.599	2.781.000
Atvinnumálasjóður	979.961	0	(979.961)	800.000
Sláturhúsið - menningarsetur	95.769	200.000	104.231	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	(1.040.928)	0	1.040.928	0
Innri færslur A og B hluta	(75.778.677)	(75.778.677)	0	0
Samantekið A og B hluti	2.350.907.807	2.540.556.423	189.648.616	936.000

Skýringar, frh.:

Óefnislegar eignir

23. 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 1.1.2007	1.640.231
Afskrifað á árinu	(54.674)
Bókfært verð 31.12.2007	1.585.557

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

24. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Byggingarland og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2007.....	2.344.804.366	701.162.426	21.017.699	3.066.984.491
Afskrifað áður	(907.040.828)	(30.589.337)	(15.839.197)	(953.469.362)
Bókfært verð 1.1.2007.....	1.437.763.538	670.573.089	5.178.502	2.113.515.129
Viðbót á árinu	95.265.566	100.934.335	900.000	197.099.901
Fært út á árinu	(272.223.378)	0	(2.669.000)	(274.892.378)
Afskrifað á árinu	(46.914.352)	(28.186.567)	(645.905)	(75.746.824)
Bókfært verð 31.12. 2007.....	1.213.891.374	743.320.857	2.763.597	1.959.975.828
Samtals heildarverð 31.12.2007.....	2.167.846.554	802.096.761	19.248.699	2.989.192.014
Afskrifað samtals	(953.955.181)	(58.775.904)	(16.485.102)	(1.029.216.187)
Bókfært verð 31.12.2007.....	1.213.891.373	743.320.857	2.763.597	1.959.975.827
Afskriftarhlutföll	2-4%	4%	4-20%	

A og B hluti

25. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Byggingarland gatna- og veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2007.....	2.760.145.425	2.444.530.994	100.788.358	5.305.464.777
Afskrifað áður	(1.016.319.402)	(815.254.367)	(79.697.557)	(1.911.271.326)
Bókfært verð 1.1. 2007.....	1.743.826.023	1.629.276.627	21.090.801	3.394.193.451
Viðbót á árinu	110.026.940	293.448.244	9.108.576	412.583.760
Fært út á árinu	(251.281.785)	0	(3.622.559)	(254.904.344)
Afskrifað á árinu	(59.440.452)	(80.649.147)	(3.695.897)	(143.785.496)
Bókfært verð 31.12.2007.....	1.543.130.726	1.842.075.724	22.880.921	3.408.087.371
Samtals heildarverð 31.12.2007.....	2.618.890.580	2.737.979.238	106.274.375	5.463.144.193
Afskrifað samtals	(1.075.759.854)	(895.903.514)	(83.393.455)	(2.055.056.823)
Bókfært verð 31.12 2007.....	1.543.130.726	1.842.075.724	22.880.920	3.408.087.370
Afskriftarhlutföll	2-4%	4-5%	4-33%	

Skýringar, frh.:

26. Afskriftir í rekstrarreikningi greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	75.746.824	143.785.496
Niðurfærsla óefnslegra eigna sbr. skýring 23	0	54.674
Fært í rekstrarreikning	75.746.824	143.840.170

27. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2007	Áætlun 2007
A hluti		
<i>Fasteignir og önnur mannvirki:</i>		
Sparkvellir	23.206.502	17.000.000
Félagsaðstaða eldri borgara	20.893.882	132.000.000
Íþróttahús Egilsstöðum	14.257.761	20.000.000
Fossgerði	12.262.972	17.100.000
Skíðasvæði	10.000.000	2.500.000
Lyngás 12	3.815.866	2.500.000
Leikskólinn Tjarnarland	2.999.511	4.800.000
Leiksvæði	2.587.332	4.500.000
Menntaskólinn á Egilsstöðum	2.179.683	0
Félagsheimili	1.083.150	1.300.000
Þjónustumiðstöð	900.000	2.700.000
Merkingar stofnana	798.045	5.000.000
Leikskólinn Hádegishöfði	536.427	6.000.000
Fellaskóli	445.961	13.500.000
Stjórnsýslu/menningarhús	198.474	0
Reiðhöll	0	20.000.000
Bifreiðastæði við húseignir (gjaldfært í B hluta)	0	7.395.000
Brúarás (tengibygging og malbik)	0	6.900.000
Þarfagreiningar	0	2.500.000
Sænautasel	0	1.500.000
Safnahús á Egilsstöðum	0	1.000.000
	96.165.566	268.195.000
<i>Gatnamannvirki:</i>		
Miðbæjarsvæði	97.402.218	150.000.000
Deiliskipulag	15.558.262	13.400.000
Gangstígar og lýsing	14.319.483	49.874.000
Gatnaframkvæmdir	117.506.825	175.250.000
Gatnagerðargjöld	(143.852.453)	(143.000.000)
Landakaup	0	180.000.000
	100.934.335	425.524.000
A hluti samtals	197.099.901	693.719.000

Skýringar, frh.:

27. Frh.:

	Fjárfesting 2007	Áætlun 2007
B hluti		
<i>Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf.:</i>		
Stofnkostnaður hitaveitu	54.448.272	45.000.000
Stofnkostnaður vatnsveitu	106.844.226	90.365.000
	161.292.498	135.365.000
<i>Fráveita:</i>		
Stofnkostnaður fráveitu	32.362.903	40.000.000
<i>Sorpstoð Héraðs bs.:</i>		
Plan	4.961.073	7.000.000
<i>Brunavarnir á Héraði bs.:</i>		
Slökkvibíll og tæki	8.208.576	0
<i>Félagslegar íbúðir:</i>		
Stofnkostnaður	3.580.087	0
<i>Sláturhúsið - menningarsetur:</i>		
Stofnkostnaður	5.078.722	0
B hluti samtals	215.483.859	182.365.000
Samtals A og B hluti	412.583.760	876.084.000

Fasteignamat og vátryggingaverð

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

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2007
Skólahúsnæði	2.047.940.000	690.073.000	461.537.879
Leikskólar	125.090.000	55.995.000	73.562.349
Íþróttamannvirki	1.073.260.000	500.260.000	411.670.037
Íbúðarhúsnæði	806.765.000	664.005.000	332.133.713
Aðrar fasteignir	438.774.000	212.657.000	592.431.570
Jarðir og aðrar eignir	88.092.000	31.061.000	815.603.634
Veitumannvirki	0	0	705.223.179
Vélar, áhöld og búnaður	0	0	15.925.009
Samtals	4.579.921.000	2.154.051.000	3.408.087.370

Viðlagatrygging

29. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nam 398,2 millj. kr., vatnsveitu nemur 118,6 millj. kr. og hitaveitu 137,1 millj. kr. í árslok 2007.

Skýringar, frh.:

Tryggingaverð lausafjármuna

30. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Skólahúsnæði	114.935.727	114.935.727
Íþróttamannvirki	89.717.363	89.717.363
Leikskólar	38.373.858	38.373.858
Félagsmiðstöðvar	7.901.256	7.901.256
Tónlistaskólar	12.088.500	12.088.500
Áhaldahús	7.299.490	7.299.490
Bæjarskrifstofur	27.707.064	27.707.064
Félagsmiðstöð aldraðra	2.879.000	2.879.000
Félagsheimili og bókasafn	19.072.000	19.072.000
Búnaður veitukerfis	0	10.233.157
	<u>319.974.258</u>	<u>330.207.415</u>

31. Eignarhlutir í félögum og stofnfé greinist þannig:

	Eignarhlutur	Sveitarsjóður A hluti Bókfært verð	Samantekið A og B hluti Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,6%	140.591.084	140.591.084
Eigarhaldsfélagið Fasteign hf.	0,8%	44.043.877	44.043.877
Ásgarður hf., eignarhaldsfélag	18,6%	0	21.120.000
Þekkingasetrið á Egilsstöðum ehf.	12,1%	0	17.300.000
Sláturfélag Austurlands fsf.	6,2%	0	4.000.000
Eignarhaldsfélagið Hallormur ehf.	9,0%	0	2.340.000
Dýralíf ehf.	14,5%	0	2.000.000
Valaskjálfr hf.	3,9%	0	1.564.776
Fjárfestingafélag Austurlands hf.	1,0%	0	1.250.000
Landskerfi bókasafna	0,1%	0	654.148
Hexa Egilsstöðum hf.	7,5%	0	308.000
Randalín - handverkshús ehf.	5,4%	0	210.000
Fljótsbær hf.	5,0%	0	20.000
Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf.	100,0%	100.000.000	0
Sláturhúsið - menningarsetur	100,0%	43.500.000	0
Sorpstöð Héraðs bs.	100,0%	8.546.803	0
Hafnarsamlag	100,0%	2.463.030	2.463.030
Önnur stofnframlög	-	25.178	25.178
		<u>339.169.972</u>	<u>237.890.093</u>
Niðurfærsla í árslok		0	(10.944.193)
		<u>339.169.972</u>	<u>226.945.900</u>

Með lögum nr. 150/2006 var Lánasjóði sveitarfélaga breytt í Lánasjóð sveitarfélaga ohf. Við breytinguna eignuðust sveitarfélög hlutafé í sjóðnum og fengu auk þess greiddan hluta eiginfjár sjóðsins með skuldaviðurkenningu til fjögurra ára. Sá hluti kröfunnar sem kemur til greiðslu innan ár er færður meðal veltufjármuna og langtímahluti kröfunnar meðal fastafjármuna. Áhrif þessa eru færð til hækkunar á eigin fé sveitarfélagsins sbr. skýringu nr. 36.

Skýringar, frh.:

Tekjuskattsinneign

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

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Tekjuskattsinneign við upphaf skattskyldu í ársbyrjun 2007	0	35.697.805
Reiknaður tekjuskattur ársins	0	(5.545.940)
Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi	0	30.151.865
Tekjuskattsinneign skiptist þannig:		
Varanlegir rekstrarfjármunir	0	23.292.876
Óefnislegar eignir	0	206.666
Eignarhlutir í öðrum félögum	0	250.720
Viðskiptakröfur	0	1.517.255
Yfirfæranlegt tap	0	4.884.348
	0	30.151.865

Langtímakröfur

33. Breyting langtímakrafna árinu greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	12.161.059	13.916.213
Ný lán	37.254.550	37.254.550
Afborgun langtímakrafna á árinu	(9.720.402)	(9.936.155)
Verðbætur	408.229	481.683
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	40.103.436	41.716.291
Næsta árs afborganir	(12.078.235)	(12.300.806)
	28.025.201	29.415.485

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2008	12.078.235	12.300.806
Árið 2009	11.700.917	11.910.110
Árið 2010	11.204.068	11.413.261
Árið 2011	874.095	1.083.288
Árið 2012	653.684	862.877
Afborganir síðar	3.592.437	4.145.949
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	40.103.436	41.716.291

Skýringar, frh.:

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

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

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	58.456.825	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(5.928.324)	0
Verðbætur	3.191.140	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	55.719.641	0
Næsta árs afborganir	(6.374.237)	0
	<u>49.345.404</u>	<u>0</u>

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

Árið 2008	6.404.237	0
Árið 2009	6.625.089	0
Árið 2010	5.075.403	0
Árið 2011	5.234.813	0
Árið 2012	4.324.387	0
Síðar	28.055.712	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>55.719.641</u>	<u>0</u>

Skammtímakröfur

35. Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	61.012.067	71.151.050
Afskrifaðar tapaðar kröfur á árinu	628.702	628.702
Breyting á niðurfærslu ársins	(2.835.486)	(490.173)
Niðurfærsla í árslok	<u>58.805.283</u>	<u>71.289.579</u>

Eigið fé

36. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Eigið fé 31.12. 2006	1.110.600.192	1.311.762.413
Leiðrétt vegna tekjuskatts vatnsveitu Hitaveitu Egilsstaða og Fella ehf.	0	8.025.235
Leiðrétt eigið fé Dvalar- og hjúkrunarheimilis aldraðra	0	1.582.351
Leiðrétt eigið fé 1.1.2007	<u>1.110.600.192</u>	<u>1.321.369.999</u>
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	177.845.634	177.845.634
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>173.784.519</u>	<u>189.648.616</u>
Eigið fé 31.12. 2007	<u>1.462.230.345</u>	<u>1.688.864.249</u>

Skýringar, frh.:

Lífeyrisskuldbinding

37. 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:

	2007	2006
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	206.158.545	183.673.049
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýringu 14	52.073.605	25.929.985
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(5.076.040)	(3.444.489)
Lífeyrisskuldbinding í árslok	<u>253.156.110</u>	<u>206.158.545</u>

Aðrar skuldbindingar

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

Langtímaskuldir

39. Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

A-hluti:	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Langtímaskuldir í ársbyrjun	0	1.259.709.122	1.259.709.122
Ný lán	0	400.000.004	400.000.004
Afborganir af lánum	0	(607.670.675)	(607.670.675)
Verðbætur og gengismunur	0	158.958.517	158.958.517
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	0	1.210.996.968	1.210.996.968
Næsta árs afborgun	0	(143.793.270)	(143.793.270)
Langtímaskuldir samtals	0	<u>1.067.203.698</u>	<u>1.067.203.698</u>
A og B-hluti samtals:			
Langtímaskuldir í ársbyrjun	516.373	2.129.282.592	2.129.798.965
Ný lán	93.700.000	400.000.004	493.700.004
Afborganir af lánum	(516.373)	(669.951.558)	(670.467.931)
Verðbætur og gengismunur	0	194.873.066	194.873.066
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	93.700.000	2.054.204.104	2.147.904.104
Næsta árs afborgun	0	(198.437.867)	(198.437.867)
Langtímaskuldir samtals	<u>93.700.000</u>	<u>1.855.766.237</u>	<u>1.949.466.237</u>
Vaxtakjör í árslok 2007	4,9 - 8,7%	0,5% - 7,7%	

Lán eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Sveitarfélagið er í sjálfskuldarábyrgð fyrir langtímalánum Hitaveitu Egilsstaða og Fella ehf. að fjárhæð 350,7 millj. kr.

Skýringar, frh.:

40. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Árið 2008	143.793.270	198.437.867
Árið 2009	110.965.736	165.730.225
Árið 2010	103.222.293	144.090.851
Árið 2011	95.948.430	137.242.630
Árið 2012	88.256.674	129.992.814
Síðar	668.810.565	1.372.409.717
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.210.996.968	2.147.904.104

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	3.166.916.860	1.704.686.515	1.462.230.345
Félagslegar íbúðir	100%	208.647.053	265.315.517	(56.668.464)
Fráveita	100%	393.817.024	456.190.148	(62.373.124)
Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf.	100%	844.252.891	537.868.528	306.384.363
Sorpstöð Héraðs bs.	100%	44.678.826	31.569.630	13.109.196
Sláturhúsið-menningarsetur	100%	43.604.231	0	43.604.231
Fjárafli	100%	15.856.767	2.834.885	13.021.882
Atvinnumálasjóður	100%	98.981.871	62.335.995	36.645.876
Brunavarnir á Héraði bs.	97%	22.178.456	4.251.973	17.926.483
Minjasafn Austurlands bs.	89%	1.706.265	2.199.555	(493.290)
Dvalar- og hjúkrunarheimili aldraðra	89%	81.629.139	5.013.549	76.615.590
Hlutdeild minnihluta		0	9.092.036	(9.092.036)
Millifærslur, innbyrðis staða		(555.269.003)	(403.222.200)	(152.046.803)
		4.367.000.380	2.678.136.131	1.688.864.249

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

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

42. Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum; Almanna- og Almannavarnarnefnd Héraðssvæðis, Heilbrigðiseftirlit Austurlands, Héraðsskjalasafn Austurlands, Skólaskrifstofa Austurlands og Brunavarnir á Austurlandi.

43. Sveitarfélagið hefur skuldbundið sig til að leggja fram hlutafé í Þekkingarsetrinu á Egilsstöðum ehf. til jafns við hlut ríkisins, allt að 120,0 millj. kr.

Skýringar, frh.:

44. Fljótsdalshérað gerði á árinu 2007 rekstrarleigusamninga, við Eignarhaldsfélagið Fasteign ehf., um leigu og rekstur á leikskólabyggingu og gervigrasvelli. Auk þess hefur sveitarfélagið hefur gert rekstrarleigusamninga vegna bifreiða og tölvukerfa. Um er að ræða samninga til ársins 2038 og eru leigugreiðslur ársins gjaldfærðar í rekstrarreikningi.

	Lágmarksleigugreiðslur á verðlagi í janúar 2008			Núvirði lág- leigugreiðslna
	2008	2009-2011	Síðar	
<i>A - hluti:</i>				
Leikskóli.....	25.078.736	100.314.946	612.339.147	413.602.027
Gervigrasvöllur.....	15.577.870	62.311.479	389.446.744	259.392.650
Tölvubúnaður (9 samningar).....	5.222.758	9.243.961	769.384	14.034.240
Bifreiðar (4 samningar).....	2.159.964	4.087.892	0	5.826.755
A - hluti samtals	<u>48.039.328</u>	<u>175.958.277</u>	<u>1.002.555.275</u>	<u>692.855.672</u>
<i>B - hluti:</i>				
Bifreiðar (1 samningur).....	<u>583.944</u>	<u>1.021.902</u>	<u>0</u>	<u>1.510.188</u>
B - hluti samtals	<u>583.944</u>	<u>1.021.902</u>	<u>0</u>	<u>1.510.188</u>
A og B - hluti samtals	<u>48.623.272</u>	<u>176.980.179</u>	<u>1.002.555.275</u>	<u>694.365.860</u>

Heildargreiðslur ofangreindra samninga námu um 20,2 millj. kr. á árinu 2007.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

45. Yfirlit um lykiltölur:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvör og fasteignaskattur	73,9 %	71,5 %	64,8 %	62,4 %
Framlög jöfnunarsjóðs	13,8 %	12,5 %	12,1 %	11,0 %
Aðrar tekjur	12,3 %	16,0 %	23,1 %	26,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	47,6 %	50,6 %	44,2 %	46,9 %
Annar rekstrarkostnaður	34,6 %	38,7 %	34,8 %	38,8 %
Afskriftir	3,5 %	3,9 %	5,9 %	6,9 %
Fjármagnsliðir, nettó	4,7 %	5,0 %	7,2 %	7,4 %
	90,4%	98,2%	92,1%	100,0%
Rekstrarniðurstaða	9,6 %	1,8 %	7,9 %	0,0 %
Veltufé frá rekstri.....	18,2 %	6,9 %	20,8 %	10,3 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	0,5 %	(25,0%)	(7,9%)	(30,3%)

Í krónum á íbúa:

Rekstur:	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur samtals.....	524.247	476.730	598.023	546.008
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals.....	481.579	473.678	551.716	545.778
Rekstrarniðurstaða	42.667	3.053	46.562	230

Efnahagur:	Ársreikningur 2007	Ársreikningur 2006	Ársreikningur 2007	Ársreikningur 2006
Eignir	777.539	625.806	1.072.184	864.524
Eigið fé	359.006	239.147	414.649	284.533
Skuldbindingar	62.558	44.715	65.752	47.732
Langtímaskuldir.....	262.019	246.329	478.632	420.463
Skammtímaskuldir.....	93.956	95.615	113.151	111.796
Skuldir og skuldbindingar samtals	418.533	386.659	657.535	579.991
Eigið fé og skuldir	777.539	625.806	1.072.184	864.524

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	2,07	1,39	1,46	1,05
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,46	0,38	0,39	0,33

Íbúafjöldi

Breyting á íbúafjölda:	2007	2006	2005	2004
Íbúafjöldi 1. desember.....	4.073	4.644	3.905	3.364
Breyting frá fyrra ári	(12,3%)	18,9%	16,1%	14,8%

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

	Sveitarsjóður A-hluti				
46. Yfirlit um lykiltölur:	2007	2006	2005	2004	2003
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvör og fasteignaskattur	73,9 %	77,9 %	72,7 %	61,3 %	-
Framlög jöfnunarsjóðs	13,8 %	8,3 %	12,5 %	20,2 %	-
Aðrar tekjur	12,3 %	13,8 %	14,8 %	18,5 %	-
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	-
Laun og launatengd gjöld	47,6 %	44,4 %	43,8 %	50,7 %	-
Annar rekstrarkostnaður	36,1 %	34,3 %	31,9 %	39,8 %	-
Afskriftir	3,5 %	3,6 %	3,2 %	3,4 %	-
Fjármagnsliðir, nettó	4,7 %	4,7 %	4,2 %	3,5 %	-
	91,9%	87,0%	83,1%	97,4%	-
Rekstrarniðurstaða	8,1 %	13,0 %	16,9 %	2,6 %	-
Veltufé frá rekstri.....	18,2 %	21,1 %	22,6 %	11,9 %	-
Fjárfestingarhreyfingar.....	(7,1%)	(31,2%)	(22,9%)	(18,6%)	-
Í krónum á íbúa					
	2007	2006	2005	2004	2003
Rekstur:					
Rekstrartekjur samtals.....	524.247	429.256	447.412	390.749	-
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals.....	481.579	352.948	372.353	366.860	-
Rekstrarniðurstaða	42.668	76.308	75.059	23.889	-
Efnahagur:					
Eignir	777.539	625.806	658.612	579.497	-
Eigið fé	359.006	239.147	223.609	163.393	-
Skuldbindingar	62.558	44.715	47.035	48.103	-
Langtímaskuldir.....	262.019	246.329	300.376	283.136	-
Skammtímaskuldir.....	93.956	95.615	87.592	84.865	-
Skuldir og skuldbindingar samtals	418.533	386.659	435.003	416.104	-
Eigið fé og skuldir	777.539	625.806	658.612	579.497	-
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	95.238	90.434	100.914	46.521	-
Handbært fé frá rekstrar	71.793	127.602	68.999	57.001	-

Skýringar, frh.:

46. Frh.:	Sveitarsjóður A-hluti				
	2007	2006	2005	2004	2003
Aðrar lykiltölur:					
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	2,75	2,72	2,98	6,09	-
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	2,07	1,39	0,49	2,00	-
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,46	0,38	0,34	0,28	-
Útsvarprósenta	13,03%	13,03%	13,03%	13,0 %	-
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,41%	0,41%	0,46%	0,4-0,5%	-
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	0,88%	0,44%	-	-	-
Fasteignaskattsprósenta, C-liður, áður B-liður	1,00%	1,00%	1,15%	1,35-1,65%	-

Önnur atriði

Breyting á íbúafjölda:	2007	2006	2005	2004	2003
Íbúafjöldi 1. desember.....	4.073	4.644	3.905	3.364	2.931
Breyting frá fyrra ári.....	(12,3%)	18,9 %	16,1 %	14,8 %	-

Sveitarfélagið Fljótsdalshérað 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.:

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

	2007	Hlutfall af skattt.	2006	Hlutfall af skattt.	2005	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	1.863.277	100,0%	1.718.629	100,0%	1.488.025	100,0%
Félagsþjónusta	(107.507)	5,8%	(81.674)	4,8%	(74.614)	5,0%
Heilbrigðismál	(276)	0,0%	(1.754)	0,1%	(500)	0,0%
Fræðslumál	(922.013)	49,5%	(842.228)	49,0%	(688.628)	46,3%
Menningarmál	(62.921)	3,4%	(50.135)	2,9%	(48.534)	3,3%
Æskulýðs- og íþróttamál	(168.281)	9,0%	(126.868)	7,4%	(104.970)	7,1%
Brunamál og almannavarnir	(21.976)	1,2%	(13.669)	0,8%	(4.957)	0,3%
Hreinlætismál	(4.772)	0,3%	(6.406)	0,4%	(3.333)	0,2%
Skipulags- og byggingarmál	(66.761)	3,6%	(17.762)	1,0%	(30.808)	2,1%
Umferðar- og samgöngumál	(73.723)	4,0%	(69.725)	4,1%	(38.104)	2,6%
Umhverfismál	(38.562)	2,1%	(39.919)	2,3%	(26.326)	1,8%
Atvinnumál	(40.324)	2,2%	(53.574)	3,1%	(25.011)	1,7%
Framlög til B-hluta	(16.420)	0,9%	(16.420)	1,0%	(12.000)	0,8%
Sameiginlegur kostnaður	(132.755)	7,1%	(133.151)	7,7%	(137.535)	9,2%
Lífeyrisskuldbinding	(52.074)	2,8%	(25.930)	1,5%	(24.830)	1,7%
Óvenjulegir liðir	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Fjármagnsliðir	99.419	(5,3%)	84.468	(4,9%)	37.381	(2,5%)
Aðalsjóður samtals	254.331		323.882		305.256	

Aðrir sjóðir í A hluta

Eignasjóður	(78.980)	4,2%	(81.597)	4,7%	(25.236)	1,7%
Þjónustumiðstöð	(1.567)	0,1 %	(4.879)	0,3 %	(5.916)	0,4 %
Sveitarsjóður A hluti samtals	173.784	(9,3%)	237.406	(13,8%)	274.104	(18,4%)

Skýringar, frh.:

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

	2007	Breyting f.f. ári	2006	Breyting f.f. ári	2005
Stofnanir í B hluta					
<i>Félagslegar íbúðir</i>					
Rekstrartekjur	20.659	(15,4%)	24.427	(16,6%)	29.301
Rekstrargjöld	(30.601)	(21,8%)	(39.150)	15,6%	(33.873)
Rekstrarniðurstaða	(9.942)		(14.723)		(4.572)
<i>Fráveita</i>					
Rekstrartekjur	50.652	(11,7%)	57.360	55,2%	36.960
Rekstrargjöld	(50.012)	(23,7%)	(65.521)	9,9%	(59.635)
Rekstrarniðurstaða	640		(8.161)		(22.675)
<i>Hitaveita</i>					
Rekstrartekjur	156.457	(2,3%)	160.163	32,7 %	120.725
Rekstrargjöld	(142.822)	11,3 %	(128.292)	32,3 %	(97.006)
Rekstrarniðurstaða	13.635		31.871		23.719
<i>Atvinnumálasjóður</i>					
Rekstrartekjur	0	(100,0%)	825	(60,2%)	2.075
Rekstrargjöld	980	(426,7%)	(300)	0,0 %	(300)
Rekstrarniðurstaða	(980)		525		1.775
<i>Sorpstöð Héraðs bs.</i>					
Rekstrartekjur	94.151	20,9 %	77.877	49,7 %	52.007
Rekstrargjöld	(88.097)	13,6 %	(77.547)	34,0 %	(57.888)
Rekstrarniðurstaða	6.054		330		(5.881)
<i>Sláturhúsið - menningarsetur</i>					
Rekstrartekjur	200		0		0
Rekstrargjöld	(96)		0		0
Rekstrarniðurstaða	104		0		0
<i>Brunavarnir á Héraði bs.</i>					
Rekstrartekjur	10.882	(35,2%)	16.805	11,2 %	15.108
Rekstrargjöld	(6.612)	(65,0%)	(18.896)	11,4 %	(16.957)
Rekstrarniðurstaða	4.270		(2.091)		(1.849)
<i>Minjasafn Austurlands bs.</i>					
Rekstrartekjur	17.068	(36,4%)	26.834	72,3 %	15.576
Rekstrargjöld	(16.604)	(42,4%)	(28.825)	96,4 %	(14.675)
Rekstrarniðurstaða	464		(1.991)		901
<i>Dvalarheimili aldraðra</i>					
Rekstrartekjur	21.700	(6,3%)	23.149	12,0 %	20.666
Rekstrargjöld	(24.417)	8,7 %	(22.465)	13,2 %	(19.847)
Rekstrarniðurstaða	(2.717)		684		819
<i>Fjárafl</i>					
Rekstrartekjur	4.500	(17,2%)	5.436	(22,7%)	7.028
Rekstrargjöld	(1.204)	(45,4%)	(2.206)	315,4 %	(531)
Rekstrarniðurstaða	3.296		3.230		6.497
Sveitarsjóður B hluti samtals	14.720		9.674		(1.266)
Hlutdeild minnihluta í afkomu	1.041		(616)		0