

Hafnarfjarðarbær

Ársreikningur 2006

Hafnarfjarðarbær
Strandgötu 6
220 Hafnarfirði

Kt. 590169-7579

Efnisyfirlit

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

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Hafnarfjarðarbæjar 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 10.647,5 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 9.685,9 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03%. Álagningarhlutfall fasteignagjalda í A-flokki nam 0,27%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 0,440% og í C-flokki 1,628%. Rekstarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta, var neikvæð um 833,3 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 692,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2006 nam 5.183,2 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 1.988,3 millj. kr.

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

Hafnarfirði, 2007

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Hafnarfjarðarbæjar

Inngangur:

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hafnarfjarðarbæjar fyrir árið 2006. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun bæjarstjórnar, 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 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, 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 afkomu sveitarfélagsins á árinu 2006, efnahag þess 31. desember 2006 og breytingu á handbæru fé á árinu 2006, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 12. apríl 2007.

KPMG hf.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Hafnarfjarðarbæjar, höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2006. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Hafnarfirði, 12. apríl 2007

Rekstrarreikningur ársins 2006

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur:					
Útsvar og fasteignaskattar	17	7.391.001	7.523.809	7.391.001	7.523.809
Framlög jöfnunarsjóðs	17	312.685	276.000	312.685	276.000
Aðrar tekjur	17	1.982.242	1.977.781	2.943.809	2.877.281
		<u>9.685.929</u>	<u>9.777.590</u>	<u>10.647.496</u>	<u>10.677.090</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	18	5.091.098	4.973.971	5.265.324	5.123.688
Annar rekstrarkostnaður	19	3.718.451	3.812.038	3.931.840	3.987.505
		8.809.549	8.786.009	9.197.164	9.111.193
Afskriftir	22,23	442.887	452.318	644.862	663.847
		<u>9.252.436</u>	<u>9.238.327</u>	<u>9.842.026</u>	<u>9.775.040</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		433.493	539.263	805.470	902.050
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	20	(1.126.351)	(260.590)	(1.638.810)	(520.604)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	32	<u>(692.858)</u>	<u>278.673</u>	<u>(833.340)</u>	<u>381.446</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2006	2005	2006	2005
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	22,23	10.096.953	8.678.771	12.064.833	10.642.466
Veitur, götur og hafnarmannvirki	22,23	1.778.921	1.340.720	7.434.553	6.138.325
Aðrar eignir	22,23	134.478	184.443	211.449	260.074
		<u>12.010.352</u>	<u>10.203.934</u>	<u>19.710.835</u>	<u>17.040.865</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	28	2.007.793	2.007.793	1.758.143	1.758.143
Langtímakröfur	8,29	180.279	203.703	218.205	424.281
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8,30	44.737	43.413	0	0
		<u>2.232.809</u>	<u>2.254.909</u>	<u>1.976.348</u>	<u>2.182.424</u>
	Fastafjármunir	<u>14.243.161</u>	<u>12.458.843</u>	<u>21.687.183</u>	<u>19.223.289</u>
Veltufjármunir:					
Birgðir	9	0	0	1.525	1.525
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	10,31	885.016	757.657	885.016	757.657
Næsta árs afb. langtímak. á eigin fyrirtæki	30	0	1.325	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna	29	37.226	49.720	57.617	98.497
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki		5.260	216.652	0	0
Aðrar skammttímakröfur	10,31	833.719	871.051	948.611	984.799
Handbært fé.....	11	21.189	80.156	503.779	417.692
	Veltufjármunir	<u>1.782.410</u>	<u>1.976.561</u>	<u>2.396.548</u>	<u>2.260.170</u>
	Eignir samtals	<u>16.025.571</u>	<u>14.435.404</u>	<u>24.083.731</u>	<u>21.483.459</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	12				

31. desember 2006

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2006	2005	2006	2005
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	32	1.988.332	2.681.190	5.183.202	6.016.541
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	13,33	3.050.992	2.727.169	3.168.886	2.834.360
Framlög jöfnunarsjóðs vegna einkaframkvæmdar.....	34	139.759	146.747	139.759	146.747
		<u>3.190.751</u>	<u>2.873.916</u>	<u>3.308.645</u>	<u>2.981.107</u>
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	14,35	5.922.373	5.205.787	9.567.495	8.351.695
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		301.399	1.058	301.399	1.058
Skuldir við eigin fyrirtæki		123.862	23.277	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	36	323.324	387.926	521.010	810.526
Skammtímaskuldir vegna gatnagerðar.....	43	2.802.246	2.088.968	2.802.244	2.088.968
Aðrar skammtímaskuldir		1.373.285	1.173.282	2.399.737	1.233.564
		<u>4.924.116</u>	<u>3.674.511</u>	<u>6.024.390</u>	<u>4.134.116</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>14.037.240</u>	<u>11.754.214</u>	<u>18.900.530</u>	<u>15.466.918</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>16.025.572</u>	<u>14.435.404</u>	<u>24.083.732</u>	<u>21.483.459</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 38-40

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2006

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	32	(692.858)	278.673	(833.340)	381.446
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Hagnaður af sölu fastafjármuna		(680)	(1.000)	(4.985)	(1.000)
Afskriftir	22,23	442.887	452.318	644.862	663.847
Verðbætur og gengismunur		1.086.760	191.287	1.429.210	329.129
Breyting á skuldb. vegna einkaframkvæmdar		(6.989)	0	(6.896)	0
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	33	377.522	230.000	394.576	239.837
Veltufé frá rekstri		<u>1.206.642</u>	<u>1.151.278</u>	<u>1.623.427</u>	<u>1.613.259</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Óinnheimtar skatttekjur, (hækkun)		(127.359)	0	(127.359)	0
Aðrar skammtímaskuldir, lækkun (hækkun)		37.332	0	36.188	(1.668)
Skammtímaskuldir, lækkun		200.003	0	1.166.173	0
Afborgun lífeyrisskuldbindingar	33	(53.699)	(49.000)	(60.050)	(52.500)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>56.277</u>	<u>(49.000)</u>	<u>1.014.952</u>	<u>(54.168)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>1.262.919</u>	<u>1.102.278</u>	<u>2.638.379</u>	<u>1.559.091</u>
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	24	(2.249.374)	(1.514.000)	(3.322.926)	(2.716.034)
Sala rekstrarfjármuna.....		750	1.000	13.079	309.050
Langtímaskuldir, lækkun		50.895	200.000	271.016	218.647
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(2.197.729)</u>	<u>(1.313.000)</u>	<u>(3.038.831)</u>	<u>(2.188.337)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:					
Tekin ný langtímalán	35	0	480.000	429.397	1.406.500
Afborganir langtímalána	35	(449.750)	(482.734)	(953.476)	(647.916)
Skammtímalán, breyting.....		300.341	0	300.341	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, lækkun.....		311.977	302.203	0	0
Skammtímaskuldir vegna gatnagerðar, breyting.....		713.276	(1.263.100)	713.276	(1.263.100)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>875.844</u>	<u>(963.631)</u>	<u>489.538</u>	<u>(504.516)</u>
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(58.966)	(1.174.353)	89.086	(1.133.762)
Handbært fé í ársbyrjun		<u>80.156</u>	<u>1.348.081</u>	<u>417.693</u>	<u>1.495.951</u>
Handbært fé í árslok		<u>21.190</u>	<u>173.728</u>	<u>506.779</u>	<u>362.189</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Hafnarfjarðarbæjar 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 fjármögguð með skatttekjum. Hér er um að ræða aðalsjóð, en auk hans Eignasjóður 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 Veitur Hafnarfjarðar, Hafnarfjarðarhöfn og Húsnæðisskrifstofa Hafnarfjarðar.

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

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í 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 vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á framkvæmdakostnaði vegna nýbyggingar gatnamannvirkja sbr. skýr. 5. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklok.

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur 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 gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Skýringar, frh.:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	10 - 90 ár
Veitur, götur og hafnarmannvirki.....	25 - 40 ár
Aðrar eignir.....	3 - 8 ár

Eignarhlutir í félögum

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

Langtímakröfur

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

Birgðir

9. Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði. Við mat á birgðum er tekið tillit til dagverðs birgða og ónýtra eða ósöluhæfra birgða.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

Handbært fé

11. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

12. Fjárfesting A hluta í löndum, lóðum og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

13. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2006. Reiknuð hækkun á skuldbindingunni á árinu nemur um 11,8% og er hún gjaldfærð í rekstrarreikningi, sbr. skýringu 33.

Langtímaskuldir

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

Skýringar, frh.:

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

15. Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringum 38 - 43.

Fjárhagsáætlun

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

Rekstrartekjur

17. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur 2006	Áætlun 2006	Ársreikningur 2006	Áætlun 2006
<i>Útsvör og fasteignaskattar:</i>				
Útsvar	6.097.742	6.135.736	6.097.742	6.135.736
Fasteignaskattur	1.042.051	1.032.793	1.042.051	1.032.793
Lóðaleiga	183.208	183.280	183.208	183.280
Framleiðslugjald	68.000	172.000	68.000	172.000
	<u>7.391.001</u>	<u>7.523.809</u>	<u>7.391.001</u>	<u>7.523.809</u>
<i>Framlög jöfnunarsjóðs:</i>				
Framlög vegna grunnskóla	267.151	238.104	267.151	238.104
Framlög vegna fatlaðra.....	37.950	29.796	37.950	29.796
Framlög vegna nýbúa.....	7.584	8.100	7.584	8.100
	<u>312.685</u>	<u>276.000</u>	<u>312.685</u>	<u>276.000</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>7.703.686</u>	<u>7.799.809</u>	<u>7.703.686</u>	<u>7.799.809</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur	626.554	667.997	969.254	962.438
Eignatekjur	209.147	199.133	209.147	199.133
Vörur og þjónusta til eigin nota	0	38.947	0	38.947
Endurgreiðslur	74.837	53.577	80.547	53.577
Seldur byggingaréttur og aðrar tekjur.....	1.071.704	1.018.127	1.684.861	1.623.186
	<u>1.982.242</u>	<u>1.977.781</u>	<u>2.943.809</u>	<u>2.877.281</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>9.685.929</u>	<u>9.777.590</u>	<u>10.647.496</u>	<u>10.677.090</u>

Laun og launatengd gjöld

18. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	3.865.979	3.918.036	3.998.446	4.044.488
Lífeyrisskuldbinding, breyting	377.522	230.000	394.576	234.200
Launatengd gjöld	823.650	776.028	850.889	796.643
Annar starfsmannakostnaður.....	23.947	49.907	21.413	48.357
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>5.091.098</u>	<u>4.973.971</u>	<u>5.265.324</u>	<u>5.123.688</u>

Í árslok 2006 störfuðu 1.371 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 1.151 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 33,0 millj. kr. á árinu 2006.

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður

19. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur 2006	Áætlun 2006	Ársreikningur 2006	Áætlun 2006
	Vöru- og þjónustukaup	2.442.293	2.566.366	2.618.932
Skattar og önnur opinber gjöld	82.110	74.072	105.500	76.733
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	1.194.048	1.171.600	1.207.408	1.160.050
	<u>3.718.451</u>	<u>3.812.038</u>	<u>3.931.840</u>	<u>3.987.505</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

20. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	153.353	246.820	211.327	276.820
Niðurfærsla vaxtatekna af útsvörum..... (21.291)	0	(21.291)	0
Arður af eignarhlutum	93.090	71.600	64.715	41.600
Vaxtagjöld og verðbætur	(315.545)	(456.934)	(624.751)	(687.948)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	29.000	29.000	0	0
Gengismunur	(1.064.958)	(151.076)	(1.268.810)	(151.076)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(1.126.351)	(260.590)	(1.638.810)	(520.604)

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2006			Áætlun 2006
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður:</i>				
Skatttekjur	0	7.703.687	7.703.687	7.799.809
Félagsþjónusta	675.252	57.832	(617.420)	(643.393)
Heilbrigðismál	20.526	0	(20.526)	(20.526)
Fræðslumál	5.400.922	490.891	(4.910.031)	(4.840.985)
Menningarmál	289.134	25.600	(263.534)	(263.557)
Æskulýðs- og íþróttamál	1.249.225	490.369	(758.856)	(734.597)
Brunamál og almannavarnir	111.514	0	(111.514)	(99.067)
Hreinlætismál	211.330	92.846	(118.484)	(107.667)
Skipulags- og byggingarmál	162.339	58.028	(104.311)	(119.655)
Umferðar- og samgöngumál	334.707	11.021	(323.686)	(321.202)
Umhverfismál	125.308	13.172	(112.136)	(111.655)
Atvinnumál	61.217	1.707	(59.510)	(63.094)
Sameiginlegur kostnaður	921.526	16.904	(904.622)	(732.403)
Óvenjulegir liðir	16.774	254.583	237.809	(21.195)
Fjármagnsliðir	51.670	418.288	366.618	308.550
Aðalsjóður samtals	<u>9.631.444</u>	<u>9.634.928</u>	<u>3.484</u>	<u>29.363</u>

Skýringar, frh.:

21. frh.:	Ársreikningur			Áætlun
	2006			2006
<i>A-hluta stofnanir:</i>	<i>Gjöld</i>	<i>Tekjur</i>	<i>Mismunur</i>	<i>Nettó</i>
Eignasjóður	2.396.572	1.700.230	(696.342)	249.310
Innri færslur A hluta	(1.230.941)	(1.230.941)	0	0
Sveitarsjóður A-hluti	10.797.075	10.104.217	(692.858)	278.673
<i>B-hluta fyrirtæki:</i>				
Veitur Hafnarfjarðar	460.773	576.326	115.553	165.733
Hafnarsjóður	408.901	257.770	(151.131)	18.719
Húsnæðisskrifstofa	217.600	141.070	(76.530)	(51.679)
Innri færslur A og B hluta	41.975	13.600	(28.375)	(30.000)
Samantekið A og B hluti	11.926.324	11.092.983	(833.341)	381.446

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur og byggingareitir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2006.....	13.865.108	1.423.531	334.996	15.623.635
Afskrifað áður	(5.186.337)	(82.811)	(150.552)	(5.419.700)
Bókfært verð 1.1.2006.....	8.678.771	1.340.720	184.444	10.203.935
Viðbót á árinu	1.751.992	479.204	18.178	2.249.374
Fært út á árinu.....	0	0	(70)	(70)
Afskrifað á árinu	(333.810)	(41.003)	(68.074)	(442.887)
Bókfært verð 31.12. 2006.....	10.096.953	1.778.921	134.478	12.010.352
Samtals heildarverð 31.12.2006.....	15.617.100	1.902.735	352.893	17.872.728
Afskrifað samtals	(5.520.147)	(123.814)	(218.415)	(5.862.376)
Bókfært verð 31.12.2006.....	10.096.953	1.778.921	134.478	12.010.352
Afskriftarhlutföll	1-10%	2,5-4%	12-33%	

Skýringar, frh.:

A og B hluti

23. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitur, götur og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2006.....	15.980.718	10.078.455	461.540	26.520.713
Afskrifað áður	(5.338.250)	(3.940.129)	(201.465)	(9.479.844)
Bókfært verð 1.1. 2006.....	10.642.468	6.138.326	260.075	17.040.869
Viðbót á árinu	1.793.540	1.500.262	29.124	3.322.926
Fært út á árinu.....	(6.644)	0	(1.453)	(8.097)
Afskrift á árinu	(364.531)	(204.034)	(76.297)	(644.862)
Bókfært verð 31.12.2006.....	12.064.833	7.434.554	211.449	19.710.836
Samtals heildarverð 31.12.2006.....	17.767.337	11.578.716	487.179	29.833.232
Afskrifað samtals	(5.702.504)	(4.144.163)	(275.730)	(10.122.397)
Bókfært verð 31.12.2006.....	12.064.833	7.434.553	211.449	19.710.835
Afskriftarhlutföll	1-10%	2,5-4%	12-33%	

24. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2006 greinast þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
A hluti:		
Fasteignir:		
Leikskóli, Kató.....	2.576	3.000
Leikskóli, Stekkjarás.....	53	0
Leikskóli, Hjalli	180.630	108.000
Grunnskóli, Hvaleyrarskóli.....	22.896	10.000
Grunnskóli, Setbergsskóli.....	2.566	0
Grunnskóli, Víðistaðaskóli.....	35.625	0
Grunnskóli, Hraunvallaskóli.....	629.250	653.000
Grunnskólar, aðrir.....	19.405	15.000
KSÍ sparkvellir.....	16.268	10.000
Knatthús Kaplakríki.....	123.965	120.000
Íþróttavöllur, Kaplakríka	24.453	6.700
Sundlaug Völlum	254.350	200.000
Ásvellir	20.533	20.500
Íþróttamannvirki, önnur.....	26.768	31.000
Golfklúbburinn Keilir	21.737	21.800
Flensborgarskóli.....	356.920	235.000
Þjónustumiðstöð	5.447	0
Reykaldsvirkjun	6.724	10.000
Aðrar fasteignir.....	1.826	13.000
Fasteignir samtals	1.751.992	1.457.000
Gatnamannvirki og byggingareitir:		
Gatnaframkvæmdir	1.959.340	2.504.000
Gatnagerðargjöld	(1.480.136)	(1.501.000)
Gatnamannvirki samtals	479.204	1.003.000
Áhöld og búnaður:		
Tölvubúnaður.....	12.251	35.000
Dráttarvél og annar búnaður.....	5.927	22.000
	18.178	57.000
Sveitarsjóður A-hluti	2.249.374	2.517.000

Skýringar, frh.:

24. frh.:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
B hluti:		
<i>Vatnsveita:</i>		
Stofnkostnaður.....	81.337	115.000
Heimæðagjöld	(12.097)	(10.000)
	<u>69.240</u>	<u>105.000</u>
<i>Fráveita:</i>		
Stofnkostnaður	754.659	766.524
	<u>754.659</u>	<u>766.524</u>
<i>Hafnarsjóður:</i>		
Stofnkostnaður	350.566	315.510
Lóðaúthlutanir.....	(113.711)	(308.050)
	<u>236.855</u>	<u>7.460</u>
<i>Félagslegar íbúðir:</i>		
Keyptar íbúðir.....	12.798	15.000
	<u>12.798</u>	<u>15.000</u>
	B-hluti	893.984
	1.073.552	
Samantekið A og B hluti	<u>3.322.926</u>	<u>3.410.984</u>

Fasteignamat og vátryggingaverð

25. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna í árslok skiptist þannig:

	Vátrygg.verð	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12 2006
Skólahúsnæði	5.904.555	4.309.555	5.200.963
Leikskólar	1.286.904	944.802	1.229.392
Íþróttamannvirki	1.678.019	1.069.788	1.719.457
Íbúðarhúsnæði	82.933	90.896	1.706.647
Aðrar fasteignir	3.684.211	4.531.025	2.208.373
Veitukerfi	2.688.000	1.786	2.738.368
Götur og umferðarmannvirki	1.174.000		1.778.921
Hafnarmannvirki	3.772.000		2.917.265
Vélar, áhöld og búnaður			211.449
			<u>19.710.835</u>

Viðlagatrygging

26. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 1.557,4 millj. kr., vatnsveitu 1.130,3 millj. kr., götulýsingar 1.174,3 millj. kr. og hafnarmannvirkja 3.771,9 millj. kr. í árslok 2006.

Skýringar, frh.:

Tryggingaverð lausafjármuna

27. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Grunnskólar	162.144	162.144
Íþróttamannvirki	28.007	28.007
Leikskólar	92.813	92.813
Félagsmiðstöð	3.918	3.918
Tónlistarskóli	19.111	19.111
Þjónustumiðstöð	19.315	19.315
Bókasafn.....	70.499	70.499
Bæjarskrifstofur	66.433	66.433
Söfn.....	26.997	26.997
Aðrar eignir.....	19.051	52.371
	<u>508.288</u>	<u>541.608</u>

Eignarhlutir í félögum

28. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Sveitarsjóður A hluti Bókfært verð	Samantekið A og B hluti Bókfært verð
Slökkvilið höfuðborgarsvæðsins bs.	11,16%	78.165	78.165	78.165
Sorpa bs.	11,51%	59.970	59.970	59.970
Strætó bs.	11,23%	11.230	11.230	11.230
Hitaveita Suðurnesja hf.....	15,50%	1.133.356	1.608.378	1.608.378
Vatnsveita Hafnarfirði.....	100%	250.000	250.000	0
Önnur félög			2.577	2.927
			<u>2.010.320</u>	<u>1.760.670</u>
Niðurfærsla eignarluta.....			(2.527)	(2.527)
			<u>2.007.793</u>	<u>1.758.143</u>

Langtímakröfur

29. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	253.423	522.777
Veitt ný verðbréfalán	46.222	46.222
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(97.117)	(317.238)
Verðbætur.....	14.977	21.154
Breyting niðurfærslu á árinu.....	0	2.907
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	<u>217.505</u>	<u>275.822</u>
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(37.226)	(57.617)
	<u>180.279</u>	<u>218.205</u>

Skýringar, frh.:

29. frh.:	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:		
Gjaldfallið.....	7.902	7.902
Árið 2007.....	29.324	49.715
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	37.226	57.617
Árið 2008.....	42.913	63.765
Árið 2009.....	25.947	26.408
Árið 2010.....	14.957	15.418
Árið 2011.....	14.712	15.173
Síðar.....	81.750	97.441
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	217.505	275.822

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

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

Staða langtímakrafna í ársbyrjun	44.737	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	0	0
Verðbætur.....	0	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	44.737	0
Næsta árs afborganir	0	0
	44.737	0

Skammtímakröfur og verðbréf

31. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	317.873	359.868
Afskrifað á árinu	(66)	(12.694)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	58.685	76.345
Niðurfærsla í árslok	376.492	423.519

Skýringar, frh.:

Eigið fé

32. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2006.....	2.681.190	6.016.541
Rekstrarniðurstaða ársins	(692.858)	(833.340)
Eigið fé 31.12. 2006.....	1.988.332	5.183.202

Skuldbindingar

33. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun lífeyrisréttinda á árinu, 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 lífeyrisskuldbindingunni á árinu 2006 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2006	2.727.169	2.834.360
Breyting áunninna réttinda á árinu sbr. skýr. 13.....	377.522	394.576
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(53.699)	(60.050)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2006	3.050.992	3.168.886

34. Jöfnunarsjóður hefur veitt Hafnarfjarðarbæ framlag vegna einkaframkvæmda skólabygginga. Framlag þetta skal tekjufæra á 25 árum, eða til sama tíma og leigusamningur varir. Árlegt framlag er fært til lækkunar á leigugreiðslum. Eftirstöðvar í árslok 2006 er um 139,8 millj. og er fært á meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi.

Langtímaskuldir

35. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A-hluti:	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	4.844.116	749.597	5.593.713
Afborganir af lánum	(288.402)	(161.348)	(449.750)
Verðbætur og gengismunur	1.065.912	35.822	1.101.734
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	5.621.626	624.071	6.245.697
Næsta árs afborgun	(301.871)	(21.453)	(323.324)
	5.319.755	602.618	5.922.373
Meðalvextir í árslok	3,43%	5,50%	

Skýringar, frh.:

A og B-hluti samtals:

Staða lána í ársbyrjun	5.525.506	3.636.714	9.162.220
Ný lán	417.509	11.888	429.397
Afborganir af lánnum	(701.625)	(251.851)	(953.476)
Verðbætur og gengismunur	1.219.008	231.356	1.450.364
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	6.460.398	3.628.107	10.088.505
Næsta árs afborgun	(401.871)	(119.139)	(521.010)
	<u>6.058.527</u>	<u>3.508.968</u>	<u>9.567.495</u>
Meðalvextir í árslok	3,43%	5,50%	

36. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Árið 2007.....	323.324	521.010
Árið 2008.....	324.798	522.484
Árið 2009.....	316.132	513.818
Árið 2010.....	1.929.453	3.092.526
Árið 2011.....	317.219	436.703
Síðar	3.034.771	5.001.964
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>6.245.697</u>	<u>10.088.505</u>

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	16.025.570	14.037.238	1.988.332
Veitur Hafnarfjarðar	100%	3.275.282	2.485.883	789.399
Hafnarsjóður	100%	3.405.998	1.013.523	2.392.475
Húsnæðisskrifstofa	100%	1.800.739	1.537.744	262.995
Millifærslur, innbyrðis staða		(423.858)	(173.858)	(250.000)
Heildarstaða eigna, skulda og eigin fjár		<u>24.083.731</u>	<u>18.900.530</u>	<u>5.183.201</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

38. Sveitarfélagið er í einfaldri ábyrgð fyrir skuldbindingum Sorpu bs. en innbyrðis skiptist ábyrgð sameigenda samkvæmt íbúatölu þeirra þann 1. desember næstliðins árs.

39. Á sveitarfélaginu hvílir ábyrgðarskuldbinding gagnvart þriðja aðila vegna kvaðar um virðisaukaskatt vegna Fjarðargötu 13 - 15. Ábyrgðarskuldbindingin er að fjárhæð um 51 millj. kr.

Skýringar, frh.:

40. Sveitarfélagið hefur gert samninga við íþróttafélögin í Hafnarfirði um rekstur og uppbyggingu á æfingasvæðum félaganna. Einnig hafa verið gerðir aðrir samningar s.s. vegna menningarstarfsemi og heilbrigðismála. Skuldbinding vegna þessara samninga er ekki færð í ársreikninginn en útgjöld vegna þeirra eru gjaldfærð þegar þau falla til.

Önnur mál

41. Í gildi eru slysatryggingar vegna launþega samkvæmt kjarasamningum.
42. Sveitarfélagið hefur gert fjármögnunarleigusamning um fasteign og fylgihluti vegna Strandgötu 33 í Hafnarfirði. Eignir þær sem fjármagnaðar eru með þessum samningi eru ekki eignfærðar og skuldbindingar vegna þeirra ekki færðar í efnahagsreikningi. Áhvílandi skuldbinding á bæjarsjóði í árslok 2006 nemur um 60 millj. kr.
43. Álögð gatnagerðargjöld í árslok 2006 umfram áfallinn framkvæmdakostnað í viðkomandi hverfum á sama tíma nam 2.802 millj. kr. og er þessi fjárhæð færð í efnahagsreikning meðal skammtímaskulda. Eignfærður stofnkostnaður vegna gatna og annarra umferðarmannvirkja nam á árinu 479 millj. kr. nettó sbr. skýringu 24 í ársreikningnum.

Rekstrarleigusamningar

44. Hafnarfjarðarbær hefur gert rekstrarleigusamninga (einkaframkvæmdasamninga) um byggingu, leigu og rekstur á alls 7 fasteignum vegna skóla, leikskóla og æskulýðs- og íþróttastarfs. Samningarnir eru allir til um það bil 25 ára og lýkur á árunum 2025 til 2029. Rekstrarleigusamningarnir greinast þannig, en leigugreiðslur eru núvirtar annars vegar miðað við upphaflegar vaxtaforsendur 7,5% og hins vegar miðað við áætlaða núverandi markaðsvexti, 4,0%. Um er að ræða eftirfarandi samninga:

	Upphaf leigutíma	Nafnverð lágmarks- leigugreiðsla	Núvirði leigu- greiðslna m.v. 7,5% vexti	Núvirði leigu- greiðslna m.v. 4,0% vexti
Áslandsskóli	ágú.02 og ágú.03	1.570.550	821.996	1.082.013
Leikskólinn Tjarnarás	júl.01	231.903	128.373	165.349
Leikskólinn Álfasteinn	mar.01	315.837	171.165	222.298
Íþrótt- og kennslumiðstöð	apr.02	798.491	455.524	602.720
Lækjarskóli.....	ágú.02 og ágú.03	2.600.631	1.525.823	2.000.512
Lækjarskóli, íþróttahús	ágú.04	718.264	388.161	521.705
Leikskólinn Hörðuvellir	maí.02	242.608	148.295	184.788
		<u>6.478.284</u>	<u>3.639.337</u>	<u>4.779.385</u>

Leigugreiðslur á árinu 2006 námu 328,2 millj. kr. vegna skóla- og leikskólahúsnæðis og 55,4 millj. kr. vegna íþrótt- og kennslumiðstöðvar.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

41. Yfirlit um lykiltölur:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.	Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	63,0 %	62,8 %	57,3 %	57,5 %
Fasteignaskattur	10,8 %	10,6 %	9,8 %	9,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	3,2 %	2,8 %	2,9 %	2,6 %
Lóðarleiga.....	1,9 %	1,9 %	1,7 %	1,7 %
Framleiðslugjald.....	0,7 %	1,8 %	0,6 %	1,6 %
Skatttekjur samtals.....	79,5 %	79,8 %	72,4 %	73,1 %
Aðrar tekjur	20,5 %	20,2 %	27,6 %	26,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	52,6 %	50,9 %	49,5 %	48,0 %
Annar rekstrarkostnaður.....	38,4 %	39,0 %	36,9 %	37,3 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	91,0 %	89,9 %	86,4 %	85,3 %
Afskriftir.....	4,6 %	4,6 %	6,1 %	6,2 %
Fjármagnsliðir, nettó.....	11,6 %	2,7 %	15,4 %	4,9 %
	107,2 %	97,1 %	107,8 %	96,4 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(7,2%)	2,9 %	(7,8%)	3,6 %
Veltufé frá rekstri.....	12,5 %	11,8 %	15,2 %	15,1 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(22,7%)	(13,4%)	(28,5%)	(20,5%)

Í krónum á íbúa

Rekstur:	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur.....	325.407	329.467	325.407	329.467
Aðrar tekjur	83.731	83.542	124.348	121.538
Laun og launatengd gjöld	215.050	210.103	222.410	216.427
Annar rekstrarkostnaður	157.069	161.022	166.083	168.434
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(47.578)	(11.007)	(69.224)	(21.991)
Rekstrarniðurstaða.....	(29.267)	11.771	(35.201)	16.112

Efnahagur:

	Ársreikningur 2006	Ársreikningur 2005	Ársreikningur 2006	Ársreikningur 2005
Eignir.....	676.927	642.974	1.017.307	956.904
Eigið fé.....	83.988	119.424	218.941	267.985
Skuldir og skuldbindingar.....	592.939	523.550	798.367	688.919

Sjóðstreymi:

	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Veltufé frá rekstri	50.969	51.280	68.574	71.857
Handbært fé frá rekstri	53.346	49.097	111.446	69.444

Aðrar lykiltölur:

	Ársreikningur 2006	Ársreikningur 2005	Ársreikningur 2006	Ársreikningur 2005
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	4,91	5,14	6,21	6,25
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	0,36	0,54	0,40	0,55
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,12	0,19	0,22	0,28

Önnur atriði

	2006	2005	2004	2003
Íbúafjöldi 1. desember.....	23.674	22.451	21.942	21.190
Breyting frá fyrra ári.....	5,4 %	2,3 %	3,5 %	2,5 %

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

Sveitarsjóður A-hluti

42. Yfirlit um lykiltölur:

	2006	2005	2004	2003
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	63,0 %	64,5 %	65,0 %	61,3 %
Fasteignaskattur	10,8 %	10,2 %	10,2 %	9,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	3,2 %	3,7 %	4,1 %	4,0 %
Lóðarleiga.....	1,9 %	1,8 %	1,6 %	1,5 %
Framleiðslugjald.....	0,7 %	0,9 %	1,1 %	1,3 %
Skatttekjur samtals.....	79,5 %	81,1 %	82,0 %	77,9 %
Aðrar tekjur	20,5 %	18,9 %	18,0 %	22,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	52,6 %	52,2 %	53,3 %	49,8 %
Annar rekstrarkostnaður.....	38,4 %	36,8 %	39,3 %	42,9 %
Rekstramiðurstaða fyrir afskriftir	91,0 %	89,0 %	92,6 %	92,7 %
Afskriftir.....	4,6 %	4,9 %	4,8 %	6,7 %
Fjármagnsliðir, nettó.....	11,6 %	(3,5 %)	(8,9 %)	1,6 %
	107,2 %	90,5 %	88,5 %	101,0 %
Rekstramiðurstaða, (neikvæð)	(7,2 %)	9,5 %	11,5 %	(1,0 %)
Veltufé frá rekstri.....	12,5 %	8,2 %	2,5 %	3,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(22,7 %)	(5,0 %)	(10,5 %)	(8,8 %)

Í krónum á íbúa

	2006	2005	2004	2003
Rekstur:				
Skatttekjur.....	325.407	221.850	267.053	255.978
Aðrar tekjur	83.731	68.231	58.671	40.431
Laun og launatengd gjöld	215.050	188.573	173.615	158.307
Annar rekstrarkostnaður	157.069	132.950	128.138	129.893
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(47.578)	12.574	29.115	(1.829)
Rekstramiðurstaða.....	(29.267)	34.384	37.301	(9.838)

Efnahagur:

Eignir.....	676.927	642.974	635.749	573.044
Eigið fé.....	83.988	119.424	86.993	51.456
Skuldir og skuldbindingar.....	592.939	523.550	548.756	521.588

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	50.969	29.647	8.092	10.067
Handbært fé frá (til) rekstrar	53.346	18.446	1.196	8.482

Aðrar lykiltölur:

Veltufé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	4,91	7,82	41,15	35,91
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	0,36	0,54	0,88	1,10
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,12	0,19	0,14	0,09
Útsvarprósenta	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,270%	0,335%	0,360%	0,360%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	0,440%			
Fasteignaskattsprósenta, C-liður, áður B-liður.....	1,628%	1,628%	1,650%	1,650%

Önnur atriði

Breyting á íbúafjölda:	2006	2005	2004	2003
Íbúafjöldi 1. desember.....	23.674	22.451	21.942	21.190
Breyting frá fyrra ári.....	5,4 %	2,3 %	3,5 %	2,5 %

Skýringar, frh.:

49. Ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta greinist þannig í þús. kr.:

	2006	%	2005	%	2004	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	7.703.687	100,0%	6.620.129	100,0%	5.892.466	100,0%
Félagsþjónusta	(617.420)	8,0%	(515.727)	7,8%	(544.357)	9,2%
Heilbrigðismál	(20.526)	0,3%	(20.805)	0,3%	(19.924)	0,3%
Fræðslu- og uppeldismál	(4.910.031)	63,7%	(3.959.554)	59,8%	(3.489.555)	59,2%
Menningarmál	(263.534)	3,4%	(229.998)	3,5%	(211.764)	3,6%
Æskulýðs- og íþróttamál	(758.856)	9,9%	(673.308)	10,2%	(687.754)	11,7%
Brunamál og almannavarnir	(111.514)	1,4%	(90.353)	1,4%	(85.135)	1,4%
Hreinlætismál	(118.484)	1,5%	(99.023)	1,5%	(91.476)	1,6%
Skipulags- og byggingarmál	(104.312)	1,4%	(79.389)	1,2%	(72.878)	1,2%
Umferðar- og samgöngumál	(323.686)	4,2%	(307.247)	4,6%	(315.041)	5,3%
Umhverfismál	(112.136)	1,5%	(99.998)	1,5%	(94.619)	1,6%
Atvinnumál	(59.510)	0,8%	(55.737)	0,8%	(62.588)	1,1%
Sameiginlegur kostnaður	(904.622)	11,7%	(729.565)	11,0%	(653.168)	11,1%
Óvenjulegir liðir	237.809	(3,1%)	(15.281)	0,2%	(52.388)	0,9%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	366.618	(4,8%)	1.040.401	(15,7%)	1.328.734	(22,5%)
Aðalsjóður samtals	(7.700.204)	100,0%	(5.835.584)	88,1%	(5.051.913)	85,7%

Aðrir sjóðir í A-hluta:

Eignasjóður	(696.341)	9,0 %	(8.352)	0,1%	64.197	(1,1%)
Þjónustumiðstöð	0	0,0 %	(4.237)	0,1%	(86.300)	1,5%
Ráðstöfun samtals	(8.396.545)	109,0 %	(5.848.173)	88,3 %	(5.074.016)	86,1 %
Rekstrarniðurstaða A hluti	(692.858)	(9,0%)	771.956	11,7 %	818.450	13,9 %

50. Fjárfesting í A hluta á árunum 2004 til 2006 greinist þannig eftir málaflokkum í þús. kr.:

	2006	%	2005	%	2004	%
Menningarmál	8.550	0,4 %				
Fræðslumál	1.177.921	52,4 %	1.202.212	75,2 %	814.895	54,5 %
Æskulýðs- og íþróttamál	533.306	23,7 %	49.190	3,1 %	2.230	0,1 %
Umferðar- og samgöngumál	485.131	21,6 %	233.033	14,6 %	525.126	35,1 %
Sameiginlegur kostnaður	44.466	2,0 %	114.231	7,1 %	153.917	10,3 %
	2.249.374	100,0 %	1.598.666	100,0 %	1.496.168	100,0 %