

Hafnarfjarðarbær
Ársreikningur
2007

Hafnarfjarðarbær
Strandgötu 6
220 Hafnarfirði

Kt. 590169-7579

Efnisyfirlit

| | | | |
|---|---|--------------------------|---|
| Áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar | 3 | Efnahagsreikningur | 6 |
| Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna | 4 | Sjóðstreymsyfirlit | 8 |
| Rekstrarreikningur | 5 | Skýringar | 9 |

Áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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 12.186 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 11.083 millj. kr. Álagningarhlutfall útvars var 13,03% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,270% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfall 0,88% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,628% en lögbundið hámark þess er 1,32%. Auk þess hafa sveitarstjórnir heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%. Rekstarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 1.099 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 664 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2007 nam 6.764 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 3.497 millj. kr.

Ársreikningur Hafnarfjarðarbæjar fyrir árið 2007 er gefinn út hinn 29. apríl 2008 og er á þeim degi tilbúinn til afgreiðslu í bæjarstjórn.

Hafnarfirði, 29. apríl 2008.

Bæjarstjóri:

Ársreikningur Hafnarfjarðar fyrir árið 2007 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 72. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998. Ársreikningurinn er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Hafnarfirði, 13. maí 2008.

Bæjarstjórn:

The image shows several handwritten signatures in blue ink, likely belonging to the members of the Reyðarfjörður City Council. The signatures are written in cursive and are partially obscured by each other. Some legible names include "Ólafur Ólafsson", "Marait Gára Magnúsdóttir", "Guðrún Þorvaldsdóttir", "Jónn Þorsteinsson", "Jón Ólafsson", "Guðrún Þorvaldsdóttir", "Guðrún Þorvaldsdóttir", and "Guðrún Þorvaldsdóttir".

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Hafnarfjarðarbæjar

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hafnarfjarðarbæjar fyrir árið 2007. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi bæjarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaðferðir 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 glöggja framsetningu ársreikningsins, sem er í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álti 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 vissa fáist 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 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 reikningsskilaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

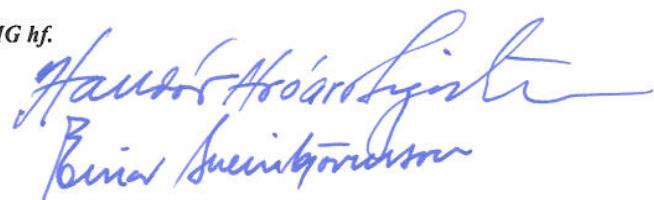
Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

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

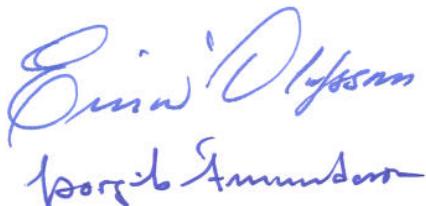
Reykjavík, 29. apríl 2008.

KPMG hf.



Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Hafnarfjarðarbæjar, höfum yfirsarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2007. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Hafnarfirði, 29. apríl 2008.



Rekstrarreikningur ársins 2007

| | Skýr. | A hluti | | A og B hluti | |
|----------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Ársrekningur | Áætlun | Ársrekningur | Áætlun |
| Rekstrartekjur: | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattur | 16 | 9.281.656 | 9.109.952 | 9.259.287 | 9.109.952 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 16 | 427.935 | 285.000 | 427.935 | 285.000 |
| Aðrar tekjur | 16 | 1.373.681 | 1.627.516 | 2.498.925 | 2.711.216 |
| | | <hr/> 11.083.272 | <hr/> 11.022.468 | <hr/> 12.186.147 | <hr/> 12.106.168 |

Rekstrargjöld:

| | | | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| Laun og launatengd gjöld | 17 | 5.547.752 | 5.665.218 | 5.710.545 | 5.815.907 |
| Annar rekstrarkostnaður | | 4.581.219 | 4.297.825 | 4.768.863 | 4.512.120 |
| Afskriftir | 20,21 | 524.369 | 479.076 | 765.471 | 718.049 |
| | | <hr/> 10.653.340 | <hr/> 10.442.119 | <hr/> 11.244.879 | <hr/> 11.046.076 |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjálda | | 429.932 | 580.349 | 941.268 | 1.060.092 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 18 | 233.724 | (145.505) | 157.899 | (474.775) |
| Rekstrarniðurstaða | 30 | <hr/>663.656 | <hr/>434.844 | <hr/>1.099.167 | <hr/>585.317 |

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr.

| | A hluti | | A og B hluti |
|--|----------------|------|---------------------|
| | 2007 | 2006 | 2007 |

Fastafjármunir:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

| | | | | | |
|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fasteignir | 20,21 | 12.384.838 | 10.096.953 | 14.464.936 | 12.064.833 |
| Veitur, götur og hafnarmannvirki | 20,21 | 1.674.239 | 1.778.921 | 7.724.154 | 7.434.553 |
| Aðrar eignir | 20,21 | 133.993 | 134.478 | 206.050 | 211.449 |
| | | <u>14.193.070</u> | <u>12.010.352</u> | <u>22.395.140</u> | <u>19.710.835</u> |

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

| | | | | | |
|--|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Stofnframlög og eignarhlutir í félögum | 26 | 2.776.845 | 2.007.793 | 2.143.202 | 1.758.143 |
| Langtímakröfur | 8,27 | 230.122 | 180.279 | 230.122 | 218.205 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki | 8,28 | 47.358 | 44.737 | 0 | 0 |
| | | <u>3.054.325</u> | <u>2.232.809</u> | <u>2.373.324</u> | <u>1.976.348</u> |

| | | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fastafjármunir | <u>17.247.395</u> | <u>14.243.161</u> | <u>24.768.464</u> | <u>21.687.183</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

Veltufjármunir:

Skammtímakröfur:

| | | | | | |
|---|------|-----------|---------|-----------|---------|
| Óinnheimtar skatttekjur | 9,29 | 926.581 | 885.016 | 926.581 | 885.016 |
| Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna | 27 | 55.811 | 37.226 | 100.324 | 57.617 |
| Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | | 129.683 | 5.260 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur | 9,29 | 1.772.795 | 833.719 | 1.946.964 | 950.136 |

| | | | | | |
|------------------|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Handbært fē..... | 10 | <u>25.445</u> | <u>21.189</u> | <u>604.613</u> | <u>503.779</u> |
| Veltufjármunir | | <u>2.910.315</u> | <u>1.782.410</u> | <u>3.578.482</u> | <u>2.396.548</u> |

| | | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Eignir samtals | <u>20.157.710</u> | <u>16.025.571</u> | <u>28.346.946</u> | <u>24.083.731</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

Eignir utan efnahagsreiknings

11

31. desember 2007

Eigið fé og skuldir

| | Skýr. | A hluti | | A og B hluti | |
|---|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2007 | 2006 | 2007 | 2006 |
| Eigið fé: | | | | | |
| Eiginfjárréikningur | 30 | 3.496.625 | 1.988.332 | 6.764.005 | 5.183.202 |
| Skuldbindingar: | | | | | |
| Lifeyrisskuldbinding | 12,31 | 3.292.790 | 3.050.992 | 3.405.319 | 3.168.886 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs vegna einkaframkvæmdar..... | 32 | 132.771 | 139.759 | 132.771 | 139.759 |
| | | 3.425.561 | 3.190.751 | 3.538.090 | 3.308.645 |
| Langtímaskuldir: | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 13,33 | 5.684.650 | 5.922.373 | 10.359.927 | 9.567.495 |
| Skammtímaskuldir: | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | | 1.729.903 | 301.399 | 1.729.903 | 301.399 |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | | 103.690 | 123.862 | 0 | 0 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 34 | 269.576 | 323.324 | 370.810 | 521.010 |
| Fyrirfram innheimtar tekjur..... | 41 | 4.083.294 | 2.802.246 | 4.083.294 | 2.802.244 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 1.364.411 | 1.373.285 | 1.500.917 | 2.399.737 |
| | | 7.550.874 | 4.924.116 | 7.684.924 | 6.024.390 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | 16.661.085 | 14.037.240 | 21.582.941 | 18.900.530 |
| Eigið fé og skuldir samtals | | 20.157.710 | 16.025.572 | 28.346.946 | 24.083.732 |
| Skuldbindingar utan efnahagsreiknings | 36-38 | 4.988.289 | | 4.988.289 | |

Sjóðstremisyfirlit 2007

| | | A hluti | A og B hluti | | |
|---|---------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | Skýr. | Ársrekningur | Áætlun | Ársrekningur | Áætlun |
| Rekstrarhreyfingar: | | | | | |
| Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi..... | 30 | 663.656 | 434.844 | 1.099.167 | 585.317 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjármisteymi: | | | | | |
| Tap (hagnaður) af sölu fastafjármuna | 14.817 | (360.000) | (13.038) | (360.000) | |
| Afskriftir | 524.369 | 479.076 | 765.471 | 718.049 | |
| Verðbætur og gengismunur | (335.844) | 28.241 | (242.269) | 166.324 | |
| Hækkun á lífeyrisskuldbindingu | 361.664 | 300.000 | 369.152 | 310.420 | |
| Veltufé frá rekstri | | <u>1.228.662</u> | <u>882.161</u> | <u>1.978.483</u> | <u>1.420.110</u> |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | | | |
| Óinnheimtar skatttekjur, (hækkun) | (41.565) | 0 | (41.565) | 0 | |
| Aðrar skammtímakröfur, (hækkun) | (939.076) | (340.000) | (996.828) | (340.000) | |
| Skammtímaskuldur, (lækkun) | (8.874) | (220.000) | (898.820) | (212.190) | |
| Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar | 31 (59.866) | (49.000) | (65.719) | (54.000) | |
| Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum | | <u>(1.049.381)</u> | <u>(609.000)</u> | <u>(2.002.932)</u> | <u>(606.190)</u> |
| Handbært fé frá (til) rekstrar | | <u>179.281</u> | <u>273.161</u> | <u>(24.449)</u> | <u>813.920</u> |

Fjárfestingarhreyfingar:

| | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | 22 (2.780.980) | (2.197.000) | (3.534.912) | (3.236.000) |
| Fjárfesting í eignarhlutum | (24.250) | 0 | (3.259) | 0 |
| Sala rekstrarfjármuna..... | 59.076 | 770.000 | 98.076 | 924.000 |
| Langtímakröfur, lækkun | 35.871 | 48.960 | 52.395 | 67.707 |
| Fjárfestingarhreyfingar | <u>(2.710.283)</u> | <u>(1.378.040)</u> | <u>(3.387.700)</u> | <u>(2.244.293)</u> |

Fjármögnunarhreyfingar:

| | | | | |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|
| Tekin ný langtímalán | 33 1.074.187 | 770.000 | 2.023.027 | 1.048.500 |
| Afborganir langtímalána | 33 (1.103.886) | (344.002) | (1.219.598) | (556.978) |
| Skammtímalán, breyting..... | 1.428.504 | 0 | 1.428.504 | 0 |
| Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, lækkun..... | (144.595) | (197.362) | 0 | 0 |
| Fyrirfram innheimitar tekjur, breyting..... | 1.281.048 | 0 | 1.281.050 | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | <u>2.535.258</u> | <u>228.636</u> | <u>3.512.983</u> | <u>491.522</u> |

| | | | | |
|-------------------------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | 4.256 | (876.243) | 100.834 | (938.851) |
| Handbært fé í ársbyrjun | <u>21.189</u> | <u>992.938</u> | <u>503.779</u> | <u>1.311.461</u> |
| Handbært fé í árslok | <u>25.445</u> | <u>116.695</u> | <u>604.613</u> | <u>372.610</u> |

Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa:

| | | | | |
|--|----------------|---|-------------|---|
| Eignarhlutur í Lánaþjóði sveitarfélaga ohf. | 26 376.593 | 0 | 376.593 | 0 |
| Langtímakrafa á Lánaþjóð sveitarfélaga ohf. | 30 99.791 | 0 | 99.791 | 0 |
| Lánaþjóður sveitarfélaga ohf, breyting á eigin fé..... | 30 (476.384) | 0 | (476.384) | 0 |

Skýringar

Reikningsskilaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

- Ársreikningur Hafnarfjarðarbæjar 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 telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjöð auk Eignasjóðs. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæd fyrirtæki sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Vatnsveita Hafnarfjarðar, Fráveita 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 reikningsskilaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í 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

- Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyrir útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem löðarleiga.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á framkvæmdakostnaði vegna nýbyggingar gatnamannvirkja sbr. skýr. 5. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtimaskulda 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 -gjálda, eftir því sem við á.

Færsla gjalda

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

Verðlags- og gengisviðmið

- Eignir og skuldir, sem bundnar eru 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

- Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádegnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádegnum álöögum gatnagerðargjöldum.

Skýringar, frh.:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

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

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

7. Eignarhlutir í félögum, og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði. Framlög sveitarfélagsins til byggðasambla og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokkss.

Langtímakröfur

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

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

9. 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

10. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

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

Lífeyrisskuldbinding

12. 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 31.

Langtímaskuldir

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

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings og önnur mál

14. Upplýsingar um skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings og önnur mál eru birtar í skýringum 36 - 44.

Skýringar, frh.:

Fjárhagsáætlun

15. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2007 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstremisýfirliti og skýringum.

Rekstrartekjur

16. Rekstrartekjur greinast þannig:

| | A hluti | A og B hluti | | |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | Ársreikningur 2007 | Áætlun 2007 | Ársreikningur 2007 | Áætlun 2007 |
| <i>Útsvar og fasteignaskattur:</i> | | | | |
| Útsvar | 7.340.265 | 7.383.851 | 7.340.265 | 7.383.851 |
| Fasteignaskattur | 1.478.136 | 1.182.326 | 1.455.767 | 1.182.326 |
| Lóðarleiga | 460.533 | 371.775 | 460.533 | 371.775 |
| Framleiðslugjald | 2.722 | 172.000 | 2.722 | 172.000 |
| | 9.281.656 | 9.109.952 | 9.259.287 | 9.109.952 |
| <i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i> | | | | |
| Framlög vegna grunnskóla | 362.135 | 240.000 | 362.135 | 240.000 |
| Framlög vegna sérþarfa fatlaðra..... | 58.200 | 37.000 | 58.200 | 37.000 |
| Framlög vegna nýbúafræðslu..... | 7.600 | 8.000 | 7.600 | 8.000 |
| | 427.935 | 285.000 | 427.935 | 285.000 |
| Skatttekjur samtals..... | 9.709.591 | 9.394.952 | 9.687.222 | 9.394.952 |
| <i>Aðrar tekjur:</i> | | | | |
| Þjónustutekjur | 1.242.149 | 1.627.516 | 1.215.068 | 1.627.516 |
| Endurgreiðslur..... | 85.646 | 0 | 85.646 | 0 |
| Eignatekjur | 15.668 | 0 | 146.209 | 127.600 |
| Vatnsskattur..... | 0 | 0 | 329.682 | 311.000 |
| Holræsagjald | 0 | 0 | 352.403 | 354.000 |
| Aðrar tekjur..... | 30.218 | 0 | 369.917 | 291.100 |
| | 1.373.681 | 1.627.516 | 2.498.925 | 2.711.216 |
| Rekstrartekjur samtals | 11.083.272 | 11.022.468 | 12.186.147 | 12.106.168 |

Laun og launatengd gjöld

17. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Laun | 4.304.120 | 4.506.784 | 4.438.979 | 4.624.609 |
| Launatengd gjöld | 881.968 | 858.434 | 908.267 | 880.878 |
| | 5.186.088 | 5.365.218 | 5.347.246 | 5.505.487 |
| Lífeyrisskuldbinding, breyting | 361.664 | 300.000 | 363.299 | 310.420 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | 5.547.752 | 5.665.218 | 5.710.545 | 5.815.907 |

Í árslok 2007 störfuðu 1.756 starfsmenn hjá sveitarfélagini í 1.177 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 45,3 millj. kr. á árinu 2007.

Skýringar, frh.:

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

18. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

| | A hluti | A og B hluti | | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | Ársreikningur 2007 | Áætlun 2007 | Ársreikningur 2007 | Áætlun 2007 |
| Vaxtatekjur og verðbætur | 130.759 | 174.550 | 269.350 | 113.550 |
| Arður af eignarhlutum | 138.283 | 0 | 138.283 | 0 |
| Vaxtagjöld og verðbætur | (412.389) | (320.055) | (626.805) | (588.325) |
| Gengismunur | 377.071 | 0 | 377.071 | 0 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals | 233.724 | (145.505) | 157.899 | (474.775) |

Heildaryfirlit um rekstur

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

| Aðalsjóður: | Ársreikningur 2007 | | Áætlun 2007 | |
|--|-----------------------|------------|----------------|---------------|
| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Nettó |
| Skatttekjur | 0 | 9.862.957 | 9.862.957 | 9.396.311 |
| Félagsþjónusta | 718.480 | 11.184 | (707.296) | (688.668) |
| Heilbrigðismál | 22.969 | 0 | (22.969) | (22.969) |
| Fraðslumál | 6.097.622 | 522.194 | (5.575.428) | (5.497.545) |
| Menningarmál | 317.812 | 29.119 | (288.693) | (276.997) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | 1.440.908 | 518.133 | (922.775) | (953.621) |
| Brunamál og almmannavarnir | 125.318 | 0 | (125.318) | (128.700) |
| Hreinlætismál | 166.768 | 109.870 | (56.898) | (54.080) |
| Skipulags- og byggingarmál | 181.587 | 123.487 | (58.100) | (87.986) |
| Umferðar- og samgöngumál | 486.933 | 0 | (486.933) | (441.884) |
| Umhverfismál | 204.352 | 0 | (204.352) | (181.286) |
| Atvinnumál | 50.909 | 1.475 | (49.434) | (59.216) |
| Sameiginlegur kostnaður | 655.011 | 51.394 | (603.617) | (907.954) |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu | 361.664 | 0 | (361.664) | 0 |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | (163.100) | 0 | 163.100 | 135.550 |
| Aðalsjóður samtals | 10.667.233 | 11.229.813 | 562.580 | 230.955 |

A hluta stofnanir:

| | | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------|---------|
| Eignasjóður | 1.610.880 | 1.711.956 | 101.076 | 203.889 |
| Innri færslur A hluta | (1.858.497) | (1.858.497) | 0 | 0 |
| A hluti samtals | 10.419.616 | 11.083.272 | 663.656 | 434.844 |

B hluta fyrirtæki:

| | | | | |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Vatnsveita | 163.231 | 329.682 | 166.451 | 123.022 |
| Fráveita | 174.609 | 352.403 | 177.794 | 124.017 |
| Hafnarsjóður | 173.644 | 312.526 | 138.882 | 43.895 |
| Húsnaðisskrifstofa | 205.325 | 157.713 | (47.612) | (75.461) |
| Innri færslur A og B hluta | (71.181) | (71.181) | 0 | (65.000) |
| A og B hluti samtals | 11.065.244 | 12.164.415 | 1.099.171 | 585.317 |

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

20. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir | Götur og byggingareitir | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|-------------------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| Heildarverð 1.1.2007..... | 15.617.100 | 1.902.735 | 352.893 | 17.872.728 |
| Afskrifað áður | (5.520.147) | (123.814) | (218.415) | (5.862.376) |
| Bókfært verð 1.1.2007..... | 10.096.953 | 1.778.921 | 134.478 | 12.010.352 |
| Viðbót á árinu | 2.706.402 | 0 | 74.578 | 2.780.980 |
| Fært út á árinu..... | (46.377) | (27.516) | 0 | (73.893) |
| Afskrifað á árinu | (372.140) | (77.166) | (75.063) | (524.369) |
| Bókfært verð 31.12. 2007..... | 12.384.838 | 1.674.239 | 133.993 | 14.193.070 |
| Samtals heildarverð 31.12.2007..... | 18.269.190 | 1.872.162 | 427.471 | 20.568.823 |
| Afskrifað samtals | (5.884.352) | (197.923) | (293.478) | (6.375.753) |
| Bókfært verð 31.12.2007..... | 12.384.838 | 1.674.239 | 133.993 | 14.193.070 |
| Afskriftarhlutföll | 2,5-10% | 4,0% | 12-33% | |

A og B hluti

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir | Veitur, götur og hafnarmannvirki | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|-------------------------------------|---------------|----------------------------------|----------------------|----------------|
| Heildarverð 1.1. 2007..... | 17.767.339 | 11.578.717 | 487.179 | 29.833.235 |
| Afskrifað áður | (5.702.524) | (4.144.163) | (275.729) | (10.122.416) |
| Bókfært verð 1.1. 2007..... | 12.064.815 | 7.434.554 | 211.450 | 19.710.819 |
| Viðbót á árinu | 2.862.165 | 593.400 | 79.347 | 3.534.912 |
| Fært út á árinu..... | (57.602) | (27.516) | 0 | (85.118) |
| Afskrift á árinu | (404.440) | (276.284) | (84.747) | (765.471) |
| Bókfært verð 31.12.2007..... | 14.464.938 | 7.724.154 | 206.050 | 22.395.142 |
| Samtals heildarverð 31.12.2007..... | 20.563.318 | 12.141.544 | 566.526 | 33.271.388 |
| Afskrifað samtals | (6.098.382) | (4.417.390) | (360.476) | (10.876.248) |
| Bókfært verð 31.12. 2007..... | 14.464.936 | 7.724.154 | 206.050 | 22.395.140 |
| Afskriftarhlutföll | 1-10% | 2,5-4,0% | 12-33% | |

Skyringar, frh.:

22. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2007 greinast þannig:

Fjárfesting ársins Fjárhagsáætlun

A hluti

Fasteignir:

| | | |
|----------------------------------|--------------------|------------|
| Leikskóli, Hjalli | 21.460 | 0 |
| Leikskóli, Bjarkarvellir..... | 7.062 | 30.000 |
| Leikskóli, Hamravellir | 76.931 | 120.000 |
| Leikskóli, Smáralundur | 3.701 | 3.000 |
| Grunnskóli, Hraunvallaskóli..... | 988.651 | 800.000 |
| Grunnskóli, Hjalli | 51.595 | 7.500 |
| Kaplakriki | 320.692 | 158.200 |
| Ásvellir | 20.595 | 20.500 |
| Sundlaug Suðurbæ | 10.922 | 10.000 |
| Sundlaug Völlum | 907.485 | 600.000 |
| Golfklúbburinn Keilir | 21.737 | 20.000 |
| Dalshraun 10..... | 13.100 | 18.000 |
| KSÍ sparkvellir | 12.894 | 10.000 |
| Tennisvellir ÍBH | 3.000 | 3.000 |
| Framkvæmdasviðshús | 234.638 | 180.000 |
| Vesturgata 32 | 34.024 | 15.000 |
| Reykjalsvirkjun | 25.442 | 16.500 |
| Merkurgata 5 | 47.809 | 0 |
| Flensburg | (99.599) | (107.000) |
| Aðrar fasteignir..... | 4.264 | 37.300 |
| | Fasteignir samtals | 2.706.403 |
| | | 1.942.000 |

Gatnamannvirki og byggingareitir:

| | | |
|------------------------|------------------------|---------|
| Eignsfært á árinu..... | 0 | 180.000 |
| | Gatnamannvirki samtals | 0 |

Vélar, áhöld og tæki:

| | | |
|--------------------|-----------------|-----------|
| Áhöld..... | 38.130 | 30.000 |
| Tölvubúnaður | 31.335 | 40.000 |
| Vélar og tæki..... | 5.113 | 5.000 |
| | 74.578 | 75.000 |
| | A hluti samtals | 2.780.981 |
| | | 2.197.000 |

B hluti

Vatnsveita:

| | | |
|------------------|--------|---------|
| Dælustöðvar..... | 54.942 | |
| Veitukerfi..... | 13.226 | |
| | 68.168 | 137.000 |

Fráveita:

| | | |
|--------------------|---------|---------|
| Fráveitukerfi..... | 475.305 | 580.000 |
| | 475.305 | 580.000 |

Hafnarsjóður:

| | | |
|-----------------------|------------|---------|
| Hafnarmannvirki | 212.378 | |
| Áhöld og tæki | 4.769 | |
| Lóðaúthlutanir..... | (107.510) | |
| | 109.637 | 236.855 |

Húsnaðisskrifstofa:

| | | |
|---------------------|---------|---------|
| Keyptar íbúðir..... | 100.821 | 115.000 |
| | 100.821 | 115.000 |

| | | |
|----------------------|-----------|-----------|
| B hluti samtals | 753.931 | 1.068.855 |
| Samtals A og B hluti | 3.534.912 | 3.265.855 |

Skýringar, frh.:

Fasteignamat og vátryggingaverð

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

| | Vátrygg.verð | Fasteignamat | Bókfært verð 31.12 2007 |
|----------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|
| Skólahúsnæði | 8.054.800 | 8.030.624 | 6.014.615 |
| Leikskólar | 1.399.240 | 1.613.730 | 1.296.701 |
| Íþróttamannvirki | 2.169.650 | 3.018.830 | 3.044.042 |
| Íbúðarhúsnæði | 2.998.684 | 4.079.851 | 1.778.130 |
| Aðrar fasteignir | 3.187.821 | 3.377.878 | 2.331.448 |
| Veitukerfi | 32.603 | 31.065 | 3.087.448 |
| Götur og umferðarmannvirki | | | 1.674.239 |
| Hafnarmannvirki | 22.195 | 45.497 | 2.962.467 |
| Vélar, áhöld og búnaður | | | 206.050 |
| | | | 22.395.140 |

Viðlagatrygging

24. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamsfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 1.650 millj. kr., vatnsveitu 1.197 millj. kr., götulýsingar 1.244 millj. kr. og hafnarmannvirkja 2.894 millj. kr. í árslok 2007.

Tryggingaverð lausafjármuna

25. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|------------------------|---------|--------------|
| Grunnskólar | 199.727 | 199.727 |
| Íþróttamannvirki | 28.776 | 28.776 |
| Leikskólar | 101.801 | 101.801 |
| Félagsmiðstöð | 4.068 | 4.068 |
| Tónlistarskóli | 19.751 | 19.751 |
| Þjónustumiðstöð | 20.016 | 20.016 |
| Bókasafn..... | 72.973 | 72.973 |
| Bæjarskrifstofur | 68.990 | 68.990 |
| Söfn..... | 27.265 | 27.265 |
| Aðrar eignir..... | 17.001 | 55.006 |
| | 560.368 | 598.373 |

Skýringar, frh.:

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

26. Með lögum nr. 150/2006 var Lánaþjóði sveitarfélaga breytt í Lánaþjóð sveitarfélaga ohf. Við breytinguna eignuðust sveitarfélög hlutafé í sjóðnum. Auk þess fengu sveitarfélög greiddan hluta eiginfjár sjóðsins með skuldaviðurkenningu til fjögurra ára. Er sú krafra færð á meðal langtímakrafna að frádreginni afborgun ársins og næsta árs afborgun.

| Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig: | | A hluti | A og B hluti |
|---|----------|--------------|--------------|
| Eignarhlutur | Nafnverð | Bókfært verð | Bókfært verð |
| Slökkvilið höfuðborgarsvæðsins bs. | 11,16% | 78.165 | 78.165 |
| Sorpa bs. | 11,51% | 58.196 | 58.196 |
| Strætó bs. | 11,23% | 11.230 | 11.230 |
| Hitaveita Suðurnesja hf. | 15,50% | 1.149 | 1.613.411 |
| Lánaþjóður sveitarfélaga ohf. | 4,25% | 212.550 | 376.592 |
| Vatnsveita Hafnarfjarðar.... | 100,00% | 250.000 | 250.000 |
| Húsnaðiðsskrifstofa Hafnarfjarðar | 100,00% | | 0 |
| Landskerfi bókasafna ehf. | | 383.993 | 0 |
| Önnur félög | | 5.208 | 5.208 |
| | | 2.577 | 2.927 |
| | | 2.779.372 | 2.145.729 |
| Niðurfærsla eignarhluta..... | | (2.527) | (2.527) |
| | | 2.776.845 | 2.143.202 |

Langtímakröfur

27. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|------------|--------------|
| Staða langtímakrafna í ársþyrjun | 217.505 | 275.822 |
| Viðbót á árinu | 118.196 | 122.948 |
| Afborgun verðbréfseignar á árinu | (56.461) | (75.017) |
| Verðbætur..... | 7.083 | 7.083 |
| Breyting niðursörlu á árinu..... | (390) | (390) |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldfallnar afborganir..... | 285.933 | 330.446 |
| Næsta árs og gjaldfallnar afborganir | (55.811) | (100.324) |
| | 230.122 | 230.122 |

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

| | | |
|--|---------|---------|
| Gjaldfallið..... | 7.732 | 7.732 |
| Árið 2008..... | 48.079 | 92.592 |
| Næsta árs og gjaldfallnar afborganir..... | 55.811 | 100.324 |
| Árið 2009..... | 72.595 | 72.595 |
| Árið 2010..... | 63.772 | 63.772 |
| Árið 2011..... | 16.817 | 16.817 |
| Árið 2012..... | 9.666 | 9.666 |
| Síðar..... | 67.272 | 67.272 |
| Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir..... | 285.933 | 330.446 |

Skýringar, frh.:

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

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

| | A hluti | A og B hluti |
|--|---------|--------------|
| Staða langtímakrafna í ársbyrjun | 44.737 | 0 |
| Verðbætur..... | 2.621 | 0 |
| Staða langtímakrafna í árslok..... | 47.358 | 0 |

Skammtímakröfur og verðbréf

29. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

| | | |
|-------------------------------------|----------|-----------|
| Niðurfærsla í ársbyrjun | 376.492 | 423.519 |
| Afskrifað á árinu | (1.040) | (15.932) |
| Gjaldfærð niðurfærsla á árinu | 44.608 | 66.381 |
| Niðurfærsla í árslok | 420.060 | 473.968 |

Eigið fé

30. Yfirlit um eiginfjárréikning:

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Eigið fé 1.1. 2007..... | 1.988.332 | 5.183.202 |
| Lánasjóður sveitarfélaga ohf. sbr. skýringu 26..... | 476.384 | 476.384 |
| Stofnframlög Húsnæðisskrifstofu í ársbyrjun 2007..... | 363.002 | 0 |
| Aðrir eignarhlutir..... | 5.251 | 5.251 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 663.656 | 1.099.167 |
| Eigið fé 31.12. 2007..... | 3.496.625 | 6.764.005 |

Skuldbindingar

31. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækjun lífeyrisréttinda á árinu, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu 2007 greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|---|------------|--------------|
| Lífeyrisskuldbinding 1.1.2007..... | 3.050.992 | 3.168.886 |
| Breyting áunninna réttinda á árinu sbr. skýr. 12..... | 361.664 | 369.152 |
| Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu | (59.866) | (65.719) |
| Lífeyrisskuldbinding í árslok 2007..... | 3.352.790 | 3.472.319 |
| Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun..... | (60.000) | (67.000) |
| | 3.292.790 | 3.405.319 |

32. Jöfnunarsjóður hefur veitt Hafnarfjarðarbæ framlag vegna einkaframkvæmdar skólabyggingar. Framlag þetta er tekjfært á 25 árum, eða á sama tíma og leigusamningur varir. Árlegt framlag er færð til lækunar á leigugreiðslum. Eftirstöðvar í árslok 2007 eru 132,8 millj. kr. og eru færðar meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi.

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir

33. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

| <i>A hluti</i> | Gengistryggð lán | Verðtryggð lán | Samtals |
|---|---------------------|-------------------|---------------|
| Staða lána í ársbyrjun | 5.621.626 | 624.071 | 6.245.697 |
| Ný lán á árinu..... | 1.074.187 | 0 | 1.074.187 |
| Afborganir á árinu..... | (997.505) | (106.381) | (1.103.886) |
| Verðbætur og gengismunur | (361.568) | 32.807 | (328.761) |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir..... | 5.336.740 | 550.497 | 5.887.237 |
| Næsta árs afborgun | (95.708) | (106.879) | (202.587) |
| | 5.241.032 | 443.618 | 5.684.650 |

Meðalvextir í árslok 3,43% 6,05%

A og B hluti

| | | | |
|---|-------------|-------------|---------------|
| Staða lána í ársbyrjun | 6.460.399 | 3.628.106 | 10.088.505 |
| Ný lán | 1.959.881 | 63.146 | 2.023.027 |
| Afborganir af lánum | (997.505) | (222.093) | (1.219.598) |
| Verðbætur og gengismunur | (435.665) | 200.479 | (235.186) |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir..... | 6.987.110 | 3.669.638 | 10.656.748 |
| Næsta árs afborgun | (95.708) | (201.113) | (296.821) |
| | 6.891.402 | 3.468.525 | 10.359.927 |

Meðalvextir í árslok 3,43% 5,50%

34. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

| | <i>A hluti</i> | <i>A og B hluti</i> |
|--|----------------|---------------------|
| Árið 2008..... | 202.588 | 296.822 |
| Árið 2009..... | 184.106 | 279.141 |
| Árið 2010..... | 1.739.188 | 2.818.310 |
| Árið 2011..... | 174.886 | 270.749 |
| Árið 2012..... | 171.813 | 1.515.348 |
| Síðar | 3.414.656 | 5.476.378 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | 5.887.237 | 10.656.748 |

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

35. Eignir, skuldir og eigið fó sveitarfélagsins greinist þannig:

| | Eignarhluti | Eignir | Skuldir | Eigið fó |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| A hluti | 100% | 20.157.710 | 16.661.085 | 3.496.625 |
| Fráveita Hafnarfjardar | 100% | 2.160.237 | 1.723.764 | 436.473 |
| Vatnsveita Hafnarfjardar | 100% | 1.510.840 | 813.669 | 697.171 |
| Hafnarsjóður | 100% | 3.479.186 | 947.828 | 2.531.358 |
| Húsnaðisskrifstofa | 100% | 1.946.010 | 1.709.636 | 236.374 |
| Millifærslur, innbyrðis staða | | (907.037) | (273.041) | (633.996) |
| Heildarstaða eigna, skulda og eigin fjár | | 28.346.946 | 21.582.941 | 6.764.005 |

Skýringar, frh.:

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

36. Sveitarfélagið er í ábyrgð fyrir skuldbindingum byggðasamlaganna Sorpu bs., Strætó bs. og Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. ásamt öðrum aðilum að byggðasamlögum.

Í árslok 2007 var sveitarfélagið í ábyrgðum fyrir skuldbindingum Orkuveitu Reykjavíkur að fjárhæð 53,5 millj.kr.

37. Sveitarfélagið hefur gert samninga við íþróttafélögum 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.

38. 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 4,0% vexti. Um er að ræða eftirsarandi samninga:

| | Upphaf leigutíma | Eftirstöðvar lágmarks- leigugreiðslna | Núvirði leigu- greiðslna m.v. 7,5% vexti | Núvirði leigu- greiðslna m.v. 4,0% vexti |
|---------------------------------|---------------------|---|--|--|
| Áslandsskóli | ágú.02 og ágú 03 | 1.574.304 | 847.217 | 1.103.313 |
| Leikskólinn Tjarnarás | júl.01 | 231.185 | 131.692 | 167.721 |
| Leikskólinn Álfasteinn | mar.01 | 315.576 | 175.942 | 225.988 |
| Íþrótt- og kennslumiðstöð | apr.02 | 822.919 | 480.511 | 635.772 |
| Lækjarskóli..... | ágú.02 og ágú.03 | 2.746.435 | 1.609.585 | 2.110.285 |
| Lækjarskóli, íþróttahús | ágú.04 | 735.808 | 409.483 | 550.349 |
| Leikskólinn Hörðuvellir | mai.02 | 251.867 | 156.384 | 194.861 |
| | | 6.678.093 | 3.810.814 | 4.988.289 |

Leigugreiðslur á árinu 2007 námu 387,1 millj. kr. vegna skóla- og leikskólahúsnæðis og 58,2 millj. kr. vegna íþrótt- og kennslumiðstöðvar.

Skýringar, frh.:

Önnur mál

39. Í gildi eru slysatryggingar vegna launþega samkvæmt kjarasamningum.
40. Sveitarfélagið hefur gert fjármögnunarleigusamning um fasteign og fylgihluti vegna Strandgötu 33 í Hafnarfirði. Eignir þær sem fjármagnaðar eru með þessum samningi eru ekki eignsfærðar og skuldbinding vegna þeirra ekki færð í efnahagsreikning.
41. Álögð gatnagerðargjöld og sala á byggingarrétti í árslok 2007 umfram áfallinn framkvæmdakostnað í viðkomandi hverfum á sama tíma nam 4.083 millj. kr. og er þessi fjárhæð færð í efnahagsreikning meðal skammtímaskulda.
42. Bæjarstjórn sambykkti þann 18. desember 2007 að ganga að tilboði Orkuveitu Reykjavíkur frá 2. júlí 2007 og selja Orkuveitunni 95% af hlut bæjarfélagsins í Hitaveitu Suðurnesja á genginu 7,0. Tilboð Orkuveitunnar stóð í 6 mánuði. Um er að ræða hlut að nafnverði 1.092 millj. kr. og söluverð því 7.643 millj. kr. Orkuveitan hefur nú lýst því yfir að henni sé ekki fært að standa við kauptilboðið og Hafnarfjarðarbær hefur því hafið innheimtu á hendur Orkuveitunni. Stefna vegna innheimtunnar var þingfest í Héraðsdómi Reykjavíkur 28. apríl 2008.
43. ÁF-hús, aðalverktaki við nýbyggingu og endurbætur Viðistaðaskóla, hefur stefnt Hafnarfjarðarbær vegna lokauppgjörs vegna framkvæmda við skólann og krafist viðbótargreiðslna að fjárhæð um 135 milljónir króna. Stefna var þingfest í Héraðsdómi Reykjaness 10. janúar 2007 en málflutningur er ekki hafinn þar sem stefnandi hefur óskað eftir yfirferð matsmanna á einstökum verkþáttum við framkvæmdina.
44. Hafnarfjarðarbær flytur mál fyrir óbyggðaneftnd og dómstórum þar sem fylgt er eftir kröfum bæjarfélagsins í svonefndu þjóðlendumáli. Deilt er um lögsögu og eignarrétt yfir landssvæðum í Almenningum sunnan Hafnarfjarðar.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

45. Yfirlit um lykiltölur:

| | A hluti | A og B hluti | | |
|--|---------------|--------------|---------------|-----------|
| | Ársreikningur | Áætlun | Ársreikningur | Áætlun |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | |
| Útsvar | 66,2 % | 67,0 % | 60,2 % | 61,0 % |
| Fasteignaskattur | 13,3 % | 10,7 % | 11,9 % | 9,8 % |
| Framliðg Jöfnunarsjóðs..... | 3,9 % | 2,6 % | 3,5 % | 2,4 % |
| Lóðarleiga..... | 4,2 % | 3,4 % | 3,8 % | 3,1 % |
| Framleiðslugjald..... | 0,0 % | 1,6 % | 0,0 % | 1,4 % |
| Skatttekjur samtals..... | 87,6 % | 85,2 % | 79,5 % | 77,6 % |
| Aðrar tekjur | 12,4 % | 14,8 % | 20,5 % | 22,4 % |
| Rekstsartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld..... | 50,1 % | 51,4 % | 46,9 % | 48,0 % |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 41,3 % | 39,0 % | 39,1 % | 37,3 % |
| Rekstrargjöld fyrir afskriftir og vexti..... | 91,4 % | 90,4 % | 86,0 % | 85,3 % |
| Afskriftir..... | 4,7 % | 4,3 % | 6,3 % | 5,9 % |
| (Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | (2,1%) | 1,3 % | (1,3%) | 3,9 % |
| | 94,0 % | 96,1 % | 91,0 % | 95,2 % |
| Rekstrarniðurstaða..... | 6,0 % | 3,9 % | 9,0 % | 4,8 % |
| Veltufé frá rekstri..... | 11,1 % | 8,0 % | 16,2 % | 11,7 % |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | (24,5%) | (12,5%) | (27,8%) | (18,5%) |

Í krónum á íbúa

| Rekstur: | Ársreikningur | Áætlun | Ársreikningur | Áætlun |
|---|---------------|-----------|---------------|------------|
| Skatttekjur..... | 390.901 | 378.234 | 390.000 | 378.234 |
| Aðrar tekjur | 55.303 | 65.523 | 100.605 | 109.152 |
| Laun og launatengd gjöld | 223.348 | 228.078 | 229.902 | 234.144 |
| Annar rekstrarkostnaður | 184.437 | 173.027 | 191.991 | 181.655 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | 9.410 | (5.858) | 6.357 | (19.114) |
| Rekstrarniðurstaða..... | 26.718 | 17.507 | 44.252 | 23.564 |

Sjóðstreymi:

| | | | | |
|--|--------|--------|---------|--------|
| Veltufé frá rekstri | 49.465 | 37.263 | 79.652 | 59.986 |
| Handbært fé frá rekstri | 7.218 | 11.538 | (984) | 34.380 |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum | 4,63 | 6,44 | 5,39 | 7,50 |

| Efnahagur: | Ársreikningur | Ársreikningur | Ársreikningur | Ársreikningur |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2007 | 2006 | 2007 | 2006 |
| Eignir..... | 811.535 | 676.927 | 1.141.227 | 1.017.307 |
| Eigið fé..... | 140.772 | 83.988 | 272.314 | 218.941 |
| Skuldir og skuldbindingar..... | 670.763 | 592.939 | 868.913 | 798.367 |

Aðrar lykiltölur:

| | | | | |
|---|------|------|------|------|
| Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir..... | 0,39 | 0,36 | 0,47 | 0,40 |
| Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..... | 0,17 | 0,12 | 0,24 | 0,22 |

Önnur atriði

| | 2007 | 2006 | 2005 | 2004 |
|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 24.839 | 23.674 | 22.451 | 21.942 |
| Breyting frá fyrra ári..... | 4,9 % | 5,4 % | 2,3 % | 3,5 % |

Skýringar, frh.:

46. Yfirlit um lykiltölur A hluta síðstu fimm ár á verölagi hvers árs:

| | 2007 | 2006 | 2005 | 2004 | 2003 |
|--|------|------|------|------|------|
|--|------|------|------|------|------|

Í hlutfalli við rekstrartekjur:

| | | | | | |
|--|----------|----------|---------|----------|---------|
| Útsvar | 66,2 % | 63,0 % | 64,5 % | 65,0 % | 61,2 % |
| Fasteignaskattur | 13,3 % | 10,8 % | 10,2 % | 10,2 % | 9,9 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 3,9 % | 3,2 % | 3,7 % | 4,1 % | 4,0 % |
| Lóðarleiga..... | 4,2 % | 1,9 % | 1,8 % | 1,6 % | 1,5 % |
| Framleiðslugjald..... | 0,0 % | 0,7 % | 0,9 % | 1,1 % | 1,3 % |
| Skatttekjur samtals..... | 87,6 % | 79,5 % | 81,1 % | 82,0 % | 77,9 % |
| Aðrar tekjur | 12,4 % | 20,5 % | 18,9 % | 18,0 % | 22,1 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld..... | 50,1 % | 52,6 % | 52,2 % | 53,3 % | 49,8 % |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 41,3 % | 38,4 % | 36,8 % | 39,3 % | 42,9 % |
| Rekstrargjöld fyrir afskriftir og vexti..... | 91,4 % | 91,0 % | 89,0 % | 92,6 % | 92,7 % |
| Afskriftir..... | 4,7 % | 4,6 % | 4,9 % | 4,8 % | 6,7 % |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | (2,1%) | 11,6 % | (3,5%) | (8,9%) | 1,6 % |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) | 94,0 % | 107,2 % | 90,5 % | 88,5 % | 101,0 % |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) | 6,0 % | (7,2%) | 9,5 % | 11,5 % | (1,0%) |
| Veltufé frá rekstri..... | 11,1 % | 12,5 % | 8,2 % | 2,5 % | 3,4 % |
| Fjárfestingarhreyfingar..... | (24,5%) | (22,7%) | (5,0%) | (10,5%) | (8,8%) |

Í krónum á íbúa

Rekstur:

| | | | | | |
|---|---------|------------|---------|---------|-----------|
| Skatttekjur..... | 390.901 | 325.407 | 221.850 | 267.053 | 255.978 |
| Aðrar tekjur | 55.303 | 83.731 | 68.231 | 58.671 | 40.431 |
| Laun og launatengd gjöld | 223.348 | 215.050 | 188.573 | 173.615 | 158.307 |
| Annar rekstrarkostnaður | 184.437 | 157.069 | 132.950 | 128.138 | 129.893 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | 9.410 | (47.578) | 12.574 | 29.115 | (1.829) |
| Rekstrarniðurstaða..... | 26.718 | (29.267) | 34.384 | 37.301 | (9.838) |

Sjóðstreymi:

| | | | | | |
|--|--------|--------|--------|-------|--------|
| Veltufé frá rekstri | 49.465 | 50.969 | 29.647 | 8.092 | 10.067 |
| Handbært fē frá (til) rekstrar | 7.218 | 53.346 | 18.446 | 1.196 | 8.482 |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum | 4,63 | 4,91 | 7,82 | 41,15 | 35,91 |

Efnahagur:

| | | | | | |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Eignir..... | 811.535 | 676.927 | 642.974 | 635.749 | 573.044 |
| Eigijó fē..... | 140.772 | 83.988 | 119.424 | 86.993 | 51.456 |
| Skuldir og skuldbindingar..... | 670.763 | 592.939 | 523.550 | 548.756 | 521.588 |

Aðrar lykiltölur:

| | | | | | |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtimaskuldir..... | 0,39 | 0,36 | 0,54 | 0,88 | 1,10 |
| Eiginfjárlutfall - eigið fē/heildarfjármagn..... | 0,17 | 0,12 | 0,19 | 0,14 | 0,90 |
| Útsvarprósentu | 13,03% | 13,03% | 13,03% | 13,03% | 13,03% |
| Fasteignaskattsprósenta, A-liður | 0,270% | 0,270% | 0,335% | 0,360% | 0,360% |
| Fasteignaskattsprósenta, B-liður | 0,880% | 0,440% | | | |
| Fasteignaskattsprósenta, C-liður, áður B-liður..... | 1,628% | 1,628% | 1,628% | 1,650% | 1,650% |

Önnur atriði

| | | | | | |
|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Breyting á íbúafjölda: | | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 24.839 | 23.674 | 22.451 | 21.942 | 21.190 |
| Breyting frá fyrra ári..... | 4,9 % | 5,4 % | 2,3 % | 3,5 % | 2,5 % |

Skýringar, frh.:

47. Ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta greinist þannig á verðlagi hvers árs:

| | 2007 | Hlutfall af skattt. | 2006 | Hlutfall af skattt. | 2005 | Hlutfall af skattt. |
|--|--------------|------------------------|--------------|------------------------|--------------|------------------------|
| Aðalsjóður: | | | | | | |
| Skatttekjur | 9.862.957 | 100,0% | 7.703.687 | 100,0% | 6.620.129 | 100,0% |
| Félagsþjónusta | (707.296) | (7,2%) | (617.420) | (8,0%) | (515.727) | (7,8%) |
| Heilbrigðismál | (22.969) | (0,2%) | (20.526) | (0,3%) | (20.805) | (0,3%) |
| Fræðslu- og uppeldismál | (5.575.428) | (56,5%) | (4.910.031) | (63,7%) | (3.959.554) | (59,8%) |
| Menningarmál | (288.693) | (2,9%) | (263.534) | (3,4%) | (229.998) | (3,5%) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | (922.775) | (9,4%) | (758.856) | (9,9%) | (673.308) | (10,2%) |
| Brunamál og almannavarnir | (125.318) | (1,3%) | (111.514) | (1,4%) | (90.353) | (1,4%) |
| Hreinlætismál | (56.898) | (0,6%) | (118.484) | (1,5%) | (99.023) | (1,5%) |
| Skipulags- og byggingarmál | (58.101) | (0,6%) | (104.312) | (1,4%) | (79.389) | (1,2%) |
| Umferðar- og samgöngumál | (486.933) | (4,9%) | (323.686) | (4,2%) | (307.247) | (4,6%) |
| Umhverfismál | (204.352) | (2,1%) | (112.136) | (1,5%) | (99.998) | (1,5%) |
| Atvinnumál | (49.434) | (0,5%) | (59.510) | (0,8%) | (55.737) | (0,8%) |
| Sameiginlegur kostnaður | (603.617) | (6,1%) | (904.622) | (11,7%) | (729.565) | (11,0%) |
| Óvenjulegir liðir | (361.664) | (3,7%) | 237.809 | 3,1% | (15.281) | (0,2%) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 163.100 | 1,7% | 366.618 | 4,8% | 1.040.401 | 15,7% |
| Aðalsjóður samtals | 562.579 | 5,7% | 3.483 | 0,0% | 784.545 | 11,9% |

Aðrir sjóðir í A hluta:

| | | | | | | |
|----------------------------|---------|-------|------------|---------|-----------|---------|
| Eignasjóður | 101.077 | 1,0 % | (696.341) | (9,0%) | (12.589) | (0,2%) |
| Rekstrarniðurstaða A hluti | 663.656 | 6,7 % | (692.858) | (9,0%) | 771.956 | 11,7 % |

48. Fjárfesting A hluta á árunum 2005 til 2007 greinist þannig eftir málaflokkum á verðlagi hvers árs:

| | 2007 | % | 2006 | % | 2005 | % |
|--------------------------------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
| Menningarmál | 25.442 | 0,9 % | 8.550 | 0,4 % | 0 | 0,0 % |
| Fræðslumál | 1.049.801 | 37,7 % | 1.177.921 | 52,4 % | 1.202.212 | 75,2 % |
| Æskulýðs- og íþróttamál | 1.310.425 | 47,1 % | 533.306 | 23,7 % | 49.190 | 3,1 % |
| Umferðar- og samgöngumál | 0 | 0,0 % | 485.131 | 21,6 % | 233.033 | 14,6 % |
| Sameiginlegur kostnaður | 395.313 | 14,2 % | 44.466 | 2,0 % | 114.231 | 7,1 % |
| | 2.780.981 | 100,0 % | 2.249.374 | 100,0 % | 1.598.666 | 100,0 % |