

Hafnarfjarðarbær

**Ársreikningur
2008**

Hafnarfjarðarbær
Strandgötu 6
220 Hafnarfirði

Kt. 590169-7579

Efnisyfirlit

Áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar	3	Efnahagsreikningur	6
Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna	4	Sjóðstreymisyfirlit	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 reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 13.929 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 12.671 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,24% en lögbundið hámark þess er 0,50%, í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,60% en lögbundið hámark þess er 1,32%, en auk þess hafa sveitarstjórnir heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var neikvæð um 4.216 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 2.130 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2008 nam 2.548 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 1.366 millj. kr.

Ársreikningur Hafnarfjarðarbæjar fyrir árið 2008 er gefinn út hinn 5. júní 2009 og er á þeim degi tilbúinn til afgreiðslu í bæjarstjórn.

Hafnarfirði, 5. júní 2009

Bæjarstjóri:



Ársreikningur Hafnarfjarðar fyrir árið 2008 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, júní 2009

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Hafnarfjarðarbæjar

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hafnarfjarðarbæjar fyrir árið 2008. 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, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar 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 glögga 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 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 fáiast 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 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 2008, efnahag þess 31. desember 2008 og breytingu á handbæru fé á árinu 2008, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ábending

Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á skýringu nr. 43 í ársreikningnum þar sem greint er frá sölu á eignarhlut í Hitaveitu Suðurnesja til Orkuveitu Reykjavíkur og málaferlum við Orkuveituna vegna sölunnar. Þar er einnig gerð grein fyrir færslu sölunnar í ársreikningnum.

Reykjavík, 5. júní 2009

KPMG hf.




Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Hafnarfjarðarbæjar, höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2008. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Hafnarfirði, 5. júní 2009




Rekstrarreikningur ársins 2008

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur:					
Útsvar og fasteignaskattur	16	10.138.523	10.289.441	10.112.124	10.289.441
Framlög Jöfnunarsjóðs	16	526.849	390.000	526.849	390.000
Aðrar tekjur	16	2.005.704	2.047.022	3.289.661	3.283.944
		<u>12.671.075</u>	<u>12.726.463</u>	<u>13.928.634</u>	<u>13.963.385</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	17	7.204.944	6.263.363	7.399.264	6.419.552
Annar rekstrarkostnaður		6.359.984	5.620.251	6.677.122	5.870.712
Afskriftir	20,21	575.112	479.076	850.996	708.043
		<u>14.140.040</u>	<u>12.362.690</u>	<u>14.927.383</u>	<u>12.998.307</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(1.468.965)	363.773	(998.748)	965.078
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	18	(661.386)	(148.425)	(3.216.898)	(399.213)
Rekstrarniðurstaða	30	<u>(2.130.351)</u>	<u>215.348</u>	<u>(4.215.647)</u>	<u>565.865</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2008	2007	2008	2007	
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	20,21	15.533.936	12.384.838	18.709.372	14.464.936
Veitur, götur og hafnarmannvirki	20,21	1.680.806	1.674.239	7.911.946	7.724.154
Aðrar eignir	20,21	185.172	133.993	245.254	206.050
		17.399.914	14.193.070	26.866.572	22.395.140
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	26	1.334.770	2.776.845	670.721	2.143.202
Langtímakröfur	8,27	185.860	230.122	207.178	230.122
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8,28	194.494	47.358	0	0
		1.715.125	3.054.325	877.899	2.373.324
Fastafjármunir		19.115.039	17.247.395	27.744.471	24.768.464
Veltufjármunir:					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	9,29	1.047.884	926.581	1.047.884	926.581
Næsta árs afborganir langtímakrafna	27	46.798	55.811	49.793	100.324
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		175.723	129.683	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9,29	10.439.062	1.772.795	10.524.103	1.946.964
Handbært fé.....	10	70.290	25.445	181.530	604.613
Veltufjármunir		11.779.757	2.910.315	11.803.310	3.578.482
Eignir samtals		30.894.796	20.157.710	39.547.780	28.346.946
Eignir utan efnahagsreiknings	11,42				

31. desember 2008

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2008	2007	2008	2007
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	30	1.366.275	3.496.625	2.548.362	6.764.005
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	12,31	4.365.200	3.292.790	4.504.900	3.405.319
Framlög Jöfnunarsjóðs vegna einkaframkvæmdar.....	32	125.783	132.771	125.783	132.771
		4.490.983	3.425.561	4.630.683	3.538.090
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	13,33	17.077.285	5.684.650	24.640.406	10.359.927
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		1.623.468	1.729.903	1.623.468	1.729.903
Skuldir við eigin fyrirtæki		477.035	103.690	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	34	964.589	269.576	1.107.685	370.810
Fyrirfram innheimtar tekjur.....	35,42	1.490.278	4.083.294	1.490.278	4.083.294
Aðrar skammtímaskuldir		3.404.883	1.364.411	3.506.899	1.500.917
		7.960.253	7.550.874	7.728.330	7.684.924
Skuldir og skuldbindingar samtals		29.528.521	16.661.085	36.999.418	21.582.941
Eigið fé og skuldir samtals		30.894.796	20.157.710	39.547.780	28.346.946
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	37-39	5.321.496	4.988.289	5.321.496	4.988.289

Sjóðstreymisýfirlit 2008

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	30	(2.130.351)	215.348	(4.215.647)	565.865
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Hagnaður af sölu fastafjármuna, nettó		(6.095.642)	0	(6.095.642)	0
Afskriftir	20,21	575.112	479.076	850.996	708.043
Verðbætur og gengismunur		6.461.155	10.203	8.861.587	89.430
Breyting á skuldb. vegna einkaframkvæmdar			0	0	0
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	31	1.150.945	260.000	1.184.557	270.000
Veltufé (til) frá rekstri		(38.780)	964.627	585.851	1.633.338
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Önnheimtar skatttekjur, (hækkun)		(121.303)	(14.984)	(121.303)	(14.984)
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(1.022.966)	332.765	(933.839)	334.915
Skammtímaskuldir, hækkun		1.963.957	263.805	1.922.467	263.805
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	31	(68.535)	0	(74.976)	0
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		751.152	581.586	792.349	583.736
Handbært fé frá rekstri		712.372	1.546.213	1.378.201	2.217.074
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	22	(3.828.549)	(4.583.700)	(5.381.837)	(6.160.700)
Fyrirfram innheimtar tekjur, breyting.....		(2.593.016)	1.936.508	(2.593.016)	1.936.508
Fjárfesting í eignarhlutum		(90.666)	(5.300)	(30.406)	(5.300)
Sala rekstrarfjármuna.....		30.500	0	30.500	158.375
Langtímakröfur, lækkun		71.622	180.279	73.991	180.279
Fjárfestingarhreyfingar		(6.410.108)	(2.472.213)	(7.900.769)	(3.890.838)
Fjármögnunarhreyfingar:					
Tekin ný langtímalán	33	5.919.423	1.276.000	6.643.475	1.476.000
Afborganir langtímalána	33	(278.548)	(350.000)	(437.555)	(775.000)
Skammtímalán, breyting.....		(106.435)	0	(106.435)	574.391
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....		208.141	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		5.742.581	926.000	6.099.485	1.275.391
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		44.845	0	(423.083)	(398.373)
Handbært fé í ársbyrjun		25.445	87.977	604.613	618.430
Handbært fé í árslok		70.290	87.977	181.530	220.057
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa:					
Söluverð hlutabréfa í Hitaveitu Suðurnesja hf.	43	7.643.300	0	7.643.300	0
Aðrar skammtímakröfur	43	(7.643.300)	0	(7.643.300)	0

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Hafnarfjarðarbæjar fyrir árið 2008 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 Aðalsjóð auk Eignasjóðs. 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 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 reikningsskilaaðferðum 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

2. 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 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 álgögðum gatnagerðargjöldum.

Skýringar, frh.:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

6. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Eignfærð 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 byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

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 ársbyrjun 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 2008. 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 37 - 48.

Skýringar, frh.:

Fjárhagsáætlun

15. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2008 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum.

Rekstrartekjur

16. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2008	Áætlun 2008	Ársreikningur 2008	Áætlun 2008
<i>Útsvar og fasteignaskattur:</i>				
Útsvar	8.001.033	7.981.967	8.001.033	7.981.967
Fasteignaskattur	1.792.106	2.037.131	1.765.708	2.037.131
Lóðarleiga	345.383	270.343	345.383	270.343
	<u>10.138.523</u>	<u>10.289.441</u>	<u>10.112.124</u>	<u>10.289.441</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóds:</i>				
Framlag vegna grunnskóla	428.956	310.000	428.956	310.000
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra.....	82.383	70.000	82.383	70.000
Framlag vegna nýbúafraeðslu.....	15.510	10.000	15.510	10.000
	<u>526.849</u>	<u>390.000</u>	<u>526.849</u>	<u>390.000</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>10.665.371</u>	<u>10.679.441</u>	<u>10.638.973</u>	<u>10.679.441</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur	1.723.625	1.795.239	2.042.574	2.114.189
Endurgreiðslur.....	79.038	59.698	79.038	59.698
Eignatekjur	0	0	168.303	163.500
Vatnsskattur.....	0	0	374.779	373.000
Holræsagjald	0	0	421.926	390.772
Aðrar tekjur.....	203.041	192.085	203.041	182.785
	<u>2.005.704</u>	<u>2.047.022</u>	<u>3.289.661</u>	<u>3.283.944</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>12.671.075</u>	<u>12.726.463</u>	<u>13.928.634</u>	<u>13.963.385</u>

Laun og launatengd gjöld

17. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	4.944.021	4.826.818	5.078.421	4.946.693
Launatengd gjöld	1.109.977	1.059.545	1.142.727	1.085.859
	<u>6.053.998</u>	<u>5.886.363</u>	<u>6.221.147</u>	<u>6.032.552</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting	1.150.945	377.000	1.178.116	387.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>7.204.944</u>	<u>6.263.363</u>	<u>7.399.264</u>	<u>6.419.552</u>

Í árslok 2008 störfuðu 1.848 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 1.230 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 35,5 millj. kr. á árinu 2008.

Skýringar, frh.:

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

18. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2008	Áætlun 2008	Ársreikningur 2008	Áætlun 2008
Vaxtatekjur og verðbætur	1.425.863	308.815	1.485.962	334.815
Vaxtatekjur af eigin fyrirtækjum.....	72.829	0	0	0
Arður af eignarhlutum	3.854	0	3.854	0
Fjármagnstekjuskattur.....	(148.024)	0	(151.499)	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(1.099.935)	(457.240)	(1.869.932)	(734.028)
Vaxtagj. og verðb. af eigin fyrirtækjum.....	(37.985)	0	0	0
Gengismunur	(6.377.493)	0	(8.184.788)	0
	(6.160.890)	(148.425)	(8.716.403)	(399.213)
Hagnaður af sölu eignarhluta.....	6.110.560	0	6.110.560	0
Fjármagnstekjuskattur.....	(611.056)	0	(611.056)	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals.....	(661.386)	(148.425)	(3.216.898)	(399.213)

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2008			Áætlun 2008
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður:</i>				
Skatttekjur	0	10.887.093	10.887.093	10.679.441
Félagsþjónusta	938.319	88.737	(849.582)	(751.393)
Heilbrigðismál	23.574	0	(23.574)	(23.574)
Fræðslu- og uppeldismál	7.306.739	574.163	(6.732.575)	(6.484.392)
Menningarmál	366.306	23.876	(342.431)	(330.894)
Æskulýðs- og íþróttamál	1.787.369	516.593	(1.270.776)	(1.202.585)
Brunamál og almannavarnir	142.420	0	(142.420)	(141.719)
Hreinlætismál	215.082	130.682	(84.400)	(67.543)
Skipulags- og byggingarmál	185.205	52.820	(132.385)	(73.556)
Umferðar- og samgöngumál	615.698	3.178	(612.520)	(441.050)
Umhverfismál	159.075	0	(159.075)	(171.025)
Atvinnumál	6.349	1.348	(5.001)	(5.097)
Sameiginlegur kostnaður	933.438	66.108	(867.330)	(843.335)
Breyting á lifeyrisskuldbindingu	1.150.945	0	(1.150.945)	(377.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	7.734.429	7.734.429	238.815
Aðalsjóður samtals	13.830.519	20.079.028	6.248.508	5.093
<i>A hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	10.438.866	2.060.006	(8.378.860)	210.255
Innri færslur A hluta	(1.854.853)	(1.854.853)	0	0
A hluti samtals	22.414.532	20.284.181	(2.130.351)	215.348
<i>B hluta fyrirtæki:</i>				
Vatnsveita	267.955	374.779	106.825	181.425
Fráveita	1.502.542	421.926	(1.080.616)	140.307
Hafnarsjóður	1.127.283	347.243	(780.040)	65.785
Húsnæðisskrifstofa	499.767	168.303	(331.464)	(37.000)
Innri færslur A og B hluta	(67.423)	(67.423)	0	0
A og B hluti samtals	25.744.657	21.529.010	(4.215.647)	565.865

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

20. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur og byggingareitir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2008.....	18.058.753	2.069.498	426.214	20.554.465
Afskrifað áður	(5.757.921)	(311.526)	(293.122)	(6.362.569)
Bókfært verð 1.1.2008.....	12.300.832	1.757.972	133.092	14.191.896
Viðbót á árinu	3.706.824	0	121.725	3.828.549
Fært út á árinu.....	(45.419)	0	0	(45.419)
Afskrifað á árinu	(428.301)	(77.166)	(69.645)	(575.112)
Bókfært verð 31.12. 2008.....	15.533.936	1.680.806	185.172	17.399.914
Samtals heildarverð 31.12.2008.....	21.717.768	2.069.498	547.938	24.335.205
Afskrifað samtals	(6.183.832)	(388.692)	(362.766)	(6.935.291)
Bókfært verð 31.12.2008.....	15.533.936	1.680.806	185.172	17.399.914
Afskriftarhlutföll	2,5-10%	4,0%	10-33%	

A og B hluti

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitur, götur og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2008.....	20.380.014	12.304.741	565.269	33.250.025
Afskrifað áður	(5.972.631)	(4.530.310)	(360.120)	(10.863.060)
Bókfært verð 1.1. 2008.....	14.407.384	7.774.431	205.149	22.386.964
Viðbót á árinu	4.825.011	433.012	123.815	5.381.837
Fært út á árinu.....	(51.233)	0	0	(51.233)
Afskrift á árinu	(471.790)	(295.497)	(83.710)	(850.996)
Bókfært verð 31.12.2008.....	18.709.372	7.911.946	245.254	26.866.572
Samtals heildarverð 31.12.2008.....	25.150.997	12.737.753	689.084	38.577.834
Afskrifað samtals	(6.441.626)	(4.825.806)	(443.830)	(11.711.262)
Bókfært verð 31.12.2008.....	18.709.372	7.911.946	245.254	26.866.572
Afskriftarhlutföll	1-10%	2,5-4,0%	10-33%	

Skýringar, frh.:

22. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2008 greinast þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
A hluti		
Fasteignir:		
Menntasetrið	9.113	0
Öldutúnsskóli.....	10.847	20.000
Hraunvallaskóli.....	664.240	400.000
Hamranes.....	4.303	15.000
Hjallaskóli.....	2.031	4.000
Norðurberg.....	29.891	55.000
Smáralundur	8.814	5.000
Víðivellir.....	15.608	0
Hvammur.....	56.160	40.000
Garðavellir.....	15.481	0
Hlíðarberg	1.260	0
Hamravellir	209.154	140.000
Bjarkarvellir.....	131.147	300.000
Liljuvellir	37.913	30.000
Bjarmi.....	3.697	8.000
Víðivellir.....	9.336	8.000
Berg.....	2.705	0
Tónkvísl.....	9.727	10.000
Kaplakríki.....	1.004.461	908.000
Ásvellir.....	29.126	58.700
Suðurbæjarlaug.....	34.635	27.000
Ásvallalaug.....	943.018	900.000
Keilir.....	21.737	22.000
KSÍ sparkvellir.....	12.219	18.000
Brettagarður.....	4.628	30.000
Gæsluvöllur Hlíðarberg.....	11.508	7.000
Þjónustumiðstöð söluverð.....	0	(250.000)
Sala eigna	0	(400.000)
Skátaheimilið.....	0	5.000
Björgunarsveit Hafnarfjarðar.....	0	30.000
Ásvellir - Hvaleyrrarvatn.....	0	10.000
Skipulagsmál	0	150.000
Norðurhella.....	326.741	400.000
Þjónustuhús- tjaldstæði	17.367	15.000
Beggubúð.....	11.376	12.000
Vesturgata.....	62.202	59.100
Reykaldsvirkjun	11.818	7.000
Strandgata 75.....	(5.438)	0
Fasteignir samtals	3.706.824	3.043.800
Vélar, áhöld og tæki:		
Innréttingar.....	32.941	17.000
Tölvubúnaður, tæki og áhöld.....	88.783	21.000
	121.725	38.000
A hluti samtals	3.828.549	3.081.800

Skýringar, frh.:

B hluti

<i>Vatnsveita:</i>		
Dælustöðvar.....	289.230	
Veitukerfi.....	39.166	
	<u>328.395</u>	<u>290.000</u>
<i>Fráveita:</i>		
Fráveitukerfi.....	873.002	850.000
<i>Hafnarsjóður:</i>		
Hafnarmannvirki	89.845	
Áhöld og tæki	2.090	
	<u>91.936</u>	<u>137.000</u>
<i>Húsnæðisskrifstofa:</i>		
Keyptar íbúðir.....	259.955	300.000
	<u>1.553.288</u>	<u>1.577.000</u>
B hluti samtals		
	<u>1.553.288</u>	<u>1.577.000</u>
Samtals A og B hluti	<u>5.381.837</u>	<u>4.658.800</u>

Fasteignamat og vátryggingaverð

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

	Vátrygg.verð	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12 2008
Skólahúsnæði	10.023.275	7.840.535	6.481.766
Leikskólar	1.760.690	1.718.465	1.782.317
Íþróttamannvirki	2.550.120	3.229.450	5.015.956
Íbúðarhúsnæði	3.758.425	3.781.270	2.013.099
Aðrar fasteignir	2.339.145	2.372.414	2.233.897
Veitukerfi	137.810	137.843	4.373.070
Götur og umferðarmannvirki			1.680.806
Hafnarmannvirki	92.080	4.038.839	3.100.488
Vélar, áhöld og búnaður			185.172
			<u>26.866.572</u>

Viðlagatrygging

24. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 1.650 millj. kr., vatnsveitu 1.197 millj. kr., götulýsingar 1.244 millj. kr. og hafnarmannvirkja 3.996 millj. kr. í árslok 2008.

Tryggingaverð lausafjármuna

25. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	227.129	227.129
Íþróttamannvirki	35.034	35.034
Félagsmiðstöð	24.046	24.046
Tónlistarskóli	24.046	24.046
Þjónustumiðstöð	32.243	32.243
Bókasafn.....	88.842	88.842
Bæjarskrifstofur	83.993	83.993
Söfn.....	95.825	95.825
Aðrar eignir.....	4.953	51.599
	<u>616.110</u>	<u>662.756</u>

Skýringar, frh.:

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

26. 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	78.165
Sorpa bs.	10,84%	58.743	58.743	58.743
Strætó bs.	12,83%	69.042	69.042	69.042
HS orka hf.	0,77%	10.302	14.462	14.462
HS veitur hf.	0,77%	47.166	66.209	66.209
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	4,25%	212.550	376.593	376.593
Vatnsveita Hafnarfjarðar.....	100,00%	250.000	250.000	0
Húsnæðisskrifstofa Hafnarfjarðar	100,00%		414.399	0
Önnur félög			9.685	10.035
			1.337.297	673.248
Niðurfærsla eignarhluta.....			(2.527)	(2.527)
			1.334.770	670.721

Langtímakröfur

27. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:		A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun		285.935	308.222
Viðbót á árinu		9.500	10.405
Afborgun verðbréfaeignar á árinu		(81.122)	(84.396)
Verðbætur.....		25.806	30.201
Breyting niðurfærslu á árinu.....		(7.461)	(7.461)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....		232.658	256.971
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir		(46.798)	(49.793)
		185.860	207.178

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Gjaldfallið.....	5.814	7.117
Árið 2009.....	40.984	42.676
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	46.798	49.793
Árið 2010.....	57.834	58.813
Árið 2011.....	14.694	15.557
Árið 2012.....	12.533	13.391
Árið 2013.....	11.596	12.153
Síðar.....	89.202	107.263
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	232.658	256.971

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	47.358	0
Viðbót á árinu	123.629	0
Verðbætur.....	27.972	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	198.959	0
Næsta árs afborganir	(4.464)	0
Staða langtímakrafna í árslok.....	194.494	0

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

Árið 2009.....	4.464	0
Árið 2010.....	4.665	0
Árið 2011.....	4.875	0
Árið 2012.....	5.095	0
Árið 2013.....	5.324	0
Síðar.....	174.535	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	198.959	0

Skammtímakröfur og verðbréf

29. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	420.060	473.968
Afskrifað á árinu	(23.564)	(67.220)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	316.049	335.493
Niðurfærsla í árslok	712.544	742.241

Eigið fé

30. Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2008.....	3.496.626	6.764.009
Rekstrarniðurstaða ársins	(2.130.351)	(4.215.647)
Eigið fé 31.12. 2008.....	1.366.275	2.548.362

Skuldbindingar

31. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda 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 2008 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2008.....	3.352.790	3.472.319
Breyting áunninna réttinda á árinu sbr. skýr. 12.....	1.150.945	1.184.557
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(68.535)	(74.976)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2008.....	4.435.200	4.581.900
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(70.000)	(77.000)
	4.365.200	4.504.900

Skýringar, frh.:

32. Jöfnunarsjóður hefur veitt Hafnarfjarðarbæ framlag vegna einkaframkvæmdar skólabyggingar. Framlag þetta er tekjufært á 25 árum, eða á sama tíma og leigusamningur varir. Árlegt framlag er fært til lækkunar á leigugreiðslum. Eftirstöðvar í árslok 2008 eru 132,8 millj. kr. og eru færðar meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi.

Langtímaskuldir

33. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

<i>A hluti</i>	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	5.336.740	550.497	5.887.237
Ný lán á árinu.....	2.919.423	3.000.000	5.919.423
Afborganir á árinu.....	(202.562)	(75.986)	(278.548)
Verðbætur og gengismunur	6.377.493	136.269	6.513.762
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	14.431.095	3.610.780	18.041.874
Næsta árs afborgun	(284.767)	(679.822)	(964.589)
	14.146.328	2.930.958	17.077.285
Meðalvextir í árslok	2,41%	6,05%	
<i>A og B hluti</i>			
Staða lána í ársbyrjun	6.987.110	3.669.638	10.656.747
Ný lán	2.919.423	3.724.052	6.643.475
Afborganir af lánum	(251.317)	(186.237)	(437.555)
Verðbætur og gengismunur	8.194.950	690.474	8.885.424
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	17.850.166	7.897.926	25.748.091
Næsta árs afborgun	(284.767)	(822.918)	(1.107.685)
	17.565.399	7.075.007	24.640.406
Meðalvextir í árslok	2,41%	5,50%	

34. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2009.....	964.589	1.107.685
Árið 2010.....	3.867.528	5.400.121
Árið 2011.....	4.862.697	5.002.141
Árið 2012.....	2.771.906	5.612.811
Árið 2013.....	453.396	594.103
Síðar	5.121.758	8.031.231
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	18.041.874	25.748.091

Skýringar, frh.:

Fyrirfram innheimtar tekjur

35. Breyting á fyrirfram innheimtum gatnagerðar- og byggingarréttargjöldum greinist þannig:

Staða 1/1 2008.....	4.083.294
Reikningsfærð gatnagerðar- og byggingarréttargjöld.....	4.354.758
Bakfærð gatnagerðar- og byggingarréttargjöld vegna afsals á lóðum.....	(4.904.011)
Gatnaframkvæmdir ársins	(2.043.763)
	<u>1.490.278</u>

Lóðir tilbúnar til afhendingar sundurliðast þannig:

		Fjöldi
Fjölbýlishúsalóðir	226 íbúðir	12
Raðhúsalóðir		33
Parhúsalóðir		10
Einbýlishúsalóðir		115
Atvinnuhúsalóðir	671.435 m ²	119
Hesthúsalóðir		9

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	30.894.796	29.528.521	1.366.275
Fráveita Hafnarfjarðar	100%	2.926.590	3.570.733	(644.143)
Vatnsveita Hafnarfjarðar	100%	1.683.018	879.023	803.996
Hafnarsjóður	100%	3.494.980	1.743.662	1.751.318
Húsnæðisskrifstofa	100%	2.068.267	2.132.951	(64.684)
Millifærslur, innbyrðis staða		(1.519.871)	(855.471)	(664.399)
Heildarstaða eigna, skulda og eigin fjár		<u>39.547.780</u>	<u>36.999.418</u>	<u>2.548.362</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

Í árslok 2008 var sveitarfélagið í ábyrgðum fyrir skuldbindingum Orkuveitu Reykjavíkur að fjárhæð 102,2 millj.kr.

38. 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.

Skýringar, frh.:

39. Hafnarfjarðarbær hefur gert rekstrarleigusamninga (einkaframkvæmdasamninga) um byggingu, leigu og rekstur á alls 8 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 miðað við 4,0% vexti. Um er að ræða eftirfarandi samninga:

	Upphaf leigutíma	Lágmark leigugreiðsla í þús. kr.					Síðar	Samtals	Núvirði
		2009	2010	2011	2012	2013			leigu m.v. 4,0% vexti
Áslandsskóli.....	1.8.2001	92.082	92.082	92.082	92.082	92.082	1.250.784	1.711.195	1.211.560
Leikskólinn Tjarnarás.....	1.7.2001	15.174	15.174	15.174	15.174	15.174	170.705	246.574	181.904
Leikskólinn Hördúvellir.....	1.5.2002	16.923	16.923	16.923	14.120	13.186	175.815	253.889	183.322
Iðnskóli.....	1.1.2000	19.028	19.028	19.028	19.028	19.028	210.895	306.036	226.441
Leikskólinn Álfasteinn.....	1.3.2001	19.860	19.860	19.860	19.860	19.860	238.319	337.619	245.783
Íþrótt- og kennslumiðstöð..	1.8.2005	54.107	54.107	54.107	44.522	44.522	578.786	830.151	600.379
Lækjarskóli.....	1.8.2002	190.067	190.067	190.067	190.067	169.281	2.044.307	2.973.856	2.119.510
Lækjarskóli, íþróttahús.....	1.8.2005	44.778	44.778	44.778	44.778	44.778	574.967	798.858	552.596
		452.019	452.019	452.019	439.632	417.912	5.244.577	7.458.178	5.321.496

Leigugreiðslur á árinu 2008 námu 459,2 millj. kr. vegna skóla- og leikskólahúsnæðis og 65,6 millj. kr. vegna íþrótt- og kennslumiðstöðvar.

Eignarhaldsfélag í eigu Nýsis hf. sem á eignirnar Lækjarskóla, Íþróttahús Lækjarskóla, Íþrótt- og kennslumiðstöð - Bjarkarhús og Leikskólann Álfasteinn varð gjaldþrota á árinu 2009. Sveitarfélagið er í viðræðum við skiptastjóra þrotabúsins um kaup á umræddum eignum. Þá er sveitarfélagið einnig í viðræðum um kaup og yfirtöku á þjónustusamningum tengdum þessum eignum.

Önnur mál

40. Í gildi eru slysatryggingar vegna launþega samkvæmt kjarasamningum.
41. 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 skuldbinding vegna þeirra ekki færð í efnahagsreikning.
42. Álögð gatnagerðargjöld og sala á byggingarrétti umfram áfallinn framkvæmdakostnað í viðkomandi hverfum er fjárhæð færð í efnahagsreikning meðal skammtímaskulda sbr. skýringu 35. Miðað við gildandi gjaldskrá er verðmæti lóða sem tilbúnar eru til afhendingar um 8.977 millj.kr.
43. Sveitarfélagið á í málaferlum við Orkuveitu Reykjavíkur vegna sölu á 95% hlut þess í Hitaveitu Suðurnesja hf. Dómur féll í Héraðsdómi Reykjavíkur þann 18. mars 2009 sveitarfélaginu í vil, en í dómnum er Orkuveitunni gert skylt að greiða sveitarfélaginu söluverðið 7.643 millj. kr. auk dráttarvaxta frá 28. apríl 2008. Orkuveitan hefur áfrýjað dómnum til Hæstaréttar. Salan á eignarhlutum er færð í ársreikning sveitarfélagsins en söluhagnaður er 6.110 millj. kr og áfallnir dráttarvextir til ársloka 2008 nema 1.343 millj. kr. Skattskuldbinding vegna þessa, að fjárhæð 745 millj. kr., er færð í ársreikninginn.
44. ÁF-hús, aðalverktaki við nýbyggingu og endurbætur Viðistaðaskóla, hefur stefnt Hafnarfjarðarbæ vegna lokauppgjörs framkvæmda við skólann og krafist viðbótargreiðslu að fjárhæð 135 millj.kr. Stefna var þingfest í Héraðsdómi Reykjaness 10. janúar 2007 en málfutningur er ekki hafinn þar sem stefnandi hefur óskað eftir yfirferð matsmanna á einstökum verkþáttum við framkvæmdina.
45. Sveitarfélagið á í málaferlum við ríkissjóð og fleiri aðila vegna deilu um lögsögu og eignarrétt yfir landssvæðum í Almenninum sunnan Hafnarfjarðar.
46. Sveitarfélagið tók á árinu 2008 rúmlega 16 hektara af landi Skógræktar ríkisins eignarnámi vegna skipulags. Búast má við úrskurði matsnefndar eignarnámsbóta um bætur fyrir árslok 2009.
47. Sveitarfélaginu ásamt ríkissjóði og fleiri aðilum hefur verið stefnt af eigendum jarða í Sveitarfélaginu Vogum þar sem þeir krefjast breytinga á vesturmörkum Krýsuvíkur. Sveitarfélagið hefur mikilla hagsmuna að gæta m.a. vegna jarðhitaréttinda í Krýsuvík.
48. Sveitarfélagið ásamt ríkissjóði og Alcan á í málaferlum við eigendur Öttarsstaða en þeir krefjast skaðabóta vegna þynningarsvæðis innan landmarka þeirra. Málið hefur áður farið fyrir héraðsdóm og hæstarétt en er nú til meðferðar aftur í héraðsdómi.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

49. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	63,1 %	62,7 %	57,4 %	57,2 %
Fasteignaskattur	14,1 %	16,0 %	12,7 %	14,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	4,2 %	3,1 %	3,8 %	2,8 %
Lóðarleiga.....	2,7 %	2,1 %	2,5 %	1,9 %
Skatttekjur samtals.....	84,2 %	83,9 %	76,4 %	76,5 %
Aðrar tekjur	15,8 %	16,1 %	23,6 %	23,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	56,9 %	49,2 %	53,1 %	46,0 %
Annar rekstrarkostnaður.....	50,2 %	44,2 %	47,9 %	42,0 %
Afskriftir.....	4,5 %	3,8 %	6,1 %	5,1 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	5,2 %	1,2 %	23,1 %	2,9 %
	116,8 %	98,3 %	130,3 %	95,9 %
Rekstrarniðurstaða.....	(16,8%)	1,7 %	(30,3%)	4,1 %
Veltufé (til) frá rekstri.....	(0,3%)	7,6 %	4,2 %	11,7 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(50,6%)	(19,4%)	(56,7%)	(27,9%)

Í krónum á íbúa

Rekstur:	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur.....	412.794	413.339	411.773	413.339
Aðrar tekjur	77.629	79.228	127.324	127.102
Laun og launatengd gjöld	(278.861)	(242.418)	(286.382)	(248.464)
Annar rekstrarkostnaður	(246.158)	(217.527)	(258.433)	(227.221)
Afskriftir	(22.259)	(18.542)	(32.937)	(27.404)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(25.598)	(5.745)	(124.507)	(15.451)
Rekstrarniðurstaða.....	(82.454)	8.335	(163.163)	21.901

Sjóðstreymi:

Veltufé (til) frá rekstri	(1.501)	38.835	22.675	65.757
Handbært fé frá rekstri	27.572	62.249	53.342	89.258

Efnahagur:

	Ársreikningur 2008	Ársreikningur 2007	Ársreikningur 2008	Ársreikningur 2007
Eignir.....	1.195.758	811.535	1.530.665	1.141.227
Eigið fé.....	52.881	140.772	98.632	272.314
Skuldir og skuldbindingar.....	1.142.877	670.763	1.432.032	868.913

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	1,48	0,39	1,53	0,47
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,04	0,17	0,06	0,24

Önnur atriði

	2008	2007	2006	2005
Íbúafjöldi 1. desember.....	25.837	24.839	23.674	22.451
Breyting frá fyrra ári.....	4,0 %	4,9 %	5,4 %	2,3 %

Skýringar, frh.:

50. Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs:

	2008	2007	2006	2005	2004
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	63,1 %	66,2 %	63,0 %	64,5 %	65,0 %
Fasteignaskattur	14,1 %	13,3 %	10,8 %	10,2 %	10,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	4,2 %	3,9 %	3,2 %	3,7 %	4,1 %
Lóðarleiga.....	2,7 %	4,2 %	1,9 %	1,8 %	1,6 %
Framleiðslugjald.....	0,0 %	0,0 %	0,7 %	0,9 %	1,1 %
Skatttekjur samtals.....	84,2 %	87,6 %	79,5 %	81,1 %	82,0 %
Aðrar tekjur	15,8 %	12,4 %	20,5 %	18,9 %	18,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	56,9 %	50,1 %	52,6 %	52,2 %	53,3 %
Annar rekstrarkostnaður.....	50,2 %	41,3 %	38,4 %	36,8 %	39,3 %
Afskriftir.....	4,5 %	4,7 %	4,6 %	4,9 %	4,8 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	5,2 %	(2,1%)	11,6 %	(3,5%)	(8,9%)
	116,8 %	94,0 %	107,2 %	90,5 %	88,5 %
Rekstramiðurstaða, (neikvæð)	(16,8%)	6,0 %	(7,2%)	9,5 %	11,5 %
Veltufé (til) frá rekstri.....	(0,3%)	11,1 %	12,5 %	8,2 %	2,5 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(50,6%)	(24,5%)	(22,7%)	(5,0%)	(10,5%)

Í krónum á íbúa

Rekstur:

Skatttekjur.....	412.794	390.901	325.407	292.956	267.053
Aðrar tekjur	77.629	55.303	83.731	68.231	58.671
Laun og launatengd gjöld	(278.861)	(223.348)	(215.050)	(188.573)	(173.615)
Annar rekstrarkostnaður	(246.158)	(184.437)	(157.069)	(132.950)	(128.138)
Afskriftir	(22.259)	(21.111)	(18.708)	(17.854)	(15.785)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(25.598)	9.410	(47.578)	12.574	29.115
Rekstramiðurstaða.....	(82.454)	26.718	(29.267)	34.384	37.301

Sjóðstreymi:

Veltufé (til) frá rekstri	(1.501)	49.465	50.969	29.647	8.092
Handbært fé frá rekstri.....	27.572	7.218	53.346	18.446	1.196

Efnahagur:

Eignir.....	1.195.758	811.535	676.927	642.974	635.749
Eigið fé.....	52.881	140.772	83.988	119.424	86.993
Skuldir og skuldbindingar.....	1.142.877	670.763	592.939	523.550	548.756

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	1,48	0,39	0,36	0,54	0,88
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,04	0,17	0,12	0,19	0,14
Útsvarprósenta	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,240%	0,270%	0,270%	0,360%	0,360%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,320%	0,880%	0,440%		
Fasteignaskattsprósenta, C-liður, áður B-liður.....	1,600%	1,628%	1,628%	1,650%	1,650%

Önnur atriði

Breyting á íbúafjölda:

Íbúafjöldi 1. desember.....	25.837	24.839	23.674	22.451	21.942
Breyting frá fyrra ári.....	4,0 %	4,9 %	5,4 %	2,3 %	3,5 %

Skýringar, frh.:

51. Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka A hluta síðustu þrjú ár. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum, hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks sbr. skýringu 19. Fjárhæðir eru á verðlagi hvers árs.

	2008	Hlutfall af skattt.	2007	Hlutfall af skattt.	2006	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	10.887.093	100,0%	9.862.957	100,0%	7.703.687	100,0%
Félagsþjónusta	(849.582)	(7,8%)	(707.296)	(7,2%)	(617.420)	(8,0%)
Heilbrigðismál	(23.574)	(0,2%)	(22.969)	(0,2%)	(20.526)	(0,3%)
Fræðslu- og uppeldismál	(6.732.575)	(61,8%)	(5.575.428)	(56,5%)	(4.910.031)	(63,7%)
Menningarmál	(342.431)	(3,1%)	(288.693)	(2,9%)	(263.534)	(3,4%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(1.270.776)	(11,7%)	(922.775)	(9,4%)	(758.856)	(9,9%)
Brunamál og almannavarnir	(142.420)	(1,3%)	(125.318)	(1,3%)	(111.514)	(1,4%)
Hreinlætismál	(84.400)	(0,8%)	(56.898)	(0,6%)	(118.484)	(1,5%)
Skipulags- og byggingarmál	(132.385)	(1,2%)	(58.101)	(0,6%)	(104.312)	(1,4%)
Umferðar- og samgöngumál	(612.520)	(5,6%)	(486.933)	(4,9%)	(323.686)	(4,2%)
Umhverfismál	(159.075)	(1,5%)	(204.352)	(2,1%)	(112.136)	(1,5%)
Atvinnumál	(5.001)	(0,0%)	(49.434)	(0,5%)	(59.510)	(0,8%)
Sameiginlegur kostnaður	(867.330)	(8,0%)	(603.617)	(6,1%)	(904.622)	(11,7%)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	(1.150.945)	(10,6%)	(361.664)	(3,7%)	237.809	3,1%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	7.734.429	71,0%	163.100	1,7%	366.618	4,8%
Aðalsjóður samtals	6.248.508	57,4%	562.579	5,7%	3.483	0,0%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(8.378.860)	(77,0%)	(696.341)	(7,1%)	(12.589)	(0,2%)
Rekstrarniðurstaða A hluti	(2.130.351)	(19,6%)	(133.762)	(1,4%)	(9.106)	(0,1%)

52. Fjárfesting A hluta á árunum 2006 til 2008 greinist þannig eftir málaflokkum á verðlagi hvers árs:

	2008	%	2007	%	2006	%
Fræðslu- og uppeldismál	1.232.934	32,2 %	1.049.801	37,7 %	1.177.921	52,4 %
Menningarmál	90.945	2,4 %	25.442	0,9 %	8.550	0,4 %
Æskulýðs- og íþróttamál	2.044.386	53,4 %	1.310.425	47,1 %	533.306	23,7 %
Umferðar- og samgöngumál	0	0,0 %	0	0,0 %	485.131	21,6 %
Sameiginlegur kostnaður	460.284	12,0 %	395.313	14,2 %	44.466	2,0 %
	3.828.549	100,0 %	2.780.981	100,0 %	2.249.374	100,0 %