

Fljótsdalshreppur

Ársreikningur 2008

Fljótsdalshreppur

Ársreikningur 2008

Fljótsdalshreppur
Végarði
701 Egilsstaðir

Kt. 550169-5339

Efnisyfirlit

bls.

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og skoðunarmanna	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Reikningssskilaaðferðir	8 - 9
Skýringar	10 - 15

Fljótsdalshreppur
kt. 550169-5339
Végarði
701 Egilsstaðir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Fljótshrepps

Við höfum endurskoðað ársreikning Fljótshrepps fyrir árið 2008. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort heldur er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beita viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Okkur ber að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til að staðfesta fjárhæðir og skýringar í ársreikningnum. Val á endurskoðunaraðgerðum byggist á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur beita við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri Fljótshrepps á árinu 2008, efnahag 31. desember 2008, og breytingu á handbæru fé á árinu 2008, í samræmi við lög og reikningsskilareglur sveitarfélaga.

Egilsstöðum, 26. júní 2009

Deloitte hf.

Sigurður H. Pálsson
endurskoðandi

Áritun sveitarstjórnar

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytis um reikningssskil sveitarfélaga.

Gerð er grein fyrir helstu reikningssskilaaðferðum í kaflanum um reikningssskilaaðferðir í ársreikningnum.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins námu 207,0 mkr. og rekstrargjöld 98,5 mkr. Fjármagnsliðir voru neikvæðir um 4,8 mkr. Rekstrarniðurstaða ársins var jákvæð um 91,9 mkr.

Peningalegar eignir sveitarfélagsins í árslok námu 596,5 mkr. og skuldir samtals 88,6 mkr. Peningalegar eignir umfram skuldir námu því 507,9 mkr.

Heildarlaunagreiðslur og launatengd gjöld sveitarfélagsins námu 11,3 millj. króna.

Sveitarstjórn Fljótsdalshrepps staðfestir hér með ársreikning Fljótsdalshrepps og stofnana fyrir árið 2008 með undirritun sinni.

Végarði, 26. júní 2009

Sveitarstjórn:

Áritun kjörinna skoðunarmanna

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

Végarði, / 2009

Rekstrarreikningur ársins 2008

Skýr	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2008	Fjárh.áætl.	2008	Fjárh.áætl.
Rekstrartekjur	1			
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs	195.349.841	191.500.000	195.349.841	191.500.000
Framlög Jöfnunarsjóð sveitarfélaga	2.265.852	1.900.000	2.265.852	1.900.000
Aðrar tekjur	8.763.094	15.696.000	9.363.440	16.196.000
	<u>206.378.787</u>	<u>209.096.000</u>	<u>206.979.133</u>	<u>209.596.000</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	2	11.314.336	11.314.336	11.300.000
Annar rekstrarkostnaður	2	86.949.109	87.152.798	92.963.000
		<u>98.263.445</u>	<u>98.467.134</u>	<u>104.263.000</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		108.115.342	108.511.999	105.333.000
Afskriftir og sölutap	5	11.524.845	11.846.469	4.000.000
Niðurstaða án fjármagnsliða		96.590.497	96.665.530	101.333.000
Fjármagnstekjur og (fjármagnsgjöld)	3	(2.880.873)	(4.752.675)	25.285.000
Rekstrarniðurstaða		<u>93.709.624</u>	<u>91.912.855</u>	<u>126.618.000</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2008	2007	2008	2007
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstarfjármunir:	5				
Félagsheimilið Végarður		78.775.486	81.023.456	78.775.486	81.023.456
Aðrar fasteignir		35.358.488	36.843.010	41.460.306	43.266.452
Aðrar eignir		61.699.893	13.301.271	61.699.893	13.301.271
		<u>175.833.867</u>	<u>131.167.737</u>	<u>181.935.685</u>	<u>137.591.179</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum og stofnframlög	6	6.772.309	10.225.634	6.772.309	10.225.634
Langtímakröfur		358.261	506.105	358.261	506.105
		<u>7.130.570</u>	<u>10.731.739</u>	<u>7.130.570</u>	<u>10.731.739</u>
Fastafjármunir samtals		<u>182.964.437</u>	<u>141.899.476</u>	<u>189.066.255</u>	<u>148.322.918</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur		2.107.028	10.988.480	2.107.028	10.988.480
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		2.192.381	1.932.306	0	0
Aðrar skammtímakröfur		7.987.879	8.483.033	7.987.879	8.483.033
Handbært fé		579.317.415	508.902.498	579.317.415	508.902.498
Veltufjármunir samtals		<u>591.604.703</u>	<u>530.306.317</u>	<u>589.412.322</u>	<u>528.374.011</u>
Eignir samtals		<u>774.569.140</u>	<u>672.205.793</u>	<u>778.478.577</u>	<u>676.696.929</u>

31. desember 2008

	Skýr	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2008	2007	2008	2007
Eigið fé og skuldir					
Eigið fé	7				
Eiginfjárreikningur		696.715.202	603.005.578	689.884.021	597.971.166
		<u>696.715.202</u>	<u>603.005.578</u>	<u>689.884.021</u>	<u>597.971.166</u>
Langtímaskuldir	8				
Skuldir við lánastofnanir		0	0	10.359.703	9.188.432
Lán Landsvirkjunar		29.758.456	28.001.805	29.758.456	28.001.805
Fyrirframminnheimtar tekjur		9.000.000	12.000.000	9.000.000	12.000.000
		<u>38.758.456</u>	<u>40.001.805</u>	<u>49.118.159</u>	<u>49.190.237</u>
Skammtímaskuldir					
Jöfnunarsjóður sveitarfélaga		5.204.286	0	5.204.286	0
Viðskiptaskuldir		14.148.336	13.209.451	14.148.336	13.209.451
Næsta árs afborganir langtímaskulda	8	12.919.485	13.546.632	13.238.059	13.828.827
Aðrar skammtímaskuldir		6.823.375	2.442.327	6.885.716	2.497.248
		<u>39.095.482</u>	<u>29.198.410</u>	<u>39.476.397</u>	<u>29.535.526</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>77.853.938</u>	<u>69.200.215</u>	<u>88.594.556</u>	<u>78.725.763</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>774.569.140</u>	<u>672.205.793</u>	<u>778.478.577</u>	<u>676.696.929</u>
Rekstrarleigusamningar					
Skuldbindingar vegna rekstrarleigusamninga		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2008

	Sveitarsjóður A hluti		Samstæða A og B hluti	
	2008	Fjárh.áætl.	2008	Fjárh.áætl.
Rekstrarhreyfingar				
Niðurstaða ársins	93.709.624	127.458.000	91.912.855	126.618.000
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Reiknaðar afskriftir og sölutap	9.488.633	3.700.000	9.810.257	4.000.000
Sölutap eigna	2.706.212		2.706.212	
Verðbætur og gengismunur	9.052.341		10.570.023	
Veltufé frá rekstri	<u>114.956.810</u>	<u>131.158.000</u>	<u>114.999.347</u>	<u>130.618.000</u>
 Breytingar á skammtímalíðum:				
Skammtímakröfur, (hækkun)	9.376.606		9.376.606	
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	10.524.219		10.531.639	
	<u>19.900.825</u>	<u>0</u>	<u>19.908.245</u>	<u>0</u>
 Handbært fé frá rekstri	<u>134.857.635</u>	<u>131.158.000</u>	<u>134.907.592</u>	<u>130.618.000</u>
 Fjárfestingahreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(56.190.975)	(104.000.000)	(56.190.975)	(104.000.000)
Langtímakröfur, breyting	147.844		147.844	
Eignarhlutar, breyting	280.000		280.000	
	<u>(55.763.131)</u>	<u>(104.000.000)</u>	<u>(55.763.131)</u>	<u>(104.000.000)</u>
 Fjármögnunarhreyfingar				
Afborganir langtímalána	(10.922.837)	(13.547.000)	(11.232.869)	(13.829.000)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	(260.075)	(822.000)		
	<u>(11.182.912)</u>	<u>(14.369.000)</u>	<u>(11.232.869)</u>	<u>(13.829.000)</u>
 Hækkun á handbæru fé	67.911.592	12.789.000	67.911.592	12.789.000
 Handbært fé í ársbyrjun	<u>511.405.823</u>	<u>511.405.823</u>	<u>511.405.823</u>	<u>511.405.823</u>
Handbært fé í árslok	<u><u>579.317.415</u></u>	<u><u>524.194.823</u></u>	<u><u>579.317.415</u></u>	<u><u>524.194.823</u></u>

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytis um reikningsskil sveitarfélaga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum hér á eftir sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan.

Til sveitarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð og eignasjóð Fljótsdalshrepps. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og fyrirtæki, sem að hálfu eða meira eru í eigu Fljótsdalshrepps, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Það eina sem fellur undir B hluta eru félagslegar íbúðir Fljótsdalshrepps.

Samantekinn ársreikningur

Ársreikningur sveitarsjóðs (A hluti) og samantekinn reikningur A og B hluta er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr ársreikningnum einstakra fyrirtækja og stofnana en öllum innbyrðis viðskiptum, inneignum og skuldum er eytt.

Matsaðferðir

Við gerð reikningsskila eftir góðri reikningsskilavenju þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó að mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynt önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

Rekstrartekjur

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð breyting á niðurfærslu vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði. Afskriftatími eignaflokka er með eftirfarandi hætti:

Fasteignir	40 ár
Stofnbúnaður við fjarskipti	20 ár
Annar búnaður	10-25 ár

Afskriftir reiknast hlutfallslega miðað við eignarhaldstíma innan ársins

Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru eignfærðir á kostnaðarverði.

Reikningskilaaðferðir

Verðtryggðar eignir og skuldir

Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2009. Áfallnar verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

Óinnheimtar tekjur og niðurfærslur

Óinnheimtar skatttekjur eru færðar á nafnverði, að frádreginni hæfilegri niðurfærslu, en ekki er beitt sérstakri niðurfærslu vegna annarra krafna. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru þó færðar úr bókum sveitarfélagsins.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainistæðum.

Eignir utan efnahagsreiknings

Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi. Fjárfesting í lausafjármunum sem áður hafa verið gjaldfærðir er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2008 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

Skýringar

1. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2008	Áætlun	2008	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	113.380.196	130.000.000	113.380.196	130.000.000
Fasteignaskattur	81.969.645	61.500.000	81.969.645	61.500.000
	<u>195.349.841</u>	<u>191.500.000</u>	<u>195.349.841</u>	<u>191.500.000</u>
Jöfnunarsjóður:				
Framlag vegna fasteignaskatts	2.057.996	1.900.000	2.057.996	1.900.000
Framlag vegna húsaleigubóta	207.856	0	207.856	0
	<u>2.265.852</u>	<u>1.900.000</u>	<u>2.265.852</u>	<u>1.900.000</u>
Aðrar tekjur	8.763.094	15.696.000	9.363.440	16.196.000
Þjónustutekjur samtals	<u>8.763.094</u>	<u>15.696.000</u>	<u>9.363.440</u>	<u>16.196.000</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>206.378.787</u>	<u>209.096.000</u>	<u>206.979.133</u>	<u>209.596.000</u>

2. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2008	Áætlun	2008	Áætlun
Laun	9.733.905		9.733.905	
Launatengd gjöld	1.580.431		1.580.431	
	<u>11.314.336</u>	<u>11.300.000</u>	<u>11.314.336</u>	<u>11.300.000</u>
Stöðugildi að meðaltali	1,5		1,5	

Laun sveitarstjóra og sveitarstjórnar námu 9,7 millj. kr. á árinu 2008.

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2008	Áætlun	2008	Áætlun
Vöru- og þjónustukaup	32.117.788	38.918.000	32.321.477	39.218.000
Styrkir, framlög og annar kostnaður	54.831.321	53.670.000	54.831.321	53.745.000
	<u>86.949.109</u>	<u>92.588.000</u>	<u>87.152.798</u>	<u>92.963.000</u>

Skýringar

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2008	Áætlun	2008	Áætlun
Vaxtatekjur	8.842.930		8.842.930	
Arður frá EBÍ	184.500		184.500	
Sölutap af eignarhlutum	(670.000)		(670.000)	
Vaxtagjöld	(11.238.303)		(13.110.105)	
	<u>(2.880.873)</u>	<u>25.950.000</u>	<u>(4.752.675)</u>	<u>25.285.000</u>

4. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	197.407.837	197.407.837	193.400.000
Félagsþjónusta	5.211.158	207.856	(5.003.302)	(3.535.000)
Heilbrigðismál	153.576	0	(153.576)	(150.000)
Fræðslu- og uppeldismál	38.481.083	0	(38.481.083)	(38.528.000)
Meningarmál	7.377.153	2.873.294	(4.503.859)	(6.530.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	5.648.091	0	(5.648.091)	(3.910.000)
Brunamál og almannavarnir	2.336.340	0	(2.336.340)	(1.765.000)
Hreinlætismál	5.857.955	577.370	(5.280.585)	(2.051.000)
Skipulags- og byggingarmál	1.297.318	80.000	(1.217.318)	(2.650.000)
Umferðar- og samgöngumál	3.930.396	1.500.000	(2.430.396)	(600.000)
Umhverfismál	1.124.406	41.833	(1.082.573)	(2.883.000)
Atvinnumál	9.142.249	0	(9.142.249)	(9.270.000)
Sameiginlegur kostnaður	23.265.262	0	(23.265.262)	(14.100.000)
Óvenjulegir liðir	0	0	0	(1.000.000)
Fjármagnsliðir	(18.116.667)	0	18.116.667	29.950.000
Aðalsjóður samtals	<u>85.708.320</u>	<u>202.688.190</u>	<u>116.979.870</u>	<u>136.378.000</u>
Eignasjóður	36.208.368	12.938.122	(23.270.246)	(8.920.000)
	<u>36.208.368</u>	<u>12.938.122</u>	<u>(23.270.246)</u>	<u>(8.920.000)</u>
Þar af innri viðskipti	(9.247.525)	(9.247.525)	0	0
Sveitarsjóður samtals	<u>112.669.163</u>	<u>206.378.787</u>	<u>93.709.624</u>	<u>127.458.000</u>
Félagslegar íbúðir	2.397.115	600.346	(1.796.769)	(840.000)
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>2.397.115</u>	<u>600.346</u>	<u>(1.796.769)</u>	<u>(840.000)</u>
Samstæða samtals	<u>115.066.278</u>	<u>206.979.133</u>	<u>91.912.855</u>	<u>126.618.000</u>

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir sem reiknaðar eru sem fastur hundraðshluti, greinast þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Heildarverð 1/1 2008	185.686.166	198.551.109
Afskriftir samtals 1/1 2008	(54.518.429)	(60.959.930)
Bókfært verð 1/1 2008	131.167.737	137.591.179
Kaupverð eigna á árinu	59.690.975	59.690.975
Söluverð eigna á árinu	(3.500.000)	(3.500.000)
Söluhagnaður (sölutap)	(2.036.212)	(2.036.212)
Afskrifað á árinu	(9.488.633)	(9.810.257)
Bókfært verð 31/12 2008	175.833.867	181.935.685
Afskriftahlutföll	2,5%-10%	2,5%-10%

Bókfært verð fasteigna sveitarsjóðs og B-hluta stofnana, fasteignamat og vátryggingarverðmæti þeirra, greinast þannig í árslok í þúsundum króna:

	Fasteigna- mat	Vátryggingar verð	Bókfært verð
Sveitarsjóður:			
Hallormsstaðarskóli, 8,3333%	5.857	25.888	3.429
Íþróttahús og sundlaug, 33,3333%	8.379	37.670	31.930
Félagsheimilið Végarður	17.303	81.700	78.775
Samtals sveitarsjóður	31.539	145.258	114.134
B-hluta stofnanir:			
Íbúðir, 33,3333%	6.568	25.700	6.102
Samtals B-hluta stofnanir	6.568	25.700	6.102
Samantekið fyrir A- og B- hluta	38.107	170.958	120.236

Samkvæmt reikningsskilaaðferðum sveitarfélaga hafa tilteknar eignir sveitarfélagsins verið gjaldfærðar og því ekki færðar í efnahagsreikning. Slíkar eignir utan efnahagsreiknings eru meðal annars lönd og lóðir svo og áhöld, tæki og búnaður.

6. Eignarhlutar í félögum og stofnframlög

Eignarhlutar og stofnframlög greinast þannig:

	Sveitar- sjóður	Samantekið
Barri hf	150.000	150.000
Sláturfélag Austurlands	400.000	400.000
Lánasjóður sveitafélaga ohf	2.389.500	2.389.500
Eignarhlutar	2.939.500	2.939.500
Dvalarheimili aldraðra	914.209	914.209
Sjúkrahúsið á Egilsstöðum	107.232	107.232
Hluti í körfubíl brunavarna	396.000	396.000
Brunavarnir á Héraði	399.578	399.578
Menntaskólinn á Egilsstöðum	2.015.790	2.015.790
Stofnframlög	3.832.809	3.832.809
	6.772.309	6.772.309

Skýringar

7. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Sveitar- sjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	603.005.578	597.971.166
Rekstrarniðurstaða ársins	93.709.624	91.912.855
Eigið fé 31/12 2008	<u>696.715.202</u>	<u>689.884.021</u>

8. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

	Sveitar- sjóður	Samantekið
Skuldir í íslenskum krónum:		
Innlend verðtryggð lán	39.677.941	50.356.218
Fyrirframgreidd leiga	12.000.000	12.000.000
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	51.677.941	62.356.218
Næsta árs afborganir	<u>(12.919.485)</u>	<u>(13.238.059)</u>
	<u>38.758.456</u>	<u>49.118.159</u>

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Sveitar- sjóður	Samantekið
Árið 2008	12.919.485	13.238.059
Árið 2009	12.919.485	13.246.958
Árið 2010	12.919.485	13.256.232
Árið 2011	12.919.486	13.265.894
Árið 2012	0	356.478
Síðar	<u>0</u>	<u>8.992.597</u>
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>51.677.941</u>	<u>62.356.218</u>

Samkvæmt samningi Landsvirkjunar við Fljótshreppur hefur fyrirframgreidd húsaleiga í Végarði að fjárhæð 9,0 millj. kr. verið færð meðal langtímaskulda en ársleiga fyrir árið 2008, 3,0 millj. kr., er færð meðal skammtímaskulda.

9. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Fljótshreppur er aðili að Almannavarnarnefnd Héraðssvæðis, Bókasafni Héraðsbúa, Brunavörnum á Héraði, Félagsþjónustu Héraðssvæðis, Dvalarheimili aldraðra á Egilsstöðum, Heilbrigðiseftirliti Austurlands, Héraðsskjalasafni Austfirðinga, Héraðsstjórn Héraðssvæðis, Minjasafni Austurlands og Skólaskrifstofu Austurlands. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn.

10. Íbúafjöldi

	2008	2007	2006	2005
Í ársbyrjun	366	524	355	261
Breyting á árinu	<u>(223)</u>	<u>(158)</u>	<u>169</u>	<u>94</u>
Í árslok	<u>143</u>	<u>366</u>	<u>524</u>	<u>355</u>

Skýringar

11. Lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2008	Áætlun	2008	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	54,9%	62,2%	54,8%	62,0%
Fasteignaskattur	39,7%	29,4%	39,6%	29,3%
Framlög jöfnunarsjóðs	1,1%	0,9%	1,1%	0,9%
Lóðarleiga	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Skatttekjur samtals	95,8%	92,5%	95,5%	92,3%
Aðrar tekjur	4,2%	7,5%	4,5%	7,7%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	5,5%	5,4%	5,5%	5,4%
Annar rekstrarkostnaður	42,1%	44,3%	42,1%	44,4%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	52,4%	50,3%	52,4%	50,3%
Afskriftir	5,6%	1,8%	5,7%	1,9%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1,4%	-12,4%	2,3%	-12,1%
Rekstrarniðurstaða	45,4%	61,0%	44,4%	60,4%
Handbært fé frá rekstri	65,3%	62,7%	65,2%	62,3%
Fjárfestingahreyfingar	-27,0%	-49,7%	-26,9%	-49,6%
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur				
Skatttekjur	1.382	1.352	1.382	1.352
Aðrar tekjur	61	110	65	113
Laun og tengd gjöld	79	79	79	79
Annar rekstrarkostnaður	608	647	609	650
Afskriftir	81	26	83	28
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	20	(181)	33	(177)
Rekstrarniðurstaða	655	891	643	885
Efnahagur:				
Eignir samtals	5.417		5.444	
Eigið fé	4.872		4.824	
Skuldir án skuldbindinga	544		620	
Yfirlit um sjóðstreymi:				
Handbært fé frá rekstri	943	917	943	913
Aðrar lykiltölur:				
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum	0,29		0,36	
Veltufjárhlutfall	15,13		14,93	
Eiginfjárhlutfall	89,95%		88,62%	

Skýringar

12. Lykiltölur, framhald Sveitarsjóður (A-hluti)

	2008	2007	2006	2005
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%):				
Útsvar	54,9%	71,2%	92,6%	88,9%
Fasteignaskattur	39,7%	21,3%	0,5%	0,6%
Framlög jöfnunarsjóðs	1,1%	3,8%	1,0%	1,7%
Lóðarleiga	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Skatttekjur samtals	95,8%	96,2%	94,0%	91,2%
Aðrar tekjur	4,2%	3,8%	6,0%	8,8%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	5,5%	4,1%	4,2%	4,7%
Annar rekstrarkostnaður	42,1%	24,4%	26,2%	38,4%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	52,4%	71,5%	69,6%	57,0%
Afskriftir	5,6%	1,7%	2,0%	2,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1,4%	-9,2%	-6,7%	-1,7%
Rekstrarniðurstaða	45,4%	79,0%	74,3%	56,7%
Handbært fé frá rekstri	65,3%	76,0%	95,5%	58,6%
Fjárfestingahreyfingar	-27,0%	-1,6%	-4,9%	-3,3%
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur				
Skatttekjur	1.382	674	387	490
Aðrar tekjur	61	26	25	48
Laun og tengd gjöld	79	29	17	25
Annar rekstrarkostnaður	608	171	108	206
Afskriftir	81	12	8	11
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	20	(65)	(27)	(9)
Rekstrarniðurstaða	655	553	306	305
Efnahagur:				
Eignir samtals	5.417	1.835	915	931
Eigið fé	4.872	1.646	757	666
Skuldir án skuldbindinga	544	189	158	265
Yfirlit um sjóðstreymi:				
Handbært fé frá rekstri	943	532	393	315
Aðrar lykiltölur:				
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum	0,29	0,21	0,27	0,61
Veltufjárhlutfall	15,13	18,18	12,54	7,67
Eiginfjárhlutfall	89,95%	89,69%	82,78%	71,56%
Útsvarsprósenta	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	0,88%	0,88%	0,88%	0,44%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%

Fljótsdalshreppur

Sundurliðanir ársreiknings 2008

Fljótsdalshreppur

Sundurliðanir ársreiknings 2008

Fljótsdalshreppur
Végarði
701 Egilsstaðir

Kt. 550169-5339

Efnisyfirlit

bls.

Rekstraryfirlit	1
Sundurliðað rekstraryfirlit aðalsjóðs	2 - 5
Sundurliðað rekstraryfirlit eignasjóðs	6
Rekstraryfirlit félagslegra íbúða	7
Efnahagsyfirlit	8 - 9

A- hluti Sveitarsjóður

Rekstrarreikningur aðalsjóðs	11
Efnahagsreikningur aðalsjóðs	12 - 13
Yfirlit um sjóðstreymi aðalsjóðs	14
Rekstrarreikningur eignasjóðs	16
Efnahagsreikningur eignasjóðs	17 - 18
Yfirlit um sjóðstreymi eignasjóðs	19

B- hluta stofnanir

Rekstrarreikningur félagslegra íbúða	21
Efnahagsreikningur félagslegra íbúða	22 - 23
Yfirlit um sjóðstreymi félagslegra íbúða	24

Fljótsdalshreppur

kt. 550169-5339

Végarði

701 Egilsstaðir

Rekstraryfirlit 2008

	Framlög				Annar						Niður- staða	Fjárhags- áætlun	
	Skatt- tekjur	jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launat. gjöld	rekstrar- kostnaður	Innri leiga	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Afskriftir	Styrkir og framlög			Samtals gjöld
Aðalsjóður													
00 - Skatttekjur.....	#####	#####	0	#####	0	0	0	0	0	0	0	#####	#####
02 - Félagþjónusta.....	0	207.856	0	207.856	0	0	0	0	5.211.158	5.211.158	-5.003.302	-3.535.000	
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	0	0	0	153.576	153.576	-153.576	-150.000	
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	0	0	344.675	4.694.139	5.537.413	0	0	#####	#####	#####	
05 - Menningarmál.....	0	0	2.873.294	2.873.294	865.294	1.892.889	0	0	4.618.970	7.377.153	-4.503.859	-6.530.000	
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....	0	0	0	0	0	#####	3.710.112	0	5.648.091	5.648.091	-5.648.091	-3.910.000	
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	2.336.340	2.336.340	-2.336.340	-1.765.000	
08 - Hreinlætismál.....	0	0	577.370	577.370	0	5.033.326	0	0	824.629	5.857.955	-5.280.585	-2.051.000	
09 - Skipulags- og byggingamál.....	0	0	80.000	80.000	139.029	1.158.289	0	0	0	1.297.318	-1.217.318	-2.650.000	
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	1.500.000	1.500.000	0	3.930.396	0	0	0	3.930.396	-2.430.396	-600.000	
11- Umhverfismál.....	0	0	41.833	41.833	0	1.124.406	0	0	0	1.124.406	-1.082.573	-2.883.000	
13 - Atvinnumál.....	0	0	0	0	231.668	1.109.656	0	0	7.800.925	9.142.249	-9.142.249	-9.270.000	
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	0	0	9.733.670	#####	670.000	1.550.171	332.776	23.265.262	#####	#####	
27 - Óvenjulegir liðir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.000.000	
28 - Fjármagnsliðir.....	0	0	0	0	0	0	-18.116.667	0	0	#####	18.116.667	29.950.000	
Aðalsjóður samtals	#####	#####	5.072.497	#####	#####	#####	9.247.525	-17.446.667	1.550.171	#####	85.708.320	#####	#####
Aðrir sjóðir í A - hluta													
Eignasjóður.....	0	0	#####	12.938.122	0	5.906.154	20.327.540	9.974.674	0	36.208.368	#####	-8.920.000	
Millifærslur.....			#####	-9.247.525			#####			-9.247.525	0		
Aðrir sjóðir í A-hluta	0	0	3.690.597	3.690.597	0	5.906.154	#####	20.327.540	9.974.674	0	26.960.843	#####	-8.920.000
Rekstur sveitarsjóðs samtals	#####	#####	8.763.094	#####	#####	#####	0	2.880.873	#####	#####	93.709.624	#####	#####
Sjóðir í B - hluta													
Félagsglegar íbúðir.....	0	0	600.346	600.346	0	203.689	1.871.802	321.624	0	2.397.115	-1.796.769	-840.000	
Sjóðir í B-hluta	0	0	600.346	600.346	0	203.689	0	1.871.802	321.624	0	2.397.115	-1.796.769	-840.000
Rekstur A og B hluta samtals	#####	#####	9.363.440	#####	#####	#####	0	4.752.675	#####	#####	91.912.855	#####	#####

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjárm.t. og fjárm.gj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
00 Skatttekjur	195.349.841	2.057.996		197.407.837						197.407.837	193.400.000
0 Skattar	195.349.841			195.349.841						195.349.841	191.500.000
01 Útsvör	113.380.196			113.380.196						113.380.196	130.000.000
06 Fasteignaskattur	81.969.645			81.969.645						81.969.645	61.500.000
1 Framlög úr Jöfnunarsjóði		2.057.996		2.057.996						2.057.996	1.900.000
11 Framlag vegna fasteignaskatts		2.057.996		2.057.996						2.057.996	1.900.000
02 Félagsþjónusta		207.856		207.856		5.211.158		5.211.158		(5.003.302)	(3.535.000)
0 Sameiginlegir liðir						2.655.141		2.655.141		(2.655.141)	
01 Félagsmálanefnd						2.655.141		2.655.141		(2.655.141)	
1 Félagsleg aðstoð		207.856		207.856		2.455.926		2.455.926		(2.248.070)	
11 Fjárhagsaðstoð						2.150.029		2.150.029		(2.150.029)	
18 Húsaleigubætur		207.856		207.856		305.897		305.897		(98.041)	
7 Ýmis lögbundin framlög						100.091		100.091		(100.091)	
73 Bjargráðsjóður						51.108		51.108		(51.108)	
74 Orlofssjóður húsmæðra						25.587		25.587		(25.587)	
75 Varasjóður viðbótarlána						23.396		23.396		(23.396)	
03 Heilbrigðismál						153.576		153.576		(153.576)	(150.000)
3 Heilbrigðiseftirlit						153.576		153.576		(153.576)	
04 Fræðslu- og uppeldismál					344.675	38.136.408		38.481.083		(38.481.083)	(38.528.000)
0 Sameiginlegir liðir						301.470		301.470		(301.470)	
01 Skólaskrifstofa						301.470		301.470		(301.470)	
1 Leikskólar og dagvistun						4.478.629		4.478.629		(4.478.629)	
11 Leikskólar						4.196.582		4.196.582		(4.196.582)	
11 Leikskóli innri leiga						282.047		282.047		(282.047)	
2 Grunnskólar					344.675	31.983.425		32.328.100		(32.328.100)	
21 Grunnskólinn rekstrarframlag						22.137.981		22.137.981		(22.137.981)	
21 Grunnskólinn skólaakstur						2.866.943		2.866.943		(2.866.943)	
21 Grunnskólinn skóladagheimili						90.625		90.625		(90.625)	
21 Grunnskólinn innri leiga						5.537.413		5.537.413		(5.537.413)	
29 Annar grunnskólakostnaður					344.675	1.350.463		1.695.138		(1.695.138)	
5 Önnur fræðslustarfsemi						1.312.884		1.312.884		(1.312.884)	
51 Tónlistarskóli						1.310.284		1.310.284		(1.310.284)	
52 Umferðarsk. "Ungir vegfarendur"						2.600		2.600		(2.600)	
8 Ýmsir styrkir og framlög						60.000		60.000		(60.000)	

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjárm.t. og fjárm.gj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
05 Menningarmál			2.873.294	2.873.294	865.294	6.511.859		7.377.153		(4.503.859)	(6.530.000)
3 Safnahúsið						2.619.410		2.619.410		(2.619.410)	
31 Héraðsskjalasafnið						973.644		973.644		(973.644)	
32 Minjasafn austurlands						1.645.766		1.645.766		(1.645.766)	
4 Félagsheimilið Végarður			1.067.318	1.067.318	865.294	1.873.490		2.738.784		(1.671.466)	
7 Hátíðahöld						19.399		19.399		(19.399)	
75 Jól og áramót						19.399		19.399		(19.399)	
8 Ýmsir styrkir og framlög			1.805.976	1.805.976		1.999.560		1.999.560		(193.584)	
06 Æskulýðs- og íþróttamál						5.648.091		5.648.091		(5.648.091)	(3.910.000)
5 Íþróttahús og sundlaugar						5.588.091		5.588.091		(5.588.091)	
57 Íþróttamiðstöð Hallormsstað						5.588.091		5.588.091		(5.588.091)	
8 Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála						60.000		60.000		(60.000)	
81 Íþróttafélög						60.000		60.000		(60.000)	
07 Brunamál og almannavarnir						2.336.340		2.336.340		(2.336.340)	(1.765.000)
2 Brunavarnir						2.336.340		2.336.340		(2.336.340)	
21 Slökkvistöð						2.336.340		2.336.340		(2.336.340)	
08 Hreinlætismál			577.370	577.370		5.857.955		5.857.955		(5.280.585)	(2.051.000)
1 Heilbrigðiseftirlit			229.370	229.370		613.324		613.324		(383.954)	
2 Sorphreinsun og sorpeyðing			348.000	348.000		5.015.826		5.015.826		(4.667.826)	
21 Sorphirðugjald			168.000	168.000						168.000	
21 Sorpeyðing - sorpförgun						2.417.495		2.417.495		(2.417.495)	
23 Rotþrógargjöld			180.000	180.000		49.450		49.450		130.550	
24 Vatnsból						2.548.881		2.548.881		(2.548.881)	
5 Meindýraeyðing og dýraeftirlit						17.500		17.500		(17.500)	
51 Meindýraeyðing						17.500		17.500		(17.500)	
8 Ýmsir styrkir og framlög						211.305		211.305		(211.305)	
09 Skipulags- og byggingarmál			80.000	80.000	139.029	1.158.289		1.297.318		(1.217.318)	(2.650.000)
2 Skipulagsmál						602.900		602.900		(602.900)	
24 Svæðisskipulag						602.900		602.900		(602.900)	
5 Byggingareftirlit			30.000	30.000	139.029	555.389		694.418		(664.418)	
51 Byggingarnefnd					139.029	555.389		694.418		(694.418)	
51 Byggingarleyfi			30.000	30.000						30.000	
7 Lóðir og lendur			50.000	50.000						50.000	
71 Framkvæmdaleyfi			50.000	50.000						50.000	

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjárm.t. og fjárm.gj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
10 Umferðar- og samgöngumál			1.500.000	1.500.000		3.930.396		3.930.396		(2.430.396)	(600.000)
3 Viðhald og rekstur gatnakerfis			1.500.000	1.500.000		3.688.104		3.688.104		(2.188.104)	
5 Umferðaröryggismál						45.642		45.642		(45.642)	
59 Götulýsing						45.642		45.642		(45.642)	
6 Snjómokstur og hálkuvarnir						196.650		196.650		(196.650)	
11 Umhverfismál			41.833	41.833		1.124.406		1.124.406		(1.082.573)	(2.883.000)
3 Útivistarsvæði						65.736		65.736		(65.736)	
31 Fólkvangur						65.736		65.736		(65.736)	
4 Opin svæði			41.833	41.833		306.943		306.943		(265.110)	
7 Minka- og refaeyðing						751.727		751.727		(751.727)	
13 Atvinnumál					231.668	8.910.581		9.142.249		(9.142.249)	(9.270.000)
2 Landbúnaður					54.665	1.089.167		1.143.832		(1.143.832)	
21 Fjallskil					54.665	1.089.167		1.143.832		(1.143.832)	
6 Ferðamál - tjaldsvæði					177.003	20.489		197.492		(197.492)	
8 Ýmsir styrkir og framlög						7.800.925		7.800.925		(7.800.925)	
21 Sameiginlegur kostnaður					9.733.670	11.311.421	1.550.171	22.595.262	670.000	(23.265.262)	(14.100.000)
0 Meðferð sveitarstjórnarmála					2.429.211	882.848		3.312.059		(3.312.059)	
01 Sveitarstjórn					1.979.388	372.012		2.351.400		(2.351.400)	
03 Nefndir					355.117	80.080		435.197		(435.197)	
07 Endurskoðun					94.706	430.756		525.462		(525.462)	
4 Skrifstofur sveitarfélagsins					7.304.459	10.095.797		17.400.256		(17.400.256)	
40 Skrifstofa Fljótisdalshrepps					7.304.459	9.581.410		16.885.869		(16.885.869)	
43 Innheimtukostnaður						514.387		514.387		(514.387)	
7 Samstarf sveitarfélaga						332.776		332.776		(332.776)	
70 Framlög v/samst. um sameiningar						17.054		17.054		(17.054)	
71 Framlög til landshlutasamtaka						169.511		169.511		(169.511)	
72 Framlög til SSA						146.211		146.211		(146.211)	
8 Ýmsir styrkir og framlög (tap)									670.000	(670.000)	
9 Afskriftir							1.550.171	1.550.171		(1.550.171)	

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjárm.t. og fjárm.gj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
28 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)									(18.116.667)	18.116.667	29.950.000
0 Fjármunatekjur									(18.610.395)	18.610.395	
01 Vextir og verðbætur af veltufjárm.									(8.842.930)	8.842.930	
02 Tekjur af eignarhlutum									(184.500)	184.500	
03 Vextir og verðbætur af langtímakr.									(9.582.965)	9.582.965	
1 Fjármagnsgjöld									493.728	(493.728)	
11 Vextir af skammtímaskuldum									484.170	(484.170)	
13 Vextir og verðbætur af langtímask.									9.558	(9.558)	
Samtals rekstur aðalsjóðs	195.349.841	2.265.852	5.072.497	202.688.190	11.314.336	90.290.480	1.550.171	103.154.987	(17.446.667)	116.979.870	136.378.000

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT EIGNASJÓÐS

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir og sölutap	Samtals gjöld	Fjárm.t. og fjárm.gj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
31 Rekstur eigna			12.938.122	12.938.122		5.906.154	9.784.358	15.690.512		(2.752.390)	-4.920.000
1 Skólahúsnæði			5.755.763	5.755.763		4.162.258	51.083	4.213.341		1.542.422	
11 Grunnskólinn			5.755.763	5.755.763		4.162.258	51.083	4.213.341		1.542.422	
2 Íþróttamannvirki			3.710.112	3.710.112		513.707	1.433.438	1.947.145		1.762.967	
21 Íþróttahús			3.710.112	3.710.112		513.707	1.433.438	1.947.145		1.762.967	
3 Aðrar þjónustubyggingar			3.000.000	3.000.000		3.185.476	2.247.970	5.433.446		(2.433.446)	
31 Félagsheimili			3.000.000	3.000.000		3.185.476	2.247.970	5.433.446		(2.433.446)	
5 Aðrar fasteignir			472.247	472.247		-1.955.287	6.051.867	4.096.580		-3.624.333	
50 Droplaugarstaðir						(2.102.463)		(2.102.463)		2.102.463	
52 Íbúðir Hallormsstað			421.300	421.300						421.300	
61 Vinnubúðir			50.947	50.947		147.176	6.051.867	6.199.043		(6.148.096)	
9 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)							190.316	190.316	20.327.540	(20.517.856)	(4.000.000)
1 Fjármagnsgjöld							190.316	190.316	20.327.540	(20.517.856)	
95 Vextir og verðbætur af langtímask.							190.316	190.316	20.327.540	(20.517.856)	
Samtals rekstur eignasjóðs			12.938.122	12.938.122		5.906.154	9.974.674	15.880.828	20.327.540	(23.270.246)	(8.920.000)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT B-HLUTA

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	samtals tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjárm.t. og fjárm.gj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
57 Félagslegar íbúðir											
Félagslegar íbúðir.....	0	0	600.346	600.346	0	203.689	321.624	525.313	#####	(1.796.769)	-840.000
Samtals rekstur B-hluta	0	0	600.346	600.346	0	203.689	321.624	525.313	#####	(1.796.769)	-840.000

Efnahagsyfirlit 2008

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	Sveitarsjóður samtals	Félagslegar íbúðir	Milli- færslur	Samantekinn reikningur
Eignir							
Fastafjármunir:							
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
Félagsheimilið Végarður		78.775.486		78.775.486			78.775.486
Aðrar fasteignir		35.358.488		35.358.488	6.101.818		41.460.306
Annar búnaður	28.421.992	33.277.901		61.699.893			61.699.893
Varanlegir rekstrarfjármunir	<u>28.421.992</u>	<u>147.411.875</u>	<u>0</u>	<u>175.833.867</u>	<u>6.101.818</u>	<u>0</u>	<u>181.935.685</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Eignahlutir og stofnframlög	6.772.309			6.772.309			6.772.309
Langtímakrafa, Lánasjóður sveitarfélaga	358.261			358.261			358.261
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	45.221.813		-45.221.813	0			0
	<u>52.352.383</u>	<u>0</u>	<u>-45.221.813</u>	<u>7.130.570</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.130.570</u>
Fastafjármunir	<u>80.774.375</u>	<u>147.411.875</u>	<u>-45.221.813</u>	<u>182.964.437</u>	<u>6.101.818</u>	<u>0</u>	<u>189.066.255</u>
Veltufjármunir:							
Skammtímakröfur:							
Óinnheimtar tekjur	2.107.028			2.107.028			2.107.028
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	78.005.128		-78.005.128	0			0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	2.192.381			2.192.381		-2.192.381	0
Aðrar skammtímakröfur	7.987.879			7.987.879			7.987.879
Næsta árs afb. langtímakrafna - A	3.126.502		-3.126.502	0			0
Handbært fé.....	<u>579.317.415</u>			<u>579.317.415</u>			<u>579.317.415</u>
Veltufjármunir	<u>672.736.333</u>	<u>0</u>	<u>-81.131.630</u>	<u>591.604.703</u>	<u>0</u>	<u>-2.192.381</u>	<u>589.412.322</u>
Eignir samtals	<u>753.510.708</u>	<u>147.411.875</u>	<u>-126.353.443</u>	<u>774.569.140</u>	<u>6.101.818</u>	<u>-2.192.381</u>	<u>778.478.577</u>

Efnahagsyfirlit 2008

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	Sveitarsjóður samtals	Félagslegar íbúðir	Milli- færslur	Samantekinn reikningur
Skuldir og eigið fé							
Eiginfjárreikningar:							
Eigið fé.....	727.844.612	-31.129.410		696.715.202	-6.831.181		689.884.021
Langtímaskuldir:							
Skuldir við lánastofnanir.....				0	10.359.703		10.359.703
Lán Landsvirkjunar.....		29.758.456		29.758.456			29.758.456
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....		45.221.813	-45.221.813	0			0
Fyrirfram innheimtar tekjur.....		9.000.000		9.000.000			9.000.000
	0	83.980.269	-45.221.813	38.758.456	10.359.703	0	49.118.159
Skammtímaskuldir:							
Jöfnunarsjóður sveitarfélaga.....	5.204.286			5.204.286			5.204.286
Viðskiptaskuldir.....	14.148.336			14.148.336			14.148.336
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....		78.005.128	-78.005.128	0			0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....				0	2.192.381	-2.192.381	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		12.919.485		12.919.485	318.574		13.238.059
Næsta árs afborganir langtímaskulda - A.....		3.126.502	-3.126.502	0			0
Aðrar skammtímaskuldir.....	6.313.474	509.901		6.823.375	62.341		6.885.716
	25.666.096	94.561.016	-81.131.630	39.095.482	2.573.296	-2.192.381	39.476.397
Skuldir og skuldbindingar samtals	25.666.096	178.541.285	-126.353.443	77.853.938	12.932.999	-2.192.381	88.594.556
Skuldir og eigið fé samtals	753.510.708	147.411.875	-126.353.443	774.569.140	6.101.818	-2.192.381	778.478.577

Aðalsjóður Fljótsdalshrepps

Ársreikningur 2008

Rekstrarreikningur ársins 2008

	Aðalsjóður	
	A hluti	
	2008	Fjárh.áætl.
Rekstrartekjur		
Skatttekjur	195.349.841	191.500.000
Framlög Jöfnunarsjóðs	2.265.852	1.900.000
Aðrar tekjur	5.072.497	5.416.000
	<u>202.688.190</u>	<u>198.816.000</u>
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld	11.314.336	11.300.000
Annar rekstrarkostnaður	90.290.480	81.088.000
Afskriftir	1.550.171	
	<u>103.154.987</u>	<u>92.388.000</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	99.533.203	106.428.000
Fjármagnstekjur og (fjármagnsgjöld)	17.446.667	29.950.000
	<u>17.446.667</u>	<u>29.950.000</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>116.979.870</u>	<u>136.378.000</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Aðalsjóður A hluti	
	2008	2007
Fastafjármunir		
Varanlegir rekstarfjármunir:		
Annar búnaður	28.421.992	9.281.188
	<u>28.421.992</u>	<u>9.281.188</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:		
Eignarhlutir í félögum og stofnframlög	6.772.309	7.722.309
Langtímakrafa, Lánasjóður sveitarfélaga	358.261	506.105
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	45.221.813	41.550.944
	<u>52.352.383</u>	<u>52.282.683</u>
Fastafjármunir samtals	<u>80.774.375</u>	<u>61.563.871</u>
Veltufjármunir		
Óinnheimtar tekjur	2.107.028	10.988.480
Næsta árs afborganir langtímakrafna	3.126.502	2.571.237
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki	80.197.509	33.388.307
Aðrar skammtímakröfur	7.987.879	8.483.033
Handbært fé	<u>579.317.415</u>	<u>511.405.823</u>
Veltufjármunir samtals	<u>672.736.333</u>	<u>564.333.555</u>
Eignir samtals	<u><u>753.510.708</u></u>	<u><u>625.897.426</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2008

	Aðalsjóður A hluti	
	2008	Fjárh.áætl.
Rekstrarhreyfingar		
Niðurstaða ársins	116.979.870	136.378.000
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	1.550.171	
Sölutap eigna	670.000	
Verðbætur langtímaskulda	(7.218.001)	
Veltufé frá rekstri	<u>111.982.040</u>	<u>136.378.000</u>
 Breytingar á skammtímalíðum:		
Skammtímakröfur, (hækkun)	9.376.606	
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	10.899.849	
	<u>20.276.455</u>	<u>0</u>
 Handbært fé frá rekstri	<u>132.258.495</u>	<u>136.378.000</u>
 Fjárfestingahreyfingar		
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum	(20.690.975)	(15.000.000)
Langtímakröfur, breyting	147.844	
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	2.991.867	2.571.000
Eignarhlutar og stofnframlög, breyting	280.000	
	<u>(17.271.264)</u>	<u>(12.429.000)</u>
 Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímalána	(266.437)	(266.000)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	(46.809.202)	(110.894.000)
Flutt á eignasjóð		
	<u>(47.075.639)</u>	<u>(111.160.000)</u>
 Hækkun á handbæru fé	67.911.592	12.789.000
 Handbært fé í årsbyrjun	<u>511.405.823</u>	<u>511.405.823</u>
Handbært fé í árslok	<u>579.317.415</u>	<u>524.194.823</u>

Eignasjóður Fljótsdalshrepps

Ársreikningur 2008

Rekstrarreikningur ársins 2008

	Eignasjóður	
	A hluti	
	2008	Fjárh.áætl.
Rekstrartekjur		
Leigutekjur	12.938.122	10.280.000
	<u>12.938.122</u>	<u>10.280.000</u>
Rekstrargjöld		
Almennur rekstrarkostnaður	5.906.154	11.500.000
Afskriftir	9.974.674	3.700.000
	<u>15.880.828</u>	<u>15.200.000</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	(2.942.706)	(4.920.000)
Fjármagnstekjur og (fjármagnsgjöld)	(20.327.540)	(4.000.000)
	<u>(20.327.540)</u>	<u>(4.000.000)</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>(23.270.246)</u>	<u>(8.920.000)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Eignasjóður A hluti	
	2008	2007
Fastafjármunir		
Varanlegir rekstarfjármunir:		
Végarður	78.775.486	81.023.456
Aðrar fasteignir	35.358.488	36.843.010
Annar búnaður	33.277.901	4.020.083
	<u>147.411.875</u>	<u>121.886.549</u>
Fastafjármunir samtals	<u>147.411.875</u>	<u>121.886.549</u>
Eignir samtals	<u><u>147.411.875</u></u>	<u><u>121.886.549</u></u>

31. desember 2008

	Eignasjóður	
	A hluti	
Eigið fé og skuldir	2008	2007
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	(31.129.410)	(7.859.164)
	<u>(31.129.410)</u>	<u>(7.859.164)</u>
 Langtímaskuldir		
Skuldir við eigin fyrirtæki	45.221.813	41.550.944
Lán Landsvirkjunar	29.758.456	28.001.805
Fyrirframinnheimtar tekjur	9.000.000	12.000.000
	<u>83.980.269</u>	<u>81.552.749</u>
 Skammtímaskuldir		
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16.045.987	15.851.432
Skuld við aðalsjóð	78.005.128	31.456.001
Aðrar skammtímaskuldir	509.901	885.531
	<u>94.561.016</u>	<u>48.192.964</u>
 Skuldir og skuldbindingar samtals	<u>178.541.285</u>	<u>129.745.713</u>
 Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>147.411.875</u></u>	<u><u>121.886.549</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2008

	Eignasjóður	
	A hluti	
	2008	Fjárh.áætl.
Rekstrarhreyfingar		
Niðurstaða ársins	(23.270.246)	(8.920.000)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Reiknaðar afskriftir	7.938.462	3.700.000
Sölutap	2.036.212	
Verðbætur langtímaskulda	16.270.342	
Veltufé frá rekstri	2.974.770	(5.220.000)
 Breytingar á skammtímalíðum:		
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	(375.630)	
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	2.599.140	(5.220.000)
 Fjárfestingahreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(35.500.000)	(89.000.000)
	(35.500.000)	(89.000.000)
 Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímalána	(13.648.267)	(15.852.000)
Skuld við aðalsjóð, breyting	46.549.127	110.072.000
	32.900.860	94.220.000
 Hækkun (lækkun) á handbæru fé	0	0
 Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0

**Félagslegar íbúðir
Fljótsdalshrepps**

Ársreikningur 2008

Rekstrarreikningur ársins 2008

	Félagslegar íbúðir	
	B hluti	
	2008	Fjárh.áætl.
Rekstrartekjur		
Leigutekjur	600.346	500.000
	<u>600.346</u>	<u>500.000</u>
Rekstrargjöld		
Annar rekstrarkostnaður	203.689	375.000
Afskriftir	321.624	300.000
	<u>525.313</u>	<u>675.000</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	75.033	(175.000)
Fjármagnstekjur og (fjármagnsgjöld)	(1.871.802)	(665.000)
	<u>(1.871.802)</u>	<u>(665.000)</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>(1.796.769)</u>	<u>(840.000)</u>

Efnahagsreikningur

Félagslegar íbúðir B hluti

Eignir

2008

2007

Fastafjármunir

Varanlegir rekstarfjármunir:

Fasteignir

6.101.818

6.423.442

6.101.818

6.423.442

Eignir samtals

6.101.818

6.423.442

31. desember 2008

	Félagslegar íbúðir	
	B hluti	
	2008	2007
Eigið fé og skuldir		
Eigið fé		
Eiginfjárreikningur	<u>(6.831.181)</u>	<u>(5.034.412)</u>
	<u>(6.831.181)</u>	<u>(5.034.412)</u>
Langtímaskuldir		
Skuldir við lánastofnanir	<u>10.359.703</u>	<u>9.188.432</u>
	<u>10.359.703</u>	<u>9.188.432</u>
Skammtímaskuldir		
Næsta árs afborganir langtímaskulda	318.574	282.195
Skuld við aðalsjóð	2.192.381	1.932.306
Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður	<u>62.341</u>	<u>54.921</u>
	<u>2.573.296</u>	<u>2.269.422</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	<u>12.932.999</u>	<u>11.457.854</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>6.101.818</u>	<u>6.423.442</u>