

Hveragerðisbær

Ársreikningur 2006

Efnisyfirlit

bls.

Undirritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun óháðra endurskoðenda	3
Samantekinn ársreikningur sveitarsjóðs og stofnana	4 - 18

Hveragerðisbær
Kennitala 650169-4849
Sunnumörk 2, 810 Hveragerði

Undirritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A hluta annarsvegar og B hluta hinsvegar. Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B hluta eru fyrirtæki sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu kr. 988 milljónum samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð kr. 964,7 milljónum. Rekstrartekjur A hluta námu kr. 917,5 milljónum en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð kr. 889 milljónum. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03%, sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,35% vegna íbúðarhúsnæðis, en lögbundið hámark þess er 0,625%, og 1,4% vegna atvinnuhúsnæðis en lögbundið hámark þess er 1,65%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð um kr. 77,2 milljónir en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir kr. 26,8 milljóna tapi. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um kr. 70,1 milljónir en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð kr. 25,9 milljónir. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam kr. 195,8 milljónum samkvæmt efnahagsreikningi.

Það er álit stjórnar sveitarfélagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu þess í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun, komi fram í ársreikningnum.

Íbúafjöldi Hveragerðisbæjar 31. desember 2006 var 2.189 og fjölgaði um 100 frá fyrra ári.

Bæjarstjórn Hveragerðisbæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning Hveragerðisbæjar og stofnana fyrir árið 2006 með undirritun sinni.

Hveragerði, 10. maí 2007.

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri

Áritun óháðra endurskoðenda

Til bæjarstjórnar Hveragerðisbæjar.

Við höfum endurskoðað ársreikning Hveragerðisbæjar fyrir árið 2006. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikninga fyrir Sveitarsjóð (A hluti) og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1 - 14.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. 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 sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því álit 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, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum 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 fyrirtækisins. Endurskoðun 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 bæjarfélagsins á árinu 2006, efnahag þess 31. desember 2006 og breytingu á handbæru fé á árinu 2006, í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Reykjavík, 10. maí 2007.

PricewaterhouseCoopers hf

Við undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Hveragerðisbæjar, höfum yfirfarið ársreikning bæjarsjóðs og stofnana hans fyrir árið 2006 og leggjum við til að hann verði samþykktur.

Rekstrarreikningur ársins 2006

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti		
	2006	Fjárh.áætl.	2006	Fjárh.áætl.	
Tekjur					
Skatttekjur	2	559.892.440	563.100.000	559.892.440	563.100.000
Framlög jöfnunarsjóðs	2	198.958.398	178.694.000	198.958.398	178.694.000
Aðrar tekjur	2	158.642.899	147.237.000	229.202.879	222.954.000
		<u>917.493.737</u>	<u>889.031.000</u>	<u>988.053.717</u>	<u>964.748.000</u>
Gjöld					
Laun og launatengd gjöld	3	501.688.724	476.116.000	501.978.679	476.116.000
Breyting lífeyrisskuldbindingar	3	38.722.275	20.000.000	38.722.275	20.000.000
Annar rekstrarkostnaður		330.138.456	314.145.000	366.510.638	345.846.000
		<u>870.549.455</u>	<u>810.261.000</u>	<u>907.211.592</u>	<u>841.962.000</u>
Rekstarniðurstaða fyrir afskriftir		46.944.282	78.770.000	80.842.125	122.786.000
Afskriftir	6	(34.824.657)	(35.046.000)	(45.687.478)	(45.942.000)
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða		12.119.625	43.724.000	35.154.647	76.844.000
Fjármagnsliðir	4	(82.235.131)	(69.637.000)	(112.333.296)	(103.627.000)
Rekstrarniðurstaða	5	<u>(70.115.507)</u>	<u>(25.913.000)</u>	<u>(77.178.650)</u>	<u>(26.783.000)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2006

Eignir	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2006	2005	2006	2005
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstarfjármunir:	6				
Fasteignir		822.787.124	739.743.084	858.852.985	783.979.984
Veitukerfi		0	0	244.715.016	195.259.286
Gatnakerfi		104.904.969	30.130.633	104.904.969	30.130.633
Vélar, áhöld og tæki		4.842.507	6.102.726	4.842.507	6.102.726
		<u>932.534.600</u>	<u>775.976.443</u>	<u>1.213.315.477</u>	<u>1.015.472.629</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	7	86.756.253	81.122.597	86.756.253	81.122.597
Langtímakröfur	8,9	2.228.244	3.929.643	2.228.244	3.929.643
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8	96.024.550	93.841.924	0	0
		<u>185.009.047</u>	<u>178.894.164</u>	<u>88.984.497</u>	<u>85.052.240</u>
Fastafjármunir samtals		<u>1.117.543.647</u>	<u>954.870.606</u>	<u>1.302.299.974</u>	<u>1.100.524.868</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	9	73.750.707	69.567.736	74.356.669	70.555.922
Næsta árs afborganir langtímakrafna	8	2.149.909	3.266.478	2.149.909	3.266.478
Næsta árs afborganir B-hluta	8	3.494.027	3.402.861	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		162.823.005	100.805.187	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9	66.642.668	102.768.950	66.642.668	104.353.398
Óinnheimt vegna sölu eigna		0	66.500.000	0	66.500.000
Handbært fé		164.049	215.800	164.049	215.800
Veltufjármunir samtals		<u>309.024.365</u>	<u>346.527.012</u>	<u>143.313.295</u>	<u>244.891.598</u>
Eignir samtals		<u>1.426.568.012</u>	<u>1.301.397.618</u>	<u>1.445.613.269</u>	<u>1.345.416.466</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2006

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2006	2005	2006	2005
Eigið fé					
Eigið fé	10	242.156.697	312.272.204	195.789.811	272.968.462
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	11	235.163.177	199.551.860	235.163.177	199.551.860
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	12	680.792.359	632.534.933	769.237.325	731.453.678
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		106.766.220	11.668.827	106.766.220	11.668.827
Viðskiptaskuldir		20.217.866	13.054.014	20.524.536	13.361.739
Næsta árs afborganir langtímaskulda	12	82.313.489	70.941.718	92.759.687	80.895.577
Skuldir við eigin fyrirtæki		33.785.691	25.857.738	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		25.372.513	35.516.323	25.372.513	35.516.323
		<u>268.455.779</u>	<u>157.038.621</u>	<u>245.422.956</u>	<u>141.442.467</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>1.184.411.315</u>	<u>989.125.414</u>	<u>1.249.823.458</u>	<u>1.072.448.005</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.426.568.012</u>	<u>1.301.397.618</u>	<u>1.445.613.269</u>	<u>1.345.416.466</u>
Aðrar upplýsingar	13-14				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2006

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
	2006	Fjárh.áætl.	2006	Fjárh.áætl.
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarniðurstaða ársins	(70.115.507)	(25.913.000)	(77.178.650)	(26.783.000)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Söluhagnaður	(21.102.902)	(21.425.000)	(25.208.252)	(25.572.000)
Reiknaðar afskriftir	34.824.657	35.046.000	45.687.478	45.942.000
Verðbætur og gengismunur	41.584.023	63.531.000	55.237.969	78.991.000
Breyting lífeyrisskuldbindinga	38.722.275	20.000.000	38.722.275	20.000.000
Veltufé frá rekstri	23.912.546	71.239.000	37.260.821	92.578.000
 Breytingar á skammtímalíðum:				
Óinnheimtar tekjur, hækkun	(4.182.971)	0	(3.800.747)	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun	36.126.282	26.000.000	37.710.730	26.000.000
Skammtímaskuldir, lækkun	(2.979.958)	0	(2.981.013)	0
Lífeyrisskuldbinding, afborgun	(3.110.958)	0	(3.110.958)	0
	25.852.395	26.000.000	27.818.012	26.000.000
 Handbært fé frá rekstri	<u>49.764.942</u>	<u>97.239.000</u>	<u>65.078.832</u>	<u>118.578.000</u>
 Fjárfestingahreyfingar				
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(204.279.912)	(195.798.000)	(264.187.074)	(255.598.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	34.000.000	34.000.000	45.865.000	46.000.000
Fjárfesting í eignarhlutum	(5.633.656)	(5.685.000)	(5.633.656)	(5.685.000)
Verðbréf, breyting	7.148.773	0	2.841.272	0
	(168.764.795)	(167.483.000)	(221.114.458)	(215.283.000)
 Fjármögnunarhreyfingar				
Tekin ný langtímalán	82.599.579	82.600.000	82.599.579	82.600.000
Afborganir langtímalána	(71.159.005)	(70.678.000)	(88.213.098)	(87.977.000)
Skammtímalán, breyting	95.097.393	35.400.000	95.097.393	35.400.000
Eigin fyrirtæki, breyting	(54.089.865)	(43.761.000)	0	0
Óinnheimt vegna sölu eigna, breyting	66.500.000	66.500.000	66.500.000	66.500.000
	118.948.102	70.061.000	155.983.875	96.523.000
 Lækkun á handbæru fé	(51.751)	(183.000)	(51.751)	(182.000)
 Handbært fé í ársbyrjun	215.800	216.000	215.800	216.000
Handbært fé í árslok	<u>164.049</u>	<u>33.000</u>	<u>164.049</u>	<u>34.000</u>

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 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, eignasjóð og þjónustumiðstöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og fyrirtæki, sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu Hveragerðisbæjar, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Félagslegar íbúðir, Fráveita, Vatnsveita og Sorpurðun.

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

1.2 Samantekinn ársreikningur

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

1.3 Innlausn tekna

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, lóðarleiga og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Sala vöru og þjónustu er færð til tekna í rekstrarreikningi að frádregnum afslætti og virðisaukaskatti. Tekjufærslan er miðuð við afhendingartíma.

1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í íslenskar krónur á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á skuldir í árslok.

1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði. Afskriftatími eignaflokka er eftirfarandi:

Fasteignir	40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-10 ár

Afskriftir reiknast hlutfallslega miðað við eignarhaldstíma innan ársins.

Skýringar

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður eða tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söluþegi og er hluti af rekstrarniðurstöðu. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

1.6 Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði.

1.7 Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2007. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.8 Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum sveitarfélagsins.

1.9 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

1.10 Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

1.11 Lífeyrisskuldbindingar

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna bæjarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2006. Breyting á skuldbindingunni er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 11.

1.12 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun bæjarfélagsins fyrir árið 2006 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

Skýringar

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2006	Áætlun	2006	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	463.419.740	466.684.000	463.419.740	466.684.000
Fasteignaskattar	74.074.671	74.000.000	74.074.671	74.000.000
Lóðarleiga	22.398.029	22.416.000	22.398.029	22.416.000
	<u>559.892.440</u>	<u>563.100.000</u>	<u>559.892.440</u>	<u>563.100.000</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag	47.399.946	46.000.000	47.399.946	46.000.000
Þjónustuframlag	60.800.703	50.583.000	60.800.703	50.583.000
Rekstrarframlag Grunnskóla	61.562.169	56.389.000	61.562.169	56.389.000
Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts	23.873.580	20.400.000	23.873.580	20.400.000
Framlag vegna nýbúa	1.722.000	1.722.000	1.722.000	1.722.000
Framlag vegna fatlaðra	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000
	<u>198.958.398</u>	<u>178.694.000</u>	<u>198.958.398</u>	<u>178.694.000</u>
Skatttekjur samtals	758.850.838	741.794.000	758.850.838	741.794.000
Aðrar tekjur	158.642.899	147.237.000	229.202.879	222.954.000
Rekstrartekjur samtals	<u>917.493.737</u>	<u>889.031.000</u>	<u>988.053.717</u>	<u>964.748.000</u>
Íbúafjöldi	2.189	2.189	2.189	2.189
Skatttekjur á íbúa	<u>346.666</u>	<u>338.873</u>	<u>346.666</u>	<u>338.873</u>

3. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2006	Áætlun	2006	Áætlun
Laun	432.472.303	419.006.500	432.688.268	419.006.500
Launatengd gjöld	69.216.421	57.109.500	69.290.411	57.109.500
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	38.722.275	20.000.000	38.722.275	20.000.000
	<u>540.410.999</u>	<u>496.116.000</u>	<u>540.700.954</u>	<u>496.116.000</u>

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu kr. 21,7 milljónum á árinu 2006.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2006	Áætlun	2006	Áætlun
Vaxtatekjur	76.549.269	114.586.000	80.312.269	117.758.000
Tekjur af eignarhlutum í félögum	5.341.527	5.341.000	5.341.527	5.341.000
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(164.125.927)	(189.564.000)	(197.987.092)	(226.726.000)
	<u>(82.235.131)</u>	<u>(69.637.000)</u>	<u>(112.333.296)</u>	<u>(103.627.000)</u>

5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	758.850.838	758.850.838	741.794.000
Félagsþjónusta	56.583.732	7.446.853	(49.136.880)	(50.115.000)
Fræðslu- og uppeldismál	456.373.866	68.558.555	(387.815.312)	(368.714.000)
Menningarmál	33.931.279	617.495	(33.313.784)	(31.437.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	119.920.188	20.947.322	(98.972.866)	(93.348.000)
Brunamál og almannavarnir	19.999.469	5.797.000	(14.202.469)	(13.318.000)
Hreinlætismál	2.981.263	933.292	(2.047.971)	(1.924.000)
Skipulags- og byggingarmál	23.341.043	10.028.868	(13.312.175)	(14.615.000)
Umferðar- og samgöngumál	39.474.541	1.630.000	(37.844.541)	(36.230.000)
Umhverfismál	16.280.569	1.792.593	(14.487.976)	(12.534.000)
Atvinnumál	28.450.818	15.069.807	(13.381.011)	(8.924.000)
Sameiginlegur kostnaður	105.181.907	16.188.940	(88.992.967)	(86.123.000)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	38.722.275	0	(38.722.275)	(20.000.000)
Fjármagnsliðir	0	19.701.711	19.701.711	43.240.000
Aðalsjóður samtals	<u>941.240.951</u>	<u>927.563.273</u>	<u>(13.677.678)</u>	<u>47.752.000</u>
Eignasjóður	177.929.379	141.682.432	(36.246.947)	(52.664.000)
Þjónustumiðstöð	31.882.811	11.691.929	(20.190.881)	(21.001.000)
Sveitarsjóður samtals	<u>1.151.053.141</u>	<u>1.080.937.634</u>	<u>(70.115.507)</u>	<u>(25.913.000)</u>
B-hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	8.081.567	6.881.486	(1.200.081)	(941.000)
Fráveita	50.220.024	43.487.506	(6.732.517)	(3.577.000)
Vatnsveita	12.682.547	27.610.517	14.927.970	16.131.000
Sorphirðun	23.282.699	9.224.184	(14.058.515)	(12.483.000)
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>94.266.836</u>	<u>87.203.693</u>	<u>(7.063.143)</u>	<u>(870.000)</u>
Samantekið samtals	<u>1.245.319.977</u>	<u>1.168.141.327</u>	<u>(77.178.650)</u>	<u>(26.783.000)</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Fasteignir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Sveitarsjóður:				
Heildarverð 1/1	1.400.899.386	35.292.451	9.198.475	1.445.390.312
Afskriftir 1/1	(661.156.302)	(5.161.818)	(3.095.749)	(669.413.869)
Bókfært verð 1/1	739.743.084	30.130.633	6.102.726	775.976.443
Viðbót á árinu	127.643.653	76.186.034	450.225	204.279.912
Selt á árinu	(12.897.098)	0	0	(12.897.098)
Afskrifað á árinu	(31.702.515)	(1.411.698)	(1.710.444)	(34.824.657)
Bókfært verð 31/12	822.787.124	104.904.969	4.842.507	932.534.600

	Fasteignir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:				
Heildarverð 1/1	1.451.415.504	266.624.691	9.198.475	1.727.238.670
Afskriftir 1/1	(667.435.520)	(41.234.772)	(3.095.749)	(711.766.041)
Bókfært verð 1/1	783.979.984	225.389.919	6.102.726	1.015.472.629
Viðbót á árinu	127.643.653	136.093.196	450.225	264.187.074
Selt á árinu	(20.656.748)	0	0	(20.656.748)
Afskrifað á árinu	(32.113.904)	(11.863.130)	(1.710.444)	(45.687.478)
Bókfært verð 31/12	858.852.985	349.619.985	4.842.507	1.213.315.477

Skýringar

Vátryggingarverðmæti og bókfært verð fasteigna og veitukerfa sveitarsjóðs og B hluta stofnana, greinist þannig í árslok:

	Vátryggingar- verðmæti	Bókfært verð
Sveitarsjóður:		
Leikskólar	156.550.000	157.261.364
Skólar	489.460.000	301.601.269
Íþróttahús og sundlaugar	547.235.000	188.743.198
Þjónustuhúsnæði	78.779.000	35.533.152
Gatnakerfi	0	104.904.968
Vélar og áhöld	0	4.842.507
Aðrar eignir	74.930.000	139.648.142
Samtals sveitarsjóður	<u>1.346.954.000</u>	<u>932.534.600</u>

	Vátryggingar verð	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:		
Fráveitukerfi	587.369.000	206.532.374
Vatnsveitukerfi	194.531.000	38.182.642
Íbúðir	62.950.000	36.065.861
Samtals B-hluta stofnanir	<u>844.850.000</u>	<u>280.780.877</u>

Samantekið samtals	<u>2.191.804.000</u>	<u>1.213.315.477</u>
--------------------------	----------------------	----------------------

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna nam í árslok kr. 112,4 milljónum og greinist þannig:

Bæjarskrifstofa	9.871.000
Grunnskólar	28.612.000
Leikskólar	8.255.000
Tónlistarskóli	5.417.000
Íþróttahús og sundlaug	8.870.000
Áhaldahús	5.424.000
Slökkvistöð	4.827.000
Bókasafn	30.931.000
Upplýsingamiðstöð	1.241.000
Félagsmiðstöð	1.378.000
Aðrar eignir	7.612.000
	<u>112.438.000</u>

Skýringar

7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	18.128.137	18.128.137
Eignarhaldsfélag Hveragerðis og Ölfuss ehf	5.000.000	5.000.000
Fræðslunet Suðurlands	200.000	200.000
Eignarhaldsfélag Suðurlands	9.830.000	9.830.000
Fjölbrotarskóli Suðurlands	52.117.382	52.117.382
Landskerfi bókasafna	480.734	480.734
Norðurvegur ehf	500.000	500.000
Suðurlandsvegur ehf	500.000	500.000
	<u>86.756.253</u>	<u>86.756.253</u>

8. Langtímakröfur

	Staða 1.1	Ný bréf	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2006
Almenn skuldabréf	7.196.121	70.642	(2.911.914)	23.304	4.378.153
Skuldabréf B-hluta	97.244.785	0	(4.307.501)	6.581.293	99.518.577
Langtímakröfur samtals	<u>104.440.906</u>	<u>70.642</u>	<u>(7.219.415)</u>	<u>6.604.597</u>	<u>103.896.730</u>

	Sveitarsjóður	Samantekið
Verðbréfaeign greinist þannig:		
Verðtryggð lán, vextir 4,5%	100.323.883	805.306
Óverðtryggð lán, vextir 11,5-16,5%	3.572.847	3.572.847
Verðbréfaeign samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	103.896.730	4.378.153
Næsta árs afborganir	(5.643.936)	(2.149.909)
	<u>98.252.794</u>	<u>2.228.244</u>

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

Árið 2007	5.643.936	2.149.909
Árið 2008	4.982.126	1.077.104
Árið 2009	5.148.698	784.339
Árið 2010	5.244.530	366.801
Árið 2011	5.451.483	0
Síðar	77.425.957	0
	<u>103.896.730</u>	<u>4.378.153</u>

9. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra tekna, skammtímakrafna og verðbréfaeignar greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Afskriftareikningur í ársbyrjun	53.717.085	55.995.246
Afskrifaðar og niðurfelldar kröfur á árinu	(1.089.885)	(1.089.885)
Hækkun afskriftaframlags á árinu	23.355.141	23.355.141
Afskriftareikningur í árslok	<u>75.982.341</u>	<u>78.260.502</u>

Skýringar

10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:	Sveitarsjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	312.272.204	272.968.462
Rekstrarniðurstaða ársins	(70.115.507)	(77.178.650)
Eigið fé 31/12	<u>242.156.697</u>	<u>195.789.811</u>

11. Lífeyrisskuldbinding

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Um er að ræða áætlaðan hluta launagreiðanda í áfallinni lífeyrisskuldbindingu vegna starfsmanna Hveragerðisbæjar í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins annarra en grunnskólakennara. Útreikningurinn, sem miðast við árslok 2006, er gerður af tryggingafræðingi eftir sömu forsendum og notaðar eru við úttekt á B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Hlutur launagreiðanda er áætlaður 51%.

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:	Sveitarsjóður	Samantekið
Lífeyrisskuldbinding 1/1	199.551.860	199.551.860
Afborgun á árinu	(3.110.958)	(3.110.958)
Breyting á árinu	38.722.275	38.722.275
	<u>235.163.177</u>	<u>235.163.177</u>

12. Langtímaskuldir

Sveitarsjóður	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2006
Lánasjóður sveitarfélaga	255.956.568	60.000.000	(30.554.479)	17.901.211	303.303.300
Aðrir	447.520.083	22.599.579	(40.604.526)	30.287.412	459.802.548
Langtímaskuldir samtals	<u>703.476.651</u>	<u>82.599.579</u>	<u>(71.159.005)</u>	<u>48.188.623</u>	<u>763.105.848</u>

Samantekið	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2006
Lánasjóður sveitarfélaga	266.670.475	60.000.000	(31.498.241)	18.634.770	313.807.004
Íbúðalánasjóður	42.079.377	0	(7.691.388)	2.693.708	37.081.697
Aðrir	503.599.403	22.599.579	(49.023.469)	33.932.797	511.108.311
Langtímaskuldir samtals	<u>812.349.255</u>	<u>82.599.579</u>	<u>(88.213.098)</u>	<u>55.261.275</u>	<u>861.997.012</u>

Yfirlit um langtímaskuldir:	Sveitarsjóður	Samantekið
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 5,38%	762.253.922	861.145.086
Kuldir í erlendum gjaldmiðlum, meðalvextir 2,54%	851.926	851.926
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	<u>763.105.848</u>	<u>861.997.012</u>
Næsta árs afborganir	(82.313.489)	(92.759.687)
	<u>680.792.359</u>	<u>769.237.325</u>

Skýringar

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Árið 2007	82.313.489	92.759.687
Árið 2008	75.767.233	86.219.519
Árið 2009	73.042.068	83.510.228
Árið 2010	69.904.529	80.388.905
Árið 2011	70.101.638	80.602.557
Síðar	391.976.891	438.516.116
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>763.105.848</u>	<u>861.997.012</u>

13. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðarskuldbindingar

Sveitarsjóður er í ábyrgð vegna framsals á seldum skuldabréfum að fjárhæð um kr. 33,7 milljónir.

Rekstrarleiga

Bærinn hefur tekið tölvubúnað á rekstrarleigu til þriggja ára, leigugreiðslurnar á árinu 2006 námu kr. 5,0 milljónum.

Á árinu 2006 gerði bærinn samninga um leigu á 3 bifreiðum til 3 ára. Leigugreiðslur vegna þeirra námu á árinu 2006 kr. 1,9 milljónir.

Annað

Í október 2004 fluttu skrifstofur sveitarfélagsins og bókasafn að Sunnumörk 2. Gerður var leigusamningur til 25 ára og hljóða samningsbundnar leigugreiðslur á árinu 2006 upp á kr. 24,1 milljónir. Einnig hefur sveitarfélagið gert leigusamning til ársins 2018 vegna skólahúsnæðis, leigugreiðslur vegna þessa voru á árinu 2006 kr. 3,4 milljónir.

Í febrúar 2006 var undirritaður kaupsamningur milli Hveragerðisbæjar og Eyktar hf um sölu Hveragerðisbæjar á landsspildu austan Varmár. Jafnframt var gerður samstarfssamningur um uppbyggingu svæðisins. Í samningnum er kveðið á um ýmis réttindi Hveragerðisbæjar gagnvart kaupanda og einnig um ýmsar skyldur sem sveitarfélagið ber gagnvart svæðinu samkvæmt lögum og sérstökum ákvæðum í samningnum. Réttindi og skyldur seljanda falla til á þeim tíma sem samstarfssamningurinn nær til og í samræmi við framvindu uppbyggingarinnar.

Skýringar

14. Lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2006	Áætlun	2006	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	50,5%	52,5%	46,9%	48,4%
Fasteignaskattur	8,1%	8,3%	7,5%	7,7%
Framlög Jöfnunarsjóðs	21,7%	20,1%	20,1%	18,5%
Lóðarleiga	2,4%	2,5%	2,3%	2,3%
Skatttekjur samtals	82,7%	83,4%	76,8%	76,9%
Aðrar tekjur	17,3%	16,6%	23,2%	23,1%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	54,7%	53,6%	50,8%	49,4%
Lífeyrisskuldbindingum, breyting	4,2%	2,2%	3,9%	2,1%
Annar rekstrarkostnaður	36,0%	35,3%	37,1%	35,8%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	5,1%	8,9%	8,2%	12,7%
Afskriftir	3,8%	3,9%	4,6%	4,8%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	9,0%	7,8%	11,4%	10,7%
Rekstrarniðurstaða	-7,6%	-2,9%	-7,8%	-2,8%
Handbært fé frá rekstri	5,4%	10,9%	6,6%	12,3%
á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	346.666	338.873	346.666	338.873
Aðrar tekjur	72.473	67.262	104.707	101.852
Laun og launatengd gjöld	(229.186)	(217.504)	(229.319)	(217.504)
Annar rekstrarkostnaður	(150.817)	143.511	167.433	157.993
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(37.567)	(31.812)	(51.317)	(47.340)
Rekstrarniðurstaða	(32.031)	(11.838)	(35.257)	(12.235)
Efnahagur:				
Eignir	651.698	594.517	660.399	614.626
Eigið fé	110.624	142.655	89.443	124.700
Lífeyrisskuldbinding	107.430	91.161	107.430	91.161
Skuldir án skuldbinding	433.645	360.701	463.527	398.765
Sjóðstreymi:				
Handbært fé frá rekstri	22.734	44.422	29.730	54.170
Aðrar lykiltölur:				
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum	13,68	6,50	11,82	6,17
Veltufjárhlutfall	1,15	2,21	0,58	1,73
Eiginfjárhlutfall	17,0%	24,0%	13,5%	20,3%

Skýringar

Lykiltölur framhald, Bæjarsjóður (A-hluti)

	2006	2005	2004	2003	2002
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	50,5%	46,0%	53,7%	55,3%	54,0%
Fasteignaskattur	8,1%	6,9%	6,9%	7,3%	6,4%
Framlög Jöfnunarsjóðs	21,7%	23,1%	22,4%	22,7%	22,3%
Lóðarleiga	2,4%	2,0%	2,2%	2,3%	1,4%
Skatttekjur samtals	82,7%	77,9%	85,3%	87,5%	84,2%
Aðrar tekjur	17,3%	22,1%	14,7%	12,5%	15,8%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launat. gjöld	54,7%	50,7%	56,2%	59,3%	56,9%
Lífeyrissk.b. breyting	4,2%	2,0%	3,4%	1,6%	3,6%
Annar rekstrarkostnaður	36,0%	32,4%	39,9%	41,0%	34,3%
Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir	5,1%	15,0%	0,5%	-6,9%	5,3%
Afskriftir	3,8%	4,2%	4,9%	5,0%	4,6%
Fjármagnsliðir	9,0%	6,9%	8,3%	8,4%	5,3%
Rekstrarniðurstaða	-7,6%	3,8%	-12,7%	-15,3%	-4,6%
á íbúa:					
Rekstur					
Skatttekjur	346.666	311.347	277.028	268.075	259.114
Aðrar tekjur	72.473	88.089	47.717	38.144	48.735
Laun og launat. gjöld	(229.186)	(202.503)	(182.632)	(181.735)	(175.139)
Annar rekstrarkostnaður	(150.817)	(129.330)	(129.448)	(125.459)	(105.462)
Fjármagnsliðir	(37.567)	(27.570)	(26.996)	(25.694)	(16.219)
Rekstrarniðurstaða	(32.031)	15.316	(41.195)	(46.827)	(14.168)
Efnahagur:					
Eignir	651.698	622.976	684.857	644.626	581.309
Eigið fé	110.624	149.484	138.682	104.534	151.442
Lífeyrisskuldbindingar	107.430	95.525	91.872	87.606	82.788
Skuldir án skuldbindinga	433.645	377.967	454.304	452.486	347.079
Sjóðstreymi					
Handbært fé frá rekstri	22.734	20.270	(605)	(32.660)	42.677
Aðrar lykiltölur:					
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtíma- skuldir mælt í árum	13,68	14,94			4,63
Veltufjárhlutfall	1,15	2,20	1,64	1,12	0,89
Eiginfjárhlutfall	17,0%	24,0%	20,3%	16,2%	26,1%
Útsvarsprósenta	13,03%	13,03%	12,99%	12,99%	12,99%
Fasteignaskattsprósenta:					
A-liður	0,35%	0,38%	0,38%	0,38%	0,347%
B-liður	0,44%				
C-liður	1,60%	1,41%	1,41%	1,41%	1,32%
Íbúafjöldi	2.189	2.089	2.021	1.887	1.886
Breyting frá fyrra ári%	4,8%	3,4%	7,1%	0,1%	1,4%