

Samantekinn ársreikningur 2003



Akraneskaupstaður

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun stjórnenda	3
Áritun endurskoðenda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-19
Lykiltölur	20
Rekstraryfirlit	21
Sundurliðanir:	
<i>A-hluti:</i>	
Rekstrarreikningur	25
Efnahagsreikningur	26-27
Sjóðstreymi	28
<i>B-hluti:</i>	
Rekstrarreikningur	29
Efnahagsreikningur	30-31
Sjóðstreymi	32

Áritun stjórnenda

Ársreikningur Akraneskaupstaðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.802,9 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrar-reikningi fyrir A- og B-hluta, en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.745,1 millj. kr. Rekstrartekjur A-hluta námu 1.673,9 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.618,5 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% sem er lögbindið hámark þess. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,431% í A flokki (vegna íbúðahúsnæðis) og 1,275% í B flokki (vegna atvinnuhúsnæðis) en lögbindið hámark þess er 0,625% og 1,65%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A- og B-hluta var neikvæð um 74 millj. kr., en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 93,5 millj. kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu.

Rekstrarniðurstaða A-hluta var neikvæð um 57 millj. kr., en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 65,8 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 3.418,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A-hluta 3.037,2 millj. kr.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 1.088,7 millj. kr., en starfsmannafjöldi hjá sveitarfélaginu nam 297 stöðugildum.

Íbúafjöldi Akraneskaupstaðar var 1. desember 2003 5.582 og fjölgaði um 4 frá fyrra ári.

Bæjarstjórn Akraness og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2003 með undirritun sinni.

Akranesi, í apríl 2004.

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:

Áritun endurskoðenda

Til Bæjarstjórnar Akraness.

Við höfum endurskoðað ársreikning Akraneskaupstaðar fyrir árið 2003. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A-hluta starfsemi sveitarfélagsins, B-hluta starfsemi þess og samantekinn ársreikning fyrir A- og B-hluta. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum sveitarfélagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé í meginatriðum án annmarka. Endurskoðunin felur meðal annars í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri sveitarfélagsins á árinu 2003, efnahag þess 31. desember 2003 og breytingu á handbæru fé á árinu 2003, í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Akranesi, 16. apríl 2004.

Endurskoðunarskrifstofa Jóns Þórs Hallssonar

Löggiltur endurskoðandi

Við, kjörnir skoðunarmenn Akraneskaupstaðar, höfum yfirfarið ársreikning þennan. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Akranesi, 16. apríl 2004.

Kjörnir skoðunarmenn

Akraneskaupstaður

Rekstrarreikningur ársins 2003

	Skýr.	A-hluti		B-hluti		Samantekið	
		2003	Áætlun	2003	Áætlun	2003	Áætlun
Tekjur:							
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs		1.227.784	1.208.199			1.224.840	1.208.199
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		151.585	144.054			151.585	144.054
		1.379.368	1.352.253	0	0	1.376.424	1.352.253
Aðrar tekjur	2,17	294.569	266.203	151.934	148.529	426.497	392.879
		1.673.937	1.618.456	151.934	148.529	1.802.922	1.745.132
Gjöld:							
Laun og launatengd gjöld	18	1.048.725	1.004.298	39.947	39.667	1.088.671	1.043.965
Annar rekstrarkostnaður	19	649.386	633.103	59.377	61.509	685.814	672.759
	3	1.698.111	1.637.401	99.323	101.176	1.774.485	1.716.724
Afskriftir	6	85.169	77.807	52.753	57.384	137.921	135.191
		1.783.280	1.715.208	152.076	158.560	1.912.407	1.851.915
Aðrar tekjur og (gjöld):							
(Sölutap) -hagnaður eigna		(2.516)	5.984			(2.516)	5.984
		1.785.796	1.709.224	152.076	158.560	1.914.923	1.846
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		(111.859)	(90.768)	(142)	(10.031)	(112.001)	(100.799)
Fjármagnsliðir:							
Fjármagnsliðir, nettó	4,20	54.834	24.936	(16.824)	(17.594)	38.010	7.342
Rekstrarafkoma, (neikvæð)	1,16,21	(57.025)	(65.832)	(16.966)	(27.625)	(73.991)	(93.457)

Akraneskaupstaður

Efnahagsreikningur

	Skýr.	Eignir:					
		A-hluti		B-hluti		Samantekið	
		2003	2002	2003	2002	2003	2002
Fastafjármunir:							
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
Fasteignir		1.736.079	1.767.163	15.036	16.159	1.751.115	1.783.322
Veitukerfi, hafnar- og gatnamannvirki		122.159	40.964	603.736	569.767	725.895	610.731
Vélar, áhöld og tæki		41.048	35.616	45.453	47.495	86.500	83.111
	5,22	<u>1.899.285</u>	<u>1.843.743</u>	<u>664.225</u>	<u>633.420</u>	<u>2.563.510</u>	<u>2.477.163</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Eignarhlutar	7,26	2.817.187	2.566.142			2.817.187	2.566.142
Langtímakröfur samstæðu	8,25	136.215	137.731				
Aðrar langtímakröfur	8,25	18.753	14.367			18.753	14.367
		<u>2.972.155</u>	<u>2.718.239</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.835.940</u>	<u>2.580.509</u>
Fastafjármunir		<u>4.871.440</u>	<u>4.561.982</u>	<u>664.225</u>	<u>633.420</u>	<u>5.399.451</u>	<u>5.057.672</u>
Veltufjármunir:							
Birgðir	9	324	267.761	107	65	431	332
Skammtímakröfur:							
Óinnheimtar tekjur		146.515	128.771	8.186	5.425	154.701	134.196
Næsta árs afb. langtímakrafna eigin fyrirt.		5.268					
Næsta árs afborganir langtímakrafna		4.456	14.084			4.456	14.084
Viðskiptakröfur samstæðu		2.837	1.728	19.490	44.304		
Aðrar skammtímakröfur		54.710	51.471			51.527	51.468
Skammtímakröfur samtals	10,27	<u>213.786</u>	<u>196.055</u>	<u>27.676</u>	<u>49.728</u>	<u>210.684</u>	<u>199.748</u>
Handbært fé	11	126.510	76.846	198	1.158	126.708	78.003
Veltufjármunir		<u>340.620</u>	<u>273.168</u>	<u>27.982</u>	<u>50.951</u>	<u>337.823</u>	<u>278.084</u>
Liðir utan efnahagsreiknings:							
Lönd og lóðir	12,24						
Lausafjármunir	23						
Eignir samtals	16,31	<u>5.212.060</u>	<u>4.835.151</u>	<u>692.207</u>	<u>684.371</u>	<u>5.737.273</u>	<u>5.335.756</u>

Akraneskaupstaður

31. desember 2003

Eigið fé og skuldir:

	Skýr.	A-hluti		B-hluti		Samantekið	
		2003	2002	2003	2002	2003	2002
Eigið fé:							
Eigið fé	28,31	3.045.852	2.825.895	381.330	398.296	3.427.183	3.224.191
Skuldbindingar:							
Lífeyrisskuldbindingar	13,29	923.439	837.540	47.019	47.451	970.458	884.991
Langtímaskuldir:							
Skuldir við lánastofnanir		899.401	799.799	95.307	52.919	994.708	852.718
Aðalsjóður				136.215	137.731		
Aðrar langtímaskuldir			13.650		0		13.650
	14,30	899.401	813.449	231.522	190.650	994.708	866.368
Skammtímaskuldir:							
Skuldabréfalán			22.108				22.108
Viðskiptaskuldir		64.832	48.499	9.549	27.776	74.381	76.275
Viðskiptaskuldir samstæðu		19.490	44.304	2.837	1.728		
Næsta árs afborganir langtímaskulda		143.032	137.530	11.403	12.474	154.435	150.005
Næsta árs afb. langtímaskulda eigin fyrirtækja				5.268			
Aðrar skammtímaskuldir		116.014	105.826	3.278	5.995	116.108	111.818
		343.368	358.267	32.336	47.974	344.925	360.205
Skuldir og skuldbindingar samtals		2.166.207	2.009.256	310.876	286.075	2.310.090	2.111.565
Líðir utan efnahagsreiknings:							
Ábyrgðir	15,32						
Samningar	33						
Eigið fé og skuldir samtals	16,31	5.212.060	4.835.151	692.207	684.371	5.737.273	5.335.756

Akraneskaupstaður

Sjóðstreymi árið 2003

	A-hluti		B-hluti		Samantekið	
	2003	Áætlun	2003	Áætlun	2003	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarafkoma, (neikvæð)	(57.025)	(65.832)	(16.966)	(27.625)	(73.991)	(93.457)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						0
Söluhagnaður eigna	2.516	(5.984)			2.516	(5.984)
Afskriftir	85.169	77.807	52.753	57.384	137.921	135.191
Verðbætur og gengismunur	(257)	7.233	5.875	5.077	5.618	12.310
Breyting lífeyrisskuldbindinga	84.382	57.635	(132)	228	84.250	57.863
Veltufé frá rekstri	114.785	70.859	41.530	35.064	156.315	105.923
Breytingar á skammtímalíðum:						
Birgðir - (hækkun) lækkun	(56)	0	(43)	0	(98)	0
Skammtímakröfur - (hækkun) lækkun	(21.538)	(30.490)	(2.762)	0	(24.300)	(30.490)
Skammtímaskuldir - hækkun (lækkun)	4.969	(6.651)	(15.073)	0	(10.103)	(6.651)
Breytingar	(16.625)	(37.141)	(17.877)	0	(34.502)	(37.141)
Handbært fé frá rekstri	98.160	33.718	23.653	35.064	121.813	68.782
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(228.561)	(210.053)	(162.012)	(190.300)	(390.573)	(400.353)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	111.550	120.050			111.550	120.050
Fjárfestingarframlög		6.500	78.455	98.200	78.455	104.700
Eigin verðbréf, breyting	4.908	4.908				0
Verðbréf, breyting	669	4.740			669	4.740
Fjárfestingarhreyfingar	(111.434)	(73.855)	(83.557)	(92.100)	(199.899)	(170.863)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Tekin ný langtímalán	235.443	216.000	50.000	62.000	285.443	278.000
Tekin ný langtímalán, eigin fyrirtæki		0				
Yfirtekin lífeyrisskuldbinding		0				
Afborganir langtímalána	(146.583)	(131.485)	(6.198)	(5.385)	(152.781)	(136.870)
Afborganir langtímalána, eigin fyrirtæki			(4.908)	(4.908)		0
Skammtímalán, breyting			(5.871)		(5.871)	0
Eigin fyrirtæki, breyting	(25.922)	(5.113)	25.922	5.113		0
Fjármögnunarhreyfingar	62.937	79.402	58.945	56.820	126.790	141.130
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	49.664	39.265	(960)	(216)	48.704	39.049
Handbært fé í ársbyrjun	76.846	33.362	1.158	216	78.003	33.578
Handbært fé í árslok	126.510	72.627	198	0	126.708	72.627

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Akraneskaupstaðar árið 2003 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrar-einingar sem falla undir A-hluta starfsemi sveitarfélagsins annars vegar og hinsvegar fyrirtæki sem falla undir B-hluta starfsemi sveitarfélagsins. Jafnframt samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A- og B-hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 45/1998.

Til A-hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða aðalsjóð, en auk hans eignasjóð, Gámu, þjónustumiðstöð og Byggðasafn Akraness og nærsveita. 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 hafnarsjóður, fráveita og Bíóhöllin.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félags-málaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A-hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A-hluta. Í samanteknum ársreikningi fyrir A- og B-hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

Innlausn tekna

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

Tekjur af veittri þjónustu og seldri vöru eru færðar í rekstrarreikning í samræmi við þá þjónustu sem veitt hefur verið til uppgjörsdags.

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. Skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í árslok 2003. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í ársbyrjun 2004. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir	17-40 ár
Gatnakerfi	25 ár
Hafnarmannvirki	25 ár
Búnaður	5-7 ár

Eignahlutir í félögum og stofnunum

7. Hlutabréf í eigu aðalsjóðs eru bókfærð á nafnverði önnur en hlutabréf Spalar hf., sem bókfærð eru á framreiknuðu kaupverði samkvæmt ákvæðum í bréfunum um verðtryggingu þeirra. Eignahlutar í sameignarfélögum eru bókfærðir samkvæmt hlutdeild í eigin fé þeirra 1. janúar 2003.

Langtímakröfur

8. Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs afborganir langtíma-krafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

Birgðir

9. Birgðir eru metnar á síðasta innkaupsverði.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

Handbært fé

11. Sjóðir, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

12. Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

13. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtíma-skuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2003. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Langtímaskuldir

14. Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikningi í samræmi við lánskjör. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar í efnahagsreikningi meðal skammtímaskulda.

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

15. Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í sundurliðunum ársreikningsins og skýringu 32.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

16. Ársreikningar einstakra sjóða, fyrirtækja og stofnana og sundurliðanir þeirra í samanburði við fjárhagsáætlun eru birtir sérstaklega ásamt fylgiriti með þeim. Á bls. 21 hér að aftan er birt rekstraryfirlit A- og B-hluta í samanburði við upphaflega áætlun og endurskoðaða áætlun.

Rekstrartekjur:

17. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A-hluti 2003	B-hluti 2003	Samantekið 2003	Áætlun
<i>Útsvör og fasteignaskattar:</i>				
Útsvar	1.107.607		1.107.607	1.090.242
Fasteignaskattur	110.805		107.861	108.911
Lóðaleiga	9.372		9.372	9.046
	1.227.784		1.224.840	1.208.199
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>				
Framlag vegna fasteignaskatts	35.923		35.923	35.922
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	58.374		58.374	50.890
Framlög vegna grunnskóla	38.467		38.467	37.752
Önnur framlög	18.821		18.821	19.490
	151.585		151.585	144.054
Skatttekjur samtals	1.379.368		1.376.424	1.352.253
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur	154.164	123.060	277.224	270.361
Eignatekjur	50.783	15.372	66.155	60.747
Vörur og þjónusta til eigin nota	29.865		9.859	18.508
Endurgreiðslur	39.765	4.274	44.039	23.632
Aðrar tekjur	19.992	9.228	29.220	19.631
	294.569	151.934	426.497	392.879
Rekstrartekjur samtals	1.673.937	151.934	1.802.922	1.745.132

Laun og launatengd gjöld:

18. Á árinu voru í starfi hjá Akraneskaupstað um 500 starfsmenn sem skiluðu 297 ársverkum. Laun og starfs-
tengdar greiðslur bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 23,1 millj. kr. á árinu.

	A-hluti 2003	B-hluti 2003	Samantekið 2003	Áætlun
Föst laun	623.941	15.053	638.993	635.652
Yfirvinna	129.486	15.534	145.019	138.736
Eftirlaun og lífeyrisskuldbinding	96.877	3.627	100.504	73.016
Launatengd gjöld	131.502	5.495	136.998	134.613
Annar starfsmannakostnaður	66.919	238	67.157	61.948
	1.048.725	39.947	1.088.671	1.043.965

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

19. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:	A-hluti 2003	B-hluti 2003	Samantekið 2003	Áætlun
Vörukaup og viðhaldsvörur	76.756	4.355	81.112	78.696
Prentun, sími, flutn.gj. og auglýsingar	44.994	3.054	48.049	47.294
Risna og ferðakostnaður	12.016	753	12.769	12.250
Sérfræðiþjónusta	53.818	3.473	57.291	49.961
Ýmis aðkeypt þjónusta	125.061	23.696	125.808	170.383
Leigugreiðslur	27.245	3.847	31.092	26.006
Orkukaup	27.487	3.181	30.668	33.067
Mannvirkjagerð og viðhald	72.245	10.271	82.516	54.186
Vátryggingar og opinber gjöld	7.779	6.747	14.527	13.105
Eignakaup	50.774		50.774	52.251
Styrkir	147.964		147.964	133.960
Niðurfærsla og annar kostnaður	3.245		3.245	1.600
	<u>649.386</u>	<u>59.377</u>	<u>685.814</u>	<u>672.759</u>

Fjármagnsliðir:

20. Fjármagnsliðir greinast þannig:

Fjármunatekjur:

Arður af eignahlutum	81.423		81.423	78.172
Vaxtatekjur og verðbætur	8.456	455	8.911	8.934
Vaxtatekjur og verðb. eigin fyrirtækja	10.375	1.042	11.417	(1.568)
	<u>100.254</u>	<u>1.497</u>	<u>101.751</u>	<u>85.538</u>

Fjármagnsgjöld:

Vaxtagjöld og verðbætur	59.605	7.933	67.538	74.389
Vaxtagjöld og verðb. eigin fyrirtækja	1.042	10.375	11.417	(10.769)
Gengismunur	(16.206)		(16.206)	13.568
Fjármagnstekjuskattur	980	12	992	1.008
	<u>45.420</u>	<u>18.321</u>	<u>63.741</u>	<u>78.196</u>

Fjármagnsliðir, nettó	<u>54.834</u>	<u>(16.824)</u>	<u>38.010</u>	<u>7.342</u>
-----------------------------	---------------	-----------------	---------------	--------------

Heildaryfirlit um rekstur:

21. Yfirlit um rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins er á bls. 21 hér að aftan.

Varanlegir rekstrarfjármunir:

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

<i>A-hluti</i>	Fasteignir	Gatna- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	2.883.681	202.243	101.009	3.186.933
Afskrifað áður	(1.114.248)	(126.046)	(65.027)	(1.305.321)
Bókfært verð í ársbyrjun	<u>1.769.433</u>	<u>76.197</u>	<u>35.982</u>	<u>1.881.612</u>
Viðbót á árinu	161.125	52.486	14.950	228.561
Selt/Fært út á árinu	(124.607)		(1.111)	(125.719)
Afskrifað á árinu	(69.872)	(6.524)	(8.773)	(85.169)
Bókfært verð í árslok	<u>1.736.079</u>	<u>122.159</u>	<u>41.048</u>	<u>1.899.285</u>
Heildarverð samtals	2.920.199	254.729	114.848	3.289.775
Afskrifað samtals	(1.184.120)	(132.570)	(73.800)	(1.390.490)
Bókfært verð í árslok	<u>1.736.079</u>	<u>122.159</u>	<u>41.048</u>	<u>1.899.285</u>
Afskriftarhlutföll	2,5-6%	4%	15-20%	

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

22. Frh.:

B-hluti	Fasteignir	Fráveitu- og hafnarmannv.	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	136.935	1.457.823	87.458	1.682.217
Afskrifað áður	(120.776)	(888.057)	(39.963)	(1.048.796)
Bókfært verð í ársbyrjun	16.159	569.767	47.495	633.420
Viðbót á árinu		80.532	3.025	83.557
Afskrifað á árinu	(1.123)	(46.563)	(5.067)	(52.753)
Bókfært verð í árslok	15.036	603.736	45.453	664.225
Heildarverð samtals	136.935	1.538.356	90.483	1.765.774
Afskrifað samtals	(121.899)	(934.619)	(45.030)	(1.101.549)
Bókfært verð í árslok	15.036	603.736	45.453	664.225

Afskriftarhlutföll 4% 4% 8-15%

Samantekið	Fasteignir	Gatna-, fráveitu- og hafnarmannv.	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	3.020.616	1.660.066	188.467	4.869.150
Afskrifað áður	(1.235.025)	(1.014.102)	(104.991)	(2.354.118)
Bókfært verð í ársbyrjun	1.785.592	645.964	83.477	2.515.032
Viðbót á árinu	161.125	133.018	17.975	312.118
Selt/Fært út á árinu	(124.607)		(1.111)	(125.719)
Afskrifað á árinu	(70.994)	(53.087)	(13.840)	(137.921)
Bókfært verð í árslok	1.751.115	725.895	86.500	2.563.510
Heildarverð samtals	3.057.134	1.793.084	205.331	5.055.549
Afskrifað samtals	(1.306.019)	(1.067.189)	(118.831)	(2.492.039)
Bókfært verð í árslok	1.751.115	725.895	86.500	2.563.510

Afskriftarhlutföll 2,5-6% 4% 15-20%

Fasteignamat og vátryggingarverð

Vátryggingarmat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna greinist þannig:

	Fasteignamat	Vátryggingamat	Bókfært verð
A-hluti:			
Grunnskólar	602.994	1.451.264	758.227
Leikskólar	82.834	171.434	232.657
Framhaldsskólar	108.167	255.011	83.209
Íþróttamannvirki	289.456	679.147	304.382
Safnahús	97.918	266.452	125.189
Aðrar þjónustubyggingar	116.693	274.850	172.887
Leiguíbúðir	134.549	183.606	59.527
A-hluti samtals	1.432.611	3.281.764	1.736.078
B-hluti:			
Þjónustubyggingar	35.044	83.486	15.036
Hafnarmannvirki	0	2.937.000	439.670
Fráveitumannvirki	0	504.000	164.066
Vélar, tæki og bátar		71.414	45.453
B-hluti samtals	35.044	3.595.900	664.225
Samantekið	1.467.655	6.877.664	2.400.303

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Tryggingarverð lausafjármuna

23. Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	Vátryggingamat
<i>A-hluti:</i>	
Fræðslu- og uppeldismál	190.347
Meningarmál	126.746
Æskulýðs- og íþróttamál	88.432
Brunamál og almannavarnir	25.379
Sameiginlegur kostnaður	64.093
Byggðasafn	149.843
A hluti samtals	644.840
 <i>B-hluti:</i>	
Bíóhöllin	4.500
Samantekið	799.183

Eignir utan efnahagsreiknings:

Lönd og lóðir:

24. Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga síðastliðin ár hafa tiltekna eignir aðalsjóðs verið gjaldfærðar og eru því ekki færðar sem eign í efnahagsreikningi.
Hér er einkum um að ræða byggingarland í eigu Akraneskaupstaðar sem keypt var fyrir ársbyrjun 2001 og gjaldfært í ársreikningi þegar kaupin áttu sér stað. Heildarlandareign kaupstaðarins er um 1.250 ha.

Langtímakröfur:

25. Yfirlit um langtímakröfur:

Vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2003.

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Verðbréf í íslenskum krónum, vextir 0,5-8,9%	23.210		23.210
Langtímakrafa fráveitu, vextir 4,5%	141.483		
	164.693	0	23.210
Næsta árs afborganir	(9.725)		(4.456)
	154.968	0	18.753

Samkvæmt lánasamningum greiddast afborganir langtímaskulda þannig:

Árið 2004	9.725	4.456
Árið 2005	20.773	15.268
Árið 2006	8.397	2.644
Árið 2007	6.355	343
Árið 2008	6.545	262
Síðar	112.898	237
	164.693	23.210

Eignarhlutir:

26. Eignarhlutir í félögum og stofnunum greinast þannig:

	Eignarhlutur %	Bókfært verð
<i>Hlutabréf:</i>		
Spölur hf.	8,73	10.029
ÍSL hf.	2,5	31
Sorpurðun Vesturlands hf.	36	8.011
Landskerfi bókasafna hf.	1,06	1.440
		19.511

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

26. Frh.:

	Eignarhlutur %	Bókfært verð
Sameignarfélag:		
Byggðasafn Akraness og nærsveita	87,5	75.529
Dvalarheimilið Höfði	88,76	307.073
Fjöliðjan á Akranesi	9,9	2.239
Hafnarsjóður Grundartangahafnar	35	147.313
Heilbrigðiseftirlit Vesturlands	38	(1.021)
Samtök sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi	36	6.492
Símenntunarmiðstöð Vesturlands	30	1.857
Sjúkrahúsið og heilsugæslustöðin Akranesi	15	63.629
Orkuveita Reykjavíkur sf.	5,528	2.194.565
		<u>2.797.676</u>
Samantekið		<u>2.817.187</u>

Skammtímakröfur og verðbréf:

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
27. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:			
Niðurfærslureikningur í ársbyrjun	10.000	400	10.400
Afskrifaðar kröfur á árinu	(1.350)		(1.350)
Framlag í niðurfærslureikning	4.600		4.600
	<u>13.250</u>	<u>400</u>	<u>13.650</u>

Eigið fé:

28. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé í ársbyrjun	2.901.879	398.296	3.300.175
Endurmat eigna og yfirtaka efnahagsreiknings	200.998		200.998
Rekstrarniðurstaða ársins, (neikvæð)	(57.025)	(16.966)	(73.991)
	<u>3.045.852</u>	<u>381.330</u>	<u>3.427.183</u>

Lífeyrisskuldbinding:

29. Á sveitarfélaginu hvílir eftirlaunaskuldbinding vegna starfsmanna sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar og er hún færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greiðist þannig í þús. króna:

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Skuldbinding í ársbyrjun	849.548	50.486	900.034
Reiknuð breyting ársins	96.843	3.592	100.435
Greiddur lífeyrir	(12.461)	(3.724)	(16.185)
	<u>933.930</u>	<u>50.354</u>	<u>984.284</u>
Áætluð næsta árs greiðsla	(10.492)	(3.335)	(13.827)
	<u>923.438</u>	<u>47.019</u>	<u>970.457</u>

Sveitarfélagið er jafnframt í skuldbindingu vegna starfsmanna sem eiga eftirlaunaréttindi hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins og Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga. Fjárhæð skuldbindingarinnar lá ekki fyrir við gerð ársreiknings, en unnið er að útreikningi hennar. Áætlað er að skuldbindingin liggi á bilinu 10 - 20 millj. kr.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir:

30. Yfirlit um langtímaskuldir:

Vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2003.

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Skuldir í USD, vextir 1,61-2,25%	164.397		164.397
Skuldir í GBP, vextir 4,55%	35.848		35.848
Skuldir í JPY, vextir 0,52%	21.740		21.740
Skuldir í CHF, vextir 0,70%	59.058		59.058
Skuldir í SEK, vextir 3,45%	27.812		27.812
Skuldir í EUR, vextir 2,60 - 3,86%	206.537		206.537
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 0,5-8,9%	516.550	103.411	619.961
Skuld við aðalsjóð, vextir 4,5%		141.483	
	<u>1.031.941</u>	<u>244.894</u>	<u>1.135.352</u>
Næsta árs afborganir	(132.540)	(13.372)	(140.644)
	<u>899.401</u>	<u>231.522</u>	<u>994.708</u>

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Árið 2004	132.540	13.372	140.644
Árið 2005	94.667	13.645	102.806
Árið 2006	92.802	13.930	100.979
Árið 2007	90.112	14.230	98.330
Árið 2008	212.704	14.544	220.965
Síðar	409.117	175.173	471.628
	<u>1.031.941</u>	<u>244.894</u>	<u>1.135.352</u>

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A- og B-hluta í árslok:

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

<i>A-hluti</i>	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	4.994.415	2.086.139	2.908.276
Eignasjóður	100%	1.744.408	1.683.037	61.370
Gáma	100%	45.186	46.800	(1.614)
Þjónustumiðstöð	100%	22.418	30.917	(8.499)
Byggðasafn	90%	107.903	30.216	77.687
Innri færslur A-hluta		(1.714.259)	(1.714.259)	
A-hluti samtals		<u>5.200.070</u>	<u>2.162.850</u>	<u>3.037.220</u>
Hlutdeild annarra sveitarfélaga		11.989	3.357	8.632
Heildarstaða eigna og skulda í A-hluta ...		<u>5.212.060</u>	<u>2.166.207</u>	<u>3.045.852</u>
<i>B-hluti</i>				
Hafnarsjóður	100%	507.504	143.730	363.774
Fráveita	100%	173.518	146.273	27.245
Bíóhöllin	100%	11.185	20.874	(9.688)
B-hluti samtals		<u>692.207</u>	<u>310.876</u>	<u>381.330</u>
Innri færslur A- og B-hluta		(166.993)	(166.993)	
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		<u>5.737.273</u>	<u>2.310.090</u>	<u>3.427.183</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings:

32. Ábyrgðir:

Sveitarfélagið er í ábyrgð fyrir lánnum að efurstöðvum 152,3 millj. kr. vegna lögaðila, stofnana og einstaklinga. Jafnframt er félagið í hlutfallslegri ábyrgð fyrir skuldbindingum sameignarfélaga, svo sem Orkuveitu Reykjavíkur, sf., Dvalarheimilisins Höfða og annarra sameignarfélaga, sbr. skýringu nr. 26.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

33. Samningar:

Verksamningar og samningar um framlög:

Í gildi er samningur um ritun sögu Akraness. Eftirstöðvar verksamningsins í árslok voru 6,4 millj. kr. og skiladagur verksins 1. maí 2004.

Í árslok hafði sveitarfélagið gert skuldbindandi samninga um framlög og framkvæmdir að eftirstöðvum um 43 millj. kr.

Rekstrarleigusamningar:

Sveitarfélagið greiðir fyrir leigu á tæknibúnaði samkvæmt tíu gjaldmiðlabundnum rekstrarleigusamningum Fjárhæðir leigusamninga greinast þannig eftir gjaldmiðlum í árslok:

Gengistryggðir samningar - DKK	21.102.806
Gengistryggður samningur - Gengisvog	1.974.726
	<u>23.077.532</u>

Leigugreiðslur af rekstrarleigusamningum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2004	10.455.952
Árið 2005	8.557.324
Árið 2006	1.000.400
Árið 2007	3.063.856
	<u>23.077.532</u>

Gjaldmiðlasamningar:

Akraneskaupstaður gerði á árinu framvirka samninga við fjármálastofnanir í þeim tilgangi að takmarka gengisáhættu sína vegna skulda í erlendri mynt. Í árslok var lokið við uppgjör gjaldmiðlasamninga og heildarstaða þeirra því engin.

Lykiltölur 2003

	Samantekinn	
	2003	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:		
Skatttekjur.....	67,94%	69,23%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	8,41%	8,25%
Aðrar tekjur.....	23,66%	22,51%
	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>
Laun og launatengd gjöld.....	60,38%	59,82%
Annar rekstrarkostnaður.....	38,18%	38,21%
Afskriftir.....	7,65%	7,75%
Fjármagnsliðir, nettó.....	(2,11%)	(0,42%)
	<u>104,10%</u>	<u>105,36%</u>
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð).....	<u>(4,10%)</u>	<u>(5,36%)</u>
Veltufé frá rekstri.....	8,67%	6,07%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(11,09%)	(9,79%)
Í þús. krónum á íbúa:		
Tekjur.....	323	313
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals.....	350	332
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	<u>(27)</u>	<u>(19)</u>
	2003	2002
Eignir.....	1.028	956
Eigið fé.....	614	578
Skuldir.....	414	378
Aðrar lykiltölur:		
Veltufjárhlutfall.....	0,98	0,77
Eiginfjárhlutfall.....	0,60	0,60
Íbúafjöldi.....	5.582	5.578

Akraneskaupstaður

Rekstraryfirlit 2003

	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Framlög og styrkir	Innri leiga/ þjónusta	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Fjármagns- liðir, nettó	Rekstrar- gjöld samtals	Rekstrar- niðurstaða	Endursk. áætlun	Frávik endursk. áætlun	Upphafleg áætlun	Frávik upphafleg áætlun
Aðalsjóður:													
00 - Skatttekjur	1.379.680							0	1.379.680	1.355.261	24.419	1.421.648	(41.968)
02 - Félagþjónusta	20.818	45.993	73.032	13.956	11.191			144.172	(123.354)	(115.624)	(7.730)	(113.852)	(9.502)
03 - Heilbrigðismál								0	0		0	(1.200)	1.200
04 - Fræðslu- og uppeldismál	103.521	617.423	9.829	194.427	102.282			923.961	(820.440)	(817.044)	(3.396)	(804.158)	(16.282)
05 - Menningarmál	4.783	22.619	38.077	13.989	23.191			97.876	(93.093)	(91.287)	(1.806)	(89.031)	(4.062)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	125.684	93.495	72.643	73.626	34.763			274.527	(148.843)	(142.417)	(6.426)	(135.523)	(13.320)
07 - Brunamál og almannavarnir	5.944	15.247	1.731	5.864	7.055			29.897	(23.953)	(19.537)	(4.416)	(27.178)	3.225
08 - Hreinlætismál	27.836		2.579	167.168	(122.847)			46.900	(19.064)	(20.886)	1.822	(22.310)	3.246
09 - Skipulags- og byggingamál	21.679	35.298		8.786	70.773			114.857	(93.178)	(96.913)	3.735	(42.909)	(50.269)
10 - Umferðar- og samgöngumál	4.979			16.107	43.735			59.842	(54.863)	(63.318)	8.455	(55.286)	423
11 - Umhverfismál	191		48	5.654	14.229			19.931	(19.740)	(23.250)	3.510	(23.243)	3.503
13 - Atvinnumál	9.324	17.305	2.300	3.314	20.005			42.924	(33.600)	(38.804)	5.204	(32.639)	(961)
21 - Sameiginlegur kostnaður	35.606	155.082	6.802	14.034	66.837			242.755	(207.149)	(187.524)	(19.625)	(210.504)	3.355
Málaflokkar samtals	1.740.045	1.002.462	207.041	516.925	271.214	0	0	1.997.642	(257.597)	(261.343)	3.746	(136.185)	(121.412)
28 Fjármagnsliðir:													
Vaxtagjöld		0	0	0	0	0	(56.079)	(56.079)	(56.079)	(60.323)	4.244	(60.323)	4.244
Vaxtagjöld, eigin fyrirtæki							(2.046)	(2.046)	(2,046)		(2,046)		(2,046)
Vaxtatekjur og arður		0	0	0	0	0	89.734	89.734	89,734	86.508	3,226	86,688	3,046
Vaxtatekjur, eigin fyrirtæki							129.800	129,800	129,800	131,362	(1,562)	114,953	14,847
Gengishagnaður		0	0	0	0	0	16.206	16,206	16,206	(13,568)	29,774	(21,972)	38,178
	1.740.045	1.002.462	207.041	516.925	271.214	0	177.615	2.175.257	(79.982)	(117.364)	37.382	(16.839)	(63.143)
Par af innri viðskipti Aðalsjóðs	(113.877)	0	(59.080)	(54.797)	0	0	0	(113.877)	0		0		0
Aðalsjóður samtals	1.626.168	1.002.462	147.961	462.128	271.214	0	177.615	2.061.380	(79.982)	(117.364)	37.382	(16.839)	(63.143)
Aðrir sjóðir í A-hluta:													
Eignasjóður	285.796	0	0	14.651	64.766	72.488	(115.823)	151.905	18.068	43.523	(25.455)	90.332	(72.264)
Gáma	56.418	10.494	3	633	39.659	3.982	(3.260)	54.771	(1.613)	(778)	(835)	(824)	(789)
Þjónustumiðstöð	38.627	24.573		3.480	3.860	2.673	324	34.586	4.365	2.645	1.720	(17.677)	22.042
Bygðasafn	38.015	11.195	364	0	14.270	6.026	(4.021)	31.855	2.139	6.142	(4.003)	6.142	(4.003)
	418.856	46.262	367	18.764	122.555	85.169	(122.780)	273.117	22.959	51.532	(28.573)	77.973	(55.014)
Samtals A-hluti	2.045.024	1.048.724	148.328	480.892	393.769	85.169	54.835	2.334.497	(57.023)	(65.832)	8.809	61.134	(118.157)
Par af innri viðskipti í A-hluta	(351.670)			(351.670)			0	(351.670)	0	0	0	0	0
Samtals fyrir A-hluta	1.693.354	1.048.724	148.328	129.222	393.769	85.169	54.835	1.982.827	(57.023)	(65.832)	8.809	61.134	(118.157)
Sjóðir í B-hluta:													
Hafnarsjóður	83.063	34.555	5	7.604	23.614	41.973	(6.382)	107.751	(31.070)	(40.281)	9.211	(45.998)	14.928
Fráveita	53.181	0	0	6.612	8.746	10.779	(9.891)	26.137	17.153	12.667	4.486	5.824	11.329
Bíóhöllin	15.689	5.392	0	936	11.860	0	(551)	18.188	(3.050)	(11)	(3.039)	(11)	(3.039)
Samtals B-hluti	151.933	39.947	5	15.152	44.220	52.752	(16.824)	152.076	(16.967)	(27.625)	10.658	(40.185)	23.218
Viðskipti milli A- og B-hluta	(22.950)			(22.950)		0		(22.950)	0		0	0	0
Samtals A- og B-hluti	1.822.337	1.088.671	148.333	121.424	437.989	137.921	38.011	2.111.953	(73.990)	(93.457)	19.467	20.949	(94.939)