

Hafnarfjarðarbær

Ársreikningur 2004

Hafnarfjarðarbær
Strandgötu 6
220 Hafnarfirði

Kt. 590169-7579

Efnisyfirlit

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	3	Efnahagsreikningur	6
Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna	4	Yfirlit um sjóðstreymi	8
Rekstrarreikningur	5	Skýringar	9

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Hafnarfjarðarbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 8.110,7 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 7.147,0 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03%. Álagningarhlutfall fasteignagjalda í A-flokki nam 0,36% og í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 1.239,3 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 818,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2004 nam 4.893,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 1.908,8 millj. kr.

Bæjarstjórn Hafnarfjarðarbæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2004 með undirritun sinni.

Hafnarfirði, í apríl 2005.

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:



Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna

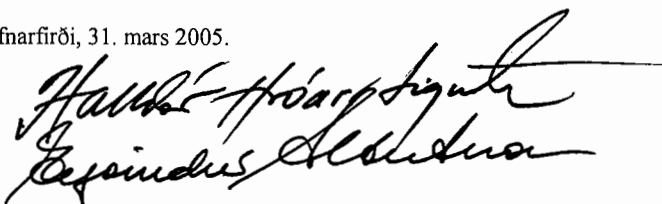
Til bæjarstjórnar Hafnarfjarðarbæjar

Við höfum endurskoðað ársreikning Hafnarfjarðarbæjar fyrir árið 2004. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1 - 50. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum sveitarfélagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álitum 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 fáiast 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 fram koma 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 2004, efnahag þess 31. desember 2004 og breytingu á handbæru fé á árinu 2004 í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

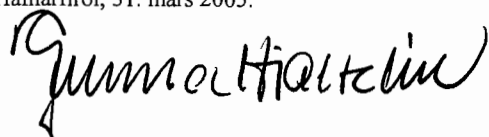
Hafnarfirði, 31. mars 2005.



KPMG Endurskoðun hf.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Hafnarfjarðarbæjar, höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2004. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Hafnarfirði, 31. mars 2005.



Rekstrarreikningur ársins 2004

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur:					
Útsvar og fasteignaskattar	17	5.567.545	5.539.465	5.548.478	5.523.565
Framlög jöfnunarsjóðs	17	292.121	246.000	292.121	246.000
Aðrar tekjur	17	1.287.357	765.854	2.270.125	1.443.427
		7.147.023	6.551.319	8.110.724	7.212.992
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	18	3.524.626	3.553.797	3.650.000	3.660.107
Lífeyrisskuldbinding, breyting	33	284.838	166.810	303.685	172.259
Annar rekstrarkostnaður	19	2.811.600	2.581.144	2.930.340	2.691.136
		6.621.064	6.301.751	6.884.025	6.523.502
Afskriftir	22,23	346.352	337.363	499.689	483.643
		6.967.416	6.639.114	7.383.714	7.007.145
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		179.607	(87.795)	727.010	205.847
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	20	638.843	(141.501)	512.308	(328.078)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	32	818.450	(229.296)	1.239.318	(122.231)

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2004	2003	2004	2003
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	22,23	7.668.079	7.083.659	9.704.976	9.256.106
Veitur, götur og hafnarmannvirki	22,23	1.177.527	676.026	5.422.369	5.153.416
Aðrar eignir	22,23	146.488	94.469	209.930	160.980
		<u>8.992.094</u>	<u>7.854.154</u>	<u>15.337.275</u>	<u>14.570.502</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	28	2.007.793	2.200.761	1.758.143	1.951.111
Langtímakröfur	8,29	232.737	234.660	338.728	256.741
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8,30	573.054	594.193	0	0
		<u>2.813.584</u>	<u>3.029.614</u>	<u>2.096.871</u>	<u>2.207.852</u>
	Fastafjármunir	<u>11.805.678</u>	<u>10.883.768</u>	<u>17.434.146</u>	<u>16.778.354</u>
Veltufjármunir:					
Birgðir	9	0	0	1.525	1.576
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	10,31	717.935	868.330	717.935	868.330
Næsta árs afb. langtímak. á eigin fyrirtæki	30	44.392	52.177	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna	29	57.567	75.535	76.313	88.591
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki		0	1.231	0	0
Aðrar skammttímakröfur	10,31	1.282.264	126.592	1.427.939	230.586
Handbært fé.....	11	41.764	135.167	431.302	197.498
	Veltufjármunir	<u>2.143.922</u>	<u>1.259.032</u>	<u>2.655.014</u>	<u>1.386.581</u>
	Eignir samtals	<u>13.949.600</u>	<u>12.142.800</u>	<u>20.089.160</u>	<u>18.164.935</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	12				

31. desember 2004

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2004	2003	2004	2003
Eigið fé:					
Eignifjárreikningur	32	1.908.794	1.090.344	4.893.141	3.653.822
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	33	2.301.869	2.054.800	2.404.467	2.145.600
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	34	7.306.684	7.660.752	9.483.601	10.249.993
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		102.470	0	102.642	0
Skuldir við eigin fyrirtæki		196.713	133.803	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	35	354.422	493.747	1.379.449	1.283.037
Fyrirframinnheimtar tekjur	43	698.910	0	698.910	0
Aðrar skammtímaskuldir		1.079.738	709.354	1.126.950	832.483
		<u>2.432.253</u>	<u>1.336.904</u>	<u>3.307.951</u>	<u>2.115.520</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>12.040.806</u>	<u>11.052.456</u>	<u>15.196.019</u>	<u>14.511.113</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>13.949.600</u>	<u>12.142.800</u>	<u>20.089.160</u>	<u>18.164.935</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 37-39

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2004

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	32	818.450	(229.296)	1.239.318	(122.231)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Hagnaður af sölu fastafjármuna		(461.491)	0	(647.318)	0
Afskriftir	22,23	346.352	337.363	499.689	483.642
Verðbætur og gengismunur		(810.599)	5.438	(770.940)	60.526
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	33	284.838	166.810	303.685	172.259
Veltufé frá rekstri		177.550	280.315	624.434	594.196
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Birgðir, hækkun		0	0	51	0
Óinnheimtar skatttekjur, lækkun (hækkun)		150.395	(100.000)	150.395	(100.000)
Aðrar skammtímakröfur, hækkun		(1.155.672)	0	(1.197.353)	0
Skammtímaskuldir, hækkun		1.069.294	955.310	993.377	955.310
Afborgun lífeyrisskuldbindingar	33	(37.769)	(39.000)	(44.818)	(39.000)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		26.248	816.310	(98.348)	816.310
Handbært fé frá rekstri		203.798	1.096.625	526.086	1.410.506
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	24	(1.496.168)	(1.551.000)	(1.415.419)	(1.852.300)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		473.366	430.000	796.275	430.000
Seldir eignahlutir í öðrum félögum.....		192.968	0	192.968	0
Langtímakröfur, lækkun (hækkun).....		41.190	47.000	(59.776)	47.000
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, lækkun.....		38.979	40.444	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(749.665)	(1.033.556)	(485.952)	(1.375.300)
Fjármögnunarhreyfingar:					
Tekin ný langtímalán	34	647.259	750.000	732.966	795.000
Afborganir langtímalána	34	(361.406)	(476.342)	(641.938)	(522.493)
Skammtímalán, breyting.....		102.470	0	102.642	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, hækkun (lækkun).....		64.141	(83.724)	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		452.464	189.934	193.670	272.507
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(93.403)	253.003	233.804	307.713
Handbært fé í ársbyrjun		135.167	80.004	197.498	172.079
Handbært fé í árslok		41.764	333.007	431.302	479.792

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Hafnarfjarðarbæjar fyrir árið 2004 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 45/1998.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögguð með skatttekjum. Hér er um að ræða aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Vatnsveita Hafnarfjarðar, Fráveita Hafnarfjarðar, Hafnarfjarðarhöfn og Húsnæðisskrifstofa Hafnarfjarðar.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 144/1994, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í 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 Fasteignafélag Hafnarfjarðar 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 heyra útsvör, fasteignaskattur og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrarrekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

Færsla gjalda

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

Verðlags- og gengisviðmið

4. Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Skýringar, frh.:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	0 - 90 ár
Veitur, götur og hafnarmannvirki.....	25 - 40 ár
Aðrar eignir.....	3 - 8 ár

Eignarhlutir í félögum

7. Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

Langtímakröfur

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

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

Birgðir

9. Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði. Við mat á birgðum er tekið tillit til dagverðs birgða og ónýtra eða ósöluhæfra birgða.

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 liðum í efnahagsreikningi.

Handbært fé

11. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

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

Lífeyrisskuldbinding

13. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2004. Reiknuð hækkun á skuldbindingunni á árinu nemur um 14% og er hún gjaldfærð í rekstrarreikningi, sbr. skýringu 33.

Langtímaskuldir

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

Skýringar, frh.:

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

15. Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringum 37 - 39.

Fjárhagsáætlun

16. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2004 er hluti ársreikningsins og er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

Rekstrartekjur

17. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur 2004	Áætlun 2004	Ársreikningur 2004	Áætlun 2004
<i>Útsvör og fasteignaskattar:</i>				
Útsvar	4.646.285	4.624.180	4.646.285	4.624.180
Fasteignaskattur	726.285	709.453	707.218	693.553
Lóðaleiga	116.575	119.832	116.575	119.832
Framleiðslugjald Alcan.....	78.400	86.000	78.400	86.000
	<u>5.567.545</u>	<u>5.539.465</u>	<u>5.548.478</u>	<u>5.523.565</u>
<i>Framlög jöfnunarsjóðs:</i>				
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	9.576	8.100	9.576	8.100
Framlög vegna grunnskóla	271.750	228.900	271.750	228.900
Önnur framlög	10.795	9.000	10.795	9.000
	<u>292.121</u>	<u>246.000</u>	<u>292.121</u>	<u>246.000</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>5.859.666</u>	<u>5.785.465</u>	<u>5.840.599</u>	<u>5.769.565</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur	435.196	446.705	1.035.125	1.001.678
Eignatekjur	586.308	131.484	940.560	261.584
Vörur og þjónusta til eigin nota	2.184	6.540	920	6.540
Endurgreiðslur	55.818	51.843	55.818	51.843
Aðrar tekjur	207.851	129.282	237.702	121.782
	<u>1.287.357</u>	<u>765.854</u>	<u>2.270.125</u>	<u>1.443.427</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>7.147.023</u>	<u>6.551.319</u>	<u>8.110.724</u>	<u>7.212.992</u>

Laun og launatengd gjöld

18. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	2.963.574	2.967.063	3.069.869	3.059.348
Launatengd gjöld	542.883	510.775	560.397	525.429
Annar starfsmannakostnaður.....	18.169	75.959	19.734	75.330
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>3.524.626</u>	<u>3.553.797</u>	<u>3.650.000</u>	<u>3.660.107</u>

Í árslok 2004 störfuðu 1197 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 984 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 27,1 millj. kr. á árinu 2004.

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður

19. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur 2004	Áætlun 2004	Ársreikningur 2004	Áætlun 2004
Vöru- og þjónustukaup	1.770.240	1.643.518	1.891.201	1.755.019
Skattar og önnur opinber gjöld	2.653	2.800	8.283	9.291
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	1.038.707	934.826	1.030.856	926.826
	<u>2.811.600</u>	<u>2.581.144</u>	<u>2.930.340</u>	<u>2.691.136</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

20. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:				
Vaxtatekjur og verðbætur	72.901	40.949	92.087	47.949
Niðurfærsla vaxtatekna af útsvörum..... (	75.872)	0	75.872)	0
Arður af eignarhlutum	45.884	50.000	35.884	40.000
Vaxtagjöld og verðbætur	(251.612)	(272.538)	(465.750)	(416.027)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	52.034	40.088	0	0
Gengismunur	795.508	0	925.959	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	<u>638.843</u>	<u>(141.501)</u>	<u>512.308</u>	<u>(328.078)</u>

Heildaryfirlit um rekstur

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

Aðalsjóður:	Ársreikningur 2004			Áætlun 2004
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Skatttekjur		5.892.466	5.892.466	5.819.555
Félagsþjónusta	589.633	45.276	(544.357)	(508.232)
Heilbrigðismál	19.924		(19.924)	(19.924)
Fræðslumál	3.850.668	361.113	(3.489.555)	(3.505.229)
Menningarmál	231.579	19.815	(211.764)	(202.767)
Æskulýðs- og íþróttamál	980.095	292.341	(687.754)	(656.372)
Brunamál og almannavarnir	85.135		(85.135)	(85.135)
Hreinlætismál	162.976	71.500	(91.476)	(96.122)
Skipulags- og byggingarmál	122.068	49.191	(72.877)	(93.758)
Umferðar- og samgöngumál	328.311	13.270	(315.041)	(295.618)
Umhverfismál	107.774	13.155	(94.619)	(88.528)
Atvinnumál	64.190	1.602	(62.588)	(58.571)
Sameiginlegur kostnaður	689.603	36.435	(653.168)	(567.894)
Óvenjulegir liðir	52.388		(52.388)	11.601
Fjármagnsliðir	326.476	1.655.210	1.328.734	368.630
Aðalsjóður samtals	<u>7.610.820</u>	<u>8.451.374</u>	<u>840.554</u>	<u>21.636</u>

Skýringar, frh.:

21. frh.:	Ársreikningur			Áætlun
	2004			2004
<i>A-hluta stofnanir:</i>	<i>Gjöld</i>	<i>Tekjur</i>	<i>Mismunur</i>	<i>Nettó</i>
Eignasjóður	1.229.460	1.293.656	64.196 (	191.871)
Þjónustumiðstöð	154.796	68.496 (	86.300 ) (	59.061)
Innri færslur A hluta	(1.011.293)	(1.011.293)	0	0
Sveitarsjóður A-hluti	7.983.783	8.802.233	818.450 (	229.296)
<i>B-hluta fyrirtæki:</i>				
Vatnsveita	163.373	207.102	43.729	41.215
Fráveita	137.628	212.218	74.590	78.113
Hafnarsjóður	235.178	576.631	341.453	13.827
Húsnæðisskrifstofa	178.209	149.305 (	28.904 ) (	16.090)
Innri færslur A og B hluta	(31.920)	(41.920)	(10.000 ) (	10.000)
Samantekið A og B hluti	8.666.251	9.905.569	1.239.318 (	122.231)

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur og byggingareitir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2004.....	11.692.640	703.547	137.140	12.533.327
Afskrifað áður	(4.608.981)	(27.521)	(42.671)	(4.679.173)
Bókfært verð 1.1.2004.....	7.083.659	676.026	94.469	7.854.154
Viðbót á árinu	874.423	525.126	96.618	1.496.167
Fært út á árinu.....	(10.806)	0 (	1.068 ) (	11.874)
Afskrifað á árinu	(279.197)	(23.625)	(43.531)	(346.353)
Bókfært verð 31.12. 2004	7.668.079	1.177.527	146.488	8.992.094
Samtals heildarverð 31.12.2004.....	12.555.663	1.228.673	232.014	14.016.350
Afskrifað samtals	(4.887.584)	(51.146)	(85.526)	(5.024.256)
Bókfært verð 31.12.2004.....	7.668.079	1.177.527	146.488	8.992.094
Afskriftarhlutföll	0-2,5%	2,5-4,0%	12,5-33,0%	

Skýringar, frh.:

A og B hluti

23. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitur, götur og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2004.....	14.033.941	9.031.855	244.935	23.310.731
Afskrifað áður	(4.777.835)	(3.878.439)	(83.955)	(8.740.229)
Bókfært verð 1.1. 2004	9.256.106	5.153.416	160.980	14.570.502
Viðbót á árinu	911.691	404.508	99.220	1.415.419
Fært út á árinu.....	(147.889)	0	(1.068)	(148.957)
Afskrift á árinu	(314.932)	(135.555)	(49.202)	(499.689)
Bókfært verð 31.12.2004.....	9.704.976	5.422.369	209.930	15.337.275
Samtals heildarverð 31.12.2004.....	14.718.845	9.436.363	342.413	24.497.621
Afskrifað samtals	(5.013.869)	(4.013.994)	(132.483)	(9.160.346)
Bókfært verð 31.12.2004	9.704.976	5.422.369	209.930	15.337.275
Afskriftarhlutföll	0-2,5%	2,5-4,0%	12,5-33,0%	

24. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2004 greinast þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
A hluti:		
Fasteignir:		
Leikskóli, Stekkjarás.....	191.205	200.000
Leikskóli, Hjalli.....	9.238	6.000
Leikskólar aðrir.....	2.496	0
Grunnskóli, Hvaleyrarskóli.....	85.293	85.000
Grunnskóli, Setbergsskóli.....	34.287	45.000
Grunnskóli, Víðistaðaskóli.....	467.091	435.000
Grunnskólar, aðrir.....	8.472	8.000
Íþróttahús, Ásvellir.....	2.230	10.000
Þjónustubygging, Dvergur.....	39.400	42.000
Þjónustubyggingar aðrar.....	5.398	0
Flensborgarskóli.....	16.813	20.000
Aðrar fasteignir.....	12.500	0
	Fasteignir samtals	874.423
		851.000
Gatnamannvirki og byggingareitir:		
Gatnaframkvæmdir	1.696.080	
Gatnagerðargjöld	(1.170.954)	
	Gatnamannvirki samtals	525.126
		616.000
Áhöld og búnaður:		
Tölvubúnaður.....	30.002	25.000
Innréttingar og annar búnaður.....	66.617	59.000
	96.619	84.000
	Sveitarsjóður A-hluti	1.496.168
		1.551.000

Skýringar, frh.:

24. frh.:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
B hluti:		
<i>Vatnsveita:</i>		
Stofnkostnaður.....	52.265	75.300
Heimæðagjöld	(15.818)	(10.000)
	<u>36.447</u>	<u>65.300</u>
<i>Fráveita:</i>		
Stofnkostnaður	19.647	186.000
	<u>19.647</u>	<u>186.000</u>
<i>Hafnarsjóður:</i>		
Stofnkostnaður	80.004	0
Lóðaúthlutanir.....	(248.155)	0
	<u>(168.151)</u>	<u>0</u>
<i>Félagslegar íbúðir:</i>		
Keyptar íbúðir.....	31.308	50.000
	<u>31.308</u>	<u>50.000</u>
	B-hluti (80.749)	301.300
Samantekið A og B hluti	<u>1.415.419</u>	<u>1.852.300</u>

Fasteignamat og vátryggingaverð

25. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Vátrygg.verð	Fasteignamat	31.12 2004
Skólahúsnæði	3.825.071	2.618.098	3.829.810
Leikskólar	896.908	568.005	996.003
Íþróttamannvirki	1.085.019	834.858	1.363.751
Íbúðarhúsnæði	1.898.443	2.231.992	1.783.795
Aðrar fasteignir	1.206.777	990.390	1.731.615
Veitukerfi	2.273.400		1.488.705
Götur og umferðarmannvirki	855.770		1.177.527
Hafnarmannvirki	3.190.500		2.756.137
Vélar, áhöld og búnaður			209.930
			<u>15.337.273</u>

Viðlagatrygging

26. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 1.317,3 millj. kr., vatnsveitu 956,1 millj. kr., götulýsingar 993,3 millj. kr. og hafnarmannvirkja 3.190,5 millj. kr. í árslok 2004.

Skýringar, frh.:

Tryggingaverð lausafjármuna

27. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Grunnskólar	167.415	167.415
Íþróttamannvirki	26.975	26.975
Leikskólar	71.212	71.212
Félagsmiðstöð	15.255	15.255
Tónlistarskóli	18.514	18.514
Þjónustumiðstöð	18.763	18.763
Bókasafn.....	68.404	68.404
Bæjarskrifstofur	70.733	70.733
Söfn.....	16.180	16.180
Aðrar eignir.....	3.088	9.556
	<u>476.539</u>	<u>483.007</u>

Eignarhlutir í félögum

28. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Sveitarsjóður A hluti Bókfært verð	Samantekið A og B hluti Bókfært verð
Slökkvilið höfuðborgarsvæðsins bs.	11,16%	78.165	78.165	78.165
Sorpa bs.	11,51%	59.970	59.970	59.970
Strætó bs.	11,23%	11.230	11.230	11.230
Hitaveita Suðurnesja.....	15,50%	1.133.356	1.608.378	1.608.378
Vatnsveita Hafnarfirði.....	100%	250.000	250.000	0
Önnur félög			2.577	2.927
			<u>2.010.320</u>	<u>1.760.670</u>
Niðurfærsla eignarluta.....			(2.527)	(2.527)
			<u>2.007.793</u>	<u>1.758.143</u>

Langtímakröfur

29. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	310.195	345.330
Veitt ný verðbréfalán	67.247	189.730
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(123.710)	(156.560)
Verðbætur.....	9.966	9.935
Breyting niðurfærslu á árinu.....	26.606	26.606
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>290.304</u>	<u>415.041</u>
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(57.567)	(76.313)
	<u>232.737</u>	<u>338.728</u>

Skýringar, frh.:

29. frh.:	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:		
Gjaldfallið.....	10.367	10.367
Árið 2005.....	47.200	65.946
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	57.567	76.313
Árið 2006.....	50.941	70.488
Árið 2007.....	44.817	64.364
Árið 2008.....	29.995	49.542
Árið 2009.....	22.098	24.924
Síðar.....	84.886	129.412
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	290.304	415.043

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

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

Staða langtímakrafna í ársbyrjun	635.038	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(42.442)	0
Verðbætur.....	24.850	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	617.446	0
Næsta árs afborganir	(44.392)	0
	573.054	0

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

Árið 2005.....	44.392	0
Árið 2006.....	46.348	0
Árið 2007.....	48.433	0
Árið 2008.....	50.613	0
Árið 2009.....	52.890	0
Síðar.....	374.770	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	617.446	0

Skammtímakröfur og verðbréf

31. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	247.290	267.210
Afskrifað á árinu	(111.394)	(112.702)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	124.269	130.076
Niðurfærsla í árslok	260.165	284.584

Skýringar, frh.:

Eigið fé

32. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2004.....	1.090.344	3.653.823
Rekstrarniðurstaða ársins	818.450	1.239.318
Eigið fé 31.12. 2004	1.908.794	4.893.141

Lífeyrisskuldbinding

33. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun lífeyrisréttinda á árinu, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu 2004 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2004	2.054.800	2.145.600
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 13.....	284.838	303.685
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(37.769)	(44.818)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2004	2.301.869	2.404.467

Langtímaskuldir

34. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A-hluti:	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	7.084.040	1.070.459	8.154.499
Ný lán	507.259	140.000	647.259
Afborganir af lánum	(139.497)	(221.910)	(361.407)
Verðbætur og gengismunur	(815.119)	35.874	(779.245)
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	6.636.683	1.024.423	7.661.106
Næsta árs afborgun	(132.538)	(221.884)	(354.422)
	6.504.145	802.539	7.306.684

Meðalvextir í árslok 2,75% 5,50%

A og B-hluti samtals:

Staða lána í ársbyrjun	8.214.660	3.318.368	11.533.028
Ný lán	507.259	225.707	732.966
Afborganir af lánum	(233.549)	(408.392)	(641.941)
Verðbætur og gengismunur	(881.233)	120.229	(761.004)
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	7.607.137	3.255.912	10.863.049
Næsta árs afborgun	(1.102.992)	(276.456)	(1.379.448)
	6.504.145	2.979.456	9.483.601

Meðalvextir í árslok 2,75% 5,50%

Skýringar, frh.:

35. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Árið 2005	354.422	1.379.449
Árið 2006.....	1.202.015	1.259.025
Árið 2007.....	652.805	710.152
Árið 2008.....	954.010	1.011.700
Árið 2009.....	277.131	335.170
Síðar	4.220.723	6.167.553
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	7.661.106	10.863.049

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	13.949.600	12.040.806	1.908.794
Vatnsveita	100%	1.191.179	787.538	403.641
Fráveita	100%	767.167	618.268	148.899
Hafnarsjóður	100%	3.386.322	1.106.113	2.280.209
Húsnæðisskrifstofa	100%	1.859.794	1.458.196	401.598
Millifærslur, innbyrðis staða		(1.064.902)	(814.902)	(250.000)
Heildarstaða eigna, skulda og eigin fjár		20.089.160	15.196.019	4.893.141

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

37. Sveitarfélagið er í einfaldri ábyrgð fyrir skuldbindingum Sorpu bs. en innbyrðis skiptist ábyrgð sameigenda samkvæmt íbúatölu þeirra þann 1. desember næstliðins árs.

38. Á sveitarfélaginu hvílir ábyrgðarskuldbinding gagnvart þriðja aðila vegna kvaðar um virðisaukaskatt vegna Fjarðargötu 13 - 15. Ábyrgðarskuldbindingin er að fjárhæð um 51 millj. kr.

39. Hafnarfjarðarbær gerði á árinu samning um leigu á tímum í knattspyrnuhúsi FH, sem nú er að rísa. Leigugreiðslur hefjast á árinu 2005 og er samningurinn til ársins 2022. Þá var á árinu undirritaður leigusamningur við Dyr ehf. um leigu húsnæðis að Strandgötu 75 og gildir hann til ársins 2015. Á árinu 2005 var gerður þríhliða samningur milli bæjarins, menntamálaráðuneytis og Hafnarfjarðarleikhússins um stuðning við leiklistarstarfsemi þess síðastnefnda. Samningurinn gildir til ársins 2009. Undirritaður hefur verið samningur við Fasteignir ríkisins um stækkun Flensborgarskóla en ráðgert er að framkvæmdum við skólann ljúki á árinu 2006.

Önnur mál

40. Á árinu keypti Hafnarfjarðarbær eignarhluti annarra hluthafa í Norðurbakka ehf. fyrir 598 millj. kr. en fyrir átti sveitarfélagið hluti sem bókfærðir voru á 190 millj. kr. Samkvæmt ákvörðun bæjarstjórnar og stjórnar Norðurbakka ehf. var samþykkt að sameina félagið bæjarsjóði, þannig að allar eignir, skuldir og skuldbindingar Norðurbakka ehf. renna í bæjarsjóð. Þar með féllu niður þær skuldbindingar sem sveitarfélagið hafði tekið á sig gagnvart öðrum hluthöfum í Norðurbakka ehf., sem fram komu í ársreikningi sveitarfélagsins fyrir árið 2003.

Skýringar, frh.:

40. frh.:

Á haustmánuðum 2004 bauð sveitarfélagið út byggingarrétt á Norðurbakkasvæðinu en svæðinu var skipt í 6 byggingarreiti. Úthlutun byggingarreitanna var staðfest í bæjarstjórn 21. desember 2004 en eindagi greiðslna var 21. febrúar 2005. Heildarfjárhæð samþykktra tilboða nam 1.480 millj. kr. Í árslok 2004 hafið þar af verið úthlutað lóðum að fjárhæð 903 millj. kr. sem færð er til lækkunar stofnkostnaði á árinu er nam 936 millj. kr. Eftirstöðvar útboðsfjárhæðar 577 millj. kr. eru færðar á árinu 2005 þegar úthlutun lóða hefur farið fram.

41. Sveitarfélagið hefur keypt atvinnurekstrartryggingu og nemur bótafjárhæðin allt að 6,2 milljörðum kr. Að auki er í gildi slysatryggingar vegna launþega samkvæmt kjarasamningum.

42. Sveitarfélagið hefur gert fjármögnunarleigusamning um fasteign og fylgihluti vegna Strandgötu 33 í Hafnarfirði. Eignir þær sem fjármagnaðar eru með þessum samningi eru ekki eignfærðar og skuldbindingar vegna þeirra ekki uppfærðar í efnahagsreikningi. Um er að ræða bindandi samning og er áhvílandi skuldbinding á bæjarsjóði í lok ársins sem nemur 60 millj. kr. vegna hans.

43. Álögð gatnagerðargjöld í árslok 2004 umfram áfallinn framkvæmdakostnað í viðkomandi hverfum á sama tíma nam 699 millj. kr. og er þessi fjárhæð færð í efnahagsreikning meðal skammtímaskulda. Eignfærður stofnkostnaður vegna gatna og annarra umferðarmannvirkja nam á árinu 525 millj. kr. nettó sbr. skýringu 24 í ársreikningnum.

Rekstrarleigusamningar

44. Hafnarfjarðarbær hefur gert rekstrarleigusamninga (einkaframkvæmdasamninga) um byggingu, leigu og rekstur á alls 7 fasteignum vegna skóla, leikskóla og æskulýðs- og íþróttastarf. Um er að ræða skólahús Áslandsskóla, leikskólann Tjarnarás, leikskólann Álfastein, íþrótt- og kennslumiðstöð á Bjarkarreit (Bjarkarhús), skóla- og íþróttahús Lækjarskóla og leikskólann Hörðuvelli. Samningarnir eru allir til um það bil 25 ára og lýkur á árunum 2025 til 2029. Rekstrarleigusamningarnir greinast þannig en leigugreiðslur eru núvirtar annars vegar miðað við upphaflegar vaxtaforsendur 7,5% og hins vegar miðað við áætlaða núverandi markaðsvexti, 4,0%:

	Upphaf leigutíma	Nafnverð lágmarks- leigugreiðslna	Núvirði leigu- greiðslna m.v. 7,5% vexti	Núvirði leigu- greiðslna m.v. 4,0% vexti
Áslandsskóli	ágú.02 og ágú.03	1.494.488	740.704	995.354
Leikskólinn Tjarnarás	júl.01	233.118	122.006	160.599
Leikskólinn Álfasteinn	mar.01	316.176	161.969	214.795
Íþrótt- og kennslumiðstöð	apr.02	804.018	403.986	545.270
Lækjarskóli.....	ágú.02 og ágú.03	2.638.259	1.379.602	1.809.212
Lækjarskóli, íþróttahús	ágú.04	714.045	350.851	471.667
Leikskólinn Hörðuvellir	maí.02	251.780	134.527	167.685
		<u>6.451.884</u>	<u>3.293.645</u>	<u>4.364.582</u>

Húsaleigugreiðslur á árinu 2004 námu 279,5 millj. kr. vegna skóla- og leikskólahúsnæðis og 47,6 millj. kr. vegna íþrótt- og kennslumiðstöðvar.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

45. Yfirlit um lykiltölur:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvör og fasteignaskattur	77,9 %	84,6 %	68,4 %	76,6 %
Framlög jöfnunarsjóðs	4,1 %	3,8 %	3,6 %	3,4 %
Aðrar tekjur	18,0 %	11,7 %	28,0 %	20,0 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	49,3 %	54,2 %	45,0 %	50,7 %
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	4,0 %	2,5 %	3,7 %	2,4 %
Annar rekstrarkostnaður	39,3 %	39,4 %	36,1 %	37,3 %
Afskriftir	4,8 %	5,1 %	6,2 %	6,7 %
Fjármagnsliðir, nettó	(8,9%)	2,2 %	(6,3%)	4,5 %
	88,5%	103,5%	84,7%	101,7%
Rekstramiðurstæða	11,5 %	(3,5%)	15,3 %	(1,7%)
Veltufé frá rekstri.....	2,5 %	4,3 %	7,7 %	8,2 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(10,5%)	(15,8%)	(6,0%)	(19,1%)

Í krónum á íbúa:

Rekstur:	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur samtals	326	299	370	329
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals	288	309	313	334
Rekstramiðurstæða	37	(10)	56	(6)

Efnahagur:	Ársreikningur 2004	Ársreikningur 2003	Ársreikningur 2004	Ársreikningur 2003
Eignir	636	573	916	857
Eigið fé	87	51	223	172
Lífeyrisskuldbinding.....	105	97	110	101
Langtímaskuldir.....	333	362	432	484
Skammtímaskuldir.....	111	63	151	100
Skuldir og skuldbindingar samtals	549	522	693	685

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	0,88	0,94	0,80	0,66
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,14	0,09	0,24	0,20

Íbúafjöldi

46. Breyting á íbúafjölda:	2004	2003	2002	2001
Íbúafjöldi 1. desember.....	21.942	21.190	20.675	20.223
Breyting frá fyrra ári	3,5%	2,5%	2,2%	

Skýringar, frh.:

Þriggja ára yfirlit

47. Tekjur og gjöld A og B hluta á árunum 2002 til 2004 greinast þannig í þús. kr.:

	2004	%	2003	%	2002	%
Tekjur						
Útsvör	4.646.285	57,3%	4.265.167	61,3%	3.973.729	62,8%
Fasteignaskattur	707.218	8,7%	687.615	9,9%	604.799	9,6%
Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarf.	292.121	3,6%	276.515	4,0%	249.300	3,9%
Lóðarleiga	194.975	2,4%	194.870	2,8%	181.402	2,9%
Skatttekjur	5.840.599	72,0%	5.424.167	77,9%	5.009.230	79,2%
Þjónustutekjur	1.035.125	12,8%	1.194.736	17,2%	1.030.424	16,3%
Eignatekjur	940.560	11,6%	102.643	1,5%	99.420	1,6%
Endurgreiðslur	55.818	0,7%	53.916	0,8%	50.149	0,8%
Aðrar tekjur	238.622	2,9%	185.213	2,7%	134.106	2,1%
Rekstrartekjur samtals	8.110.724	100,0%	6.960.675	100,0%	6.323.329	100,0%
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	3.953.685	48,7%	3.463.672	49,8%	3.221.235	50,9%
Annar rekstrarkostnaður	2.930.340	36,1%	2.986.343	42,9%	2.843.301	45,0%
Afskriftir	499.689	6,2%	467.105	6,7%	420.500	6,6%
Fjármagnsliðir, nettó	(512.308)	(6,3%)	113.714	1,6%	(785.603)	(12,4%)
Rekstrargjöld samtals	6.871.406	84,7%	7.030.834	101,0%	5.699.433	90,1%
Rekstramiðurstaða (neikvæð)	1.239.318	15,3%	(70.159)	(1,0%)	623.896	9,9 %

48. Tekjur og gjöld A og B hluta á íbúa í þús. kr.:

	2004	2003	2002
Tekjur			
Skatttekjur	266	256	242
Aðrar tekjur	103	73	64
Tekjur samtals	370	328	306
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	180	163	156
Annar rekstrarkostnaður	134	141	138
Afskriftir	23	22	20
Fjármagnsliðir, nettó	(23)	5	(38)
Gjöld samtals	313	332	276
Rekstramiðurstaða (neikvæð)	56	(3)	30

Skýringar, frh.:

49. Ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta greinist þannig í þús. kr.:

	2004	%	2003	%	2002	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	5.892.466	100,0%	5.424.167	100,0%	5.009.230	100,0%
Félagsþjónusta	(544.357)	9,2%	(541.985)	10,0%	(380.537)	7,6%
Heilbrigðismál	(19.924)	0,3%	(17.948)	0,3%	(448)	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(3.489.555)	59,2%	(3.030.536)	55,9%	(3.012.073)	60,1%
Meningarmál	(211.764)	3,6%	(200.600)	3,7%	(197.121)	3,9%
Æskulýðs- og íþróttamál	(687.754)	11,7%	(641.272)	11,8%	(550.833)	11,0%
Brunamál og almannavarnir	(85.135)	1,4%	(80.634)	1,5%	(75.490)	1,5%
Hreinlætismál	(91.476)	1,6%	(97.520)	1,8%	(100.953)	2,0%
Skipulags- og byggingarmál	(72.878)	1,2%	(117.206)	2,2%	(144.301)	2,9%
Umferðar- og samgöngumál	(315.041)	5,3%	(279.852)	5,2%	(282.283)	5,6%
Umhverfismál	(94.619)	1,6%	(100.492)	1,9%	(110.601)	2,2%
Atvinnumál	(62.588)	1,1%	(40.190)	0,7%	(24.289)	0,5%
Sameiginlegur kostnaður	(653.168)	11,1%	(445.121)	8,2%	(553.316)	11,0%
Óvenjulegir liðir	(52.388)	0,9%	(25.957)	0,5%	(62.888)	1,3%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1.328.734	(22,5%)	486.109	(9,0%)	1.202.351	(24,0%)
Aðalsjóður samtals	(5.051.913)	85,7%	(5.133.204)	94,6%	(4.292.782)	85,7%

Aðrir sjóðir í A-hluta:

Eignasjóður	64.197	(1,1%)	(429.731)	7,9%	(187.962)	3,8%
Þjónustumiðstöð	(86.300)	1,5%	(69.709)	1,3%	(67.919)	1,4%
Ráðstöfun samtals	(5.074.016)	86,1%	(5.632.644)	103,8%	(4.548.663)	90,8%
Rekstrarniðurstaða A hluti	818.450	13,9%	(208.477)	(3,8%)	460.567	9,2%

50. Fjárfesting í A hluta á árunum 2002 til 2004 greinist þannig eftir málaflökkum í þús. kr.:

	2004	%	2003	%	2002	%
Fræðslumál	814.895	54,5%	513.171	55,1%	285.950	32,3%
Æskulýðs- og íþróttamál	2.230	0,1%	13.519	1,5%	128.636	14,5%
Skipulags- og byggingarmál	0	0,0%	18.406	2,0%	0	0,0%
Umferðar- og samgöngumál	525.126	35,1%	279.366	30,0%	428.177	48,4%
Sameiginlegur kostnaður	153.917	10,3%	106.317	11,4%	41.992	4,7%
	1.496.168	100,0%	930.779	100,0%	884.755	100,0%