

Sveitarfélagið Árborg

Ársreikningur 2004

Efnisyfirlit

bls.

Undirritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun endurskoðenda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Reikningskilaaðferðir	8 - 9
Skýringar	10 - 18

Sveitarfélagið Árborg
Kennitala 650598-2029
Austurvegi 2, 800 Selfoss

Undirritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu kr. 2.647,1 milljónum samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð kr. 2.543,5 milljónum. Rekstrartekjur A hluta námu kr. 2.085 milljónum en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð kr. 1.985,5 milljónum. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% sem var lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,4% vegna íbúðarhúsnæðis, en lögbundið hámark þess var 0,625%, og 1,65% vegna atvinnuhúsnæðis sem var lögbundið hámark. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um kr. 167,6 milljónir en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir kr. 94,6 milljóna rekstrarafgangi. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um kr. 157,6 milljónir en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrarniðurstöðu að fjárhæð kr. 70,6 milljónum. Eigið fé bæjarsjóðs í árslok nam kr. 1.599,6 milljónum samkvæmt efnahagsreikningi.

Á árinu seldi sveitarfélagið rafveituhluta Selfossveitna. Bókfært verð rafveituhlutans að fjárhæð 312,9 millj. var fært yfir til sveitarfélagsins og nam söluhagnaður 222 millj. kr.

Íbúafjöldi Sveitarfélagsins Árborgar 1.desember 2004 var 6.522 og fjölgaði um 196 frá fyrra ári.

Bæjarstjórn Sveitarfélagsins Árborgar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2004 með undirritun sinni.

Selfossi, maí 2005.

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:

Áritun endurskoðenda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Árborgar.

Við höfum endurskoðað ársreikning Sveitarfélagsins Árborgar fyrir árið 2004. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir bæjarsjóð (A-hluta) og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1-13. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum sveitarfélagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því áliti 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 án verulegra annmarka. Endurskoðunin, sem tekur mið af mati okkar á mikilvægi einstakra þátta og áhættu, felur í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og 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 Árborgar á árinu 2004, efnahag þess 31. desember 2004 og breytingu á handbæru fé á árinu 2004, í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Selfossi, maí 2005.

PricewaterhouseCoopers hf

Vignir Rafn Gíslason
endurskoðandi

Ólafur Gestsson
endurskoðandi

Við undirritaðir skoðunarmenn Sveitarfélagsins Árborgar höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2004 og leggjum til að hann verði samþykktur.

Selfossi, maí 2005.

Rekstrarreikningur ársins 2004

	Skýr	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2004	Fjárh.áætl.	2004	Fjárh.áætl.
Tekjur					
Skatttekjur	1	1.511.171.964	1.501.975.000	1.511.171.964	1.501.975.000
Framlög jöfnunarsjóðs	1	221.897.095	204.619.000	221.897.095	204.619.000
Aðrar tekjur	1	351.913.918	278.891.000	914.079.706	836.871.000
		<u>2.084.982.977</u>	<u>1.985.485.000</u>	<u>2.647.148.765</u>	<u>2.543.465.000</u>
Gjöld					
Laun og launatengd gjöld	2	1.153.044.542	1.130.124.000	1.256.222.204	1.209.574.000
Breyting lífeyrisskuldbindinga	2, 10	94.479.273	55.000.000	101.597.108	55.000.000
Annar rekstrarkostnaður		839.935.557	877.388.000	1.080.575.299	1.126.808.000
		<u>2.087.459.372</u>	<u>2.062.512.000</u>	<u>2.438.394.611</u>	<u>2.391.382.000</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		(2.476.395)	(77.027.000)	208.754.154	152.083.000
Afskriftir	5	(65.293.030)	(58.163.000)	(177.674.904)	(173.842.000)
Söluhagnaður eigna		222.102.614	242.000.000	222.102.614	242.000.000
Niðurstaða án fjármagnsliða		154.333.189	106.810.000	253.181.864	220.241.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	3	3.229.995	(36.233.000)	(85.577.019)	(125.613.000)
Rekstrarniðurstaða		<u>157.563.184</u>	<u>70.577.000</u>	<u>167.604.845</u>	<u>94.628.000</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2004

Eignir	Skýr	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2004	2003	2004	2003
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstarfjármunir:	5				
Fasteignir		1.778.747.531	1.550.933.841	2.893.073.009	2.386.269.943
Veitukerfi og götur		116.552.781	121.591.958	1.154.406.771	1.344.545.000
Vélar, áhöld og tæki		104.628.369	29.678.491	121.318.543	43.541.675
		<u>1.999.928.681</u>	<u>1.702.204.290</u>	<u>4.168.798.323</u>	<u>3.774.356.618</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	6	353.530.170	142.272.635	358.385.506	147.127.971
Langtímakröfur	7	81.247.688	28.879.958	84.125.618	32.595.824
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		409.016.498	417.851.368		
		<u>843.794.356</u>	<u>589.003.961</u>	<u>442.511.124</u>	<u>179.723.795</u>
Fastafjármunir samtals		2.843.723.037	2.291.208.251	4.611.309.447	3.954.080.413
Veltufjármunir					
Vörubirgðir				7.713.398	21.615.913
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur		238.075.635	242.291.790	284.201.363	242.291.790
Næsta árs afb. langtímakrafna	7	45.723.610	39.086.286	46.707.147	40.090.927
Næsta árs afborganir B-hluta		25.932.784	24.812.967		
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		32.961.527			
Aðrar skammtímakröfur		481.326.869	78.634.361	481.418.540	181.837.031
Handbært fé		62.404.114	98.872.662	102.213.959	123.723.943
Veltufjármunir samtals		886.424.539	483.698.066	922.254.407	609.559.603
Eignir samtals		<u>3.730.147.576</u>	<u>2.774.906.317</u>	<u>5.533.563.854</u>	<u>4.563.640.016</u>
Niðurfærsla skammtímakrafna	8				

Efnahagsreikningur 31. desember 2004

Eigið fé og skuldir	Skýr	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2004	2003	2004	2003
Eigið fé					
Eigið fé	9	860.698.416	390.430.594	1.599.580.675	1.189.818.488
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar	10	675.288.121	569.518.673	763.052.790	655.172.115
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	11	1.487.930.689	1.402.018.180	2.486.200.025	2.248.659.871
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir		263.795.671	119.578.205	267.925.476	156.929.353
Næsta árs afb. langtímaskulda		190.815.614	174.921.402	236.568.832	204.357.697
Skuldir við eigin fyrirtæki		86.716.940	20.533.030		
Aðrar skammtímaskuldir		164.902.125	97.906.233	180.236.056	108.702.492
		<u>706.230.350</u>	<u>412.938.870</u>	<u>684.730.364</u>	<u>469.989.541</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		2.869.449.160	2.384.475.723	3.933.983.179	3.373.821.527
Eigið fé og skuldir samtals		<u>3.730.147.576</u>	<u>2.774.906.317</u>	<u>5.533.563.854</u>	<u>4.563.640.016</u>
Aðrar upplýsingar	12-13				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2004

Skýr	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
	2004	Fjárh.áætl.	2004	Fjárh.áætl.
Rekstrarhreyfingar				
Hagnaður ársins	157.563.184	70.577.000	167.604.845	94.628.000
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Söluhagnaður eigna	(222.102.614)	(242.000.000)	(223.623.270)	(242.000.000)
Reiknaðar afskriftir	65.293.030	58.163.000	177.674.904	173.842.000
Verðbætur og gengismunur	22.109.917	52.889.000	52.800.483	101.252.000
Breyting lífeyrisskuldbindinga	116.764.786	60.000.000	123.882.621	60.000.000
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	139.628.303	(371.000)	298.339.583	187.722.000
 Breytingar á skammtímalíðum:				
Vörubirgðir			13.902.515	
Yfirfærðar birgðir til Sveitarfélagsins			(19.653.074)	
Óinnheimtar tekjur, hækkun	4.216.155		(41.909.574)	
Aðrar skammtímakröfur, hækkun	(197.692.508)		(94.581.509)	161.530.000
Skammtímaskuldir, hækkun	211.213.360	(420.000)	182.529.687	79.582.000
Lífeyrisskuldbinding, (lækkun)	(10.995.338)	(6.500.000)	(16.001.946)	(6.500.000)
	6.741.669	(6.920.000)	24.286.100	234.612.000
 Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	146.369.972	(7.291.000)	322.625.683	422.334.000
 Fjárfestingahreyfingar				
Fjárfesting í rekstrarfjárunum	(455.631.253)	(584.914.000)	(656.919.479)	(867.484.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	684.777	419.064.000	2.700.249	419.064.000
Sala rafveitu	615.000.000	615.000.000	615.000.000	615.000.000
Fjárfesting í aðveituhúsi	(80.000.000)		(80.000.000)	
Endurgreiddur virðisaukaskattur	71.929.055		71.929.055	
Stofnframlag jöfnunarsjóðs	20.000.000		20.000.000	
Eignarhluti í félögum, breyting	(211.257.535)	(254.852.000)	(211.257.535)	(701.382.000)
Langtímakröfur, breyting	(59.005.054)	5.009.000	(58.146.014)	6.057.000
Langtímakr. eigin stofnanir, breyting	7.715.053	24.952.000		
	(90.564.957)	224.259.000	(296.693.724)	(528.745.000)
 Fjármögnunarhreyfingar				
Framlög frá eigin stofnunum			(59.200.000)	(60.000.000)
Tekin ný langtímalán	256.250.000	260.000.000	423.271.883	420.000.000
Afborganir langtímalána	(176.553.198)	(186.245.000)	(206.321.078)	(223.529.000)
Fasteignafélag Árborgar ehf	(192.748)		(192.748)	
Krafa vegna sölu rafveitu	(205.000.000)	(285.000.000)	(205.000.000)	
Eigin fyrirtæki, breyting	33.222.383	(6.240.000)		
	(92.273.563)	(217.485.000)	(47.441.943)	136.471.000
 Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(36.468.548)	(517.000)	(21.509.984)	30.060.000
 Handbært fé í ársbyrjun	98.872.662	98.873.000	123.723.943	123.724.000
Handbært fé í árslok	62.404.114	98.356.000	102.213.959	153.784.000

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

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

Til bæjarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnum með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð, þjónustumiðstöð og Fasteignafélag Árborgar. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu Sveitarfélagsins Árborgar, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Byggingasjóður aldraðra, Leiguíbúðir aldraðra, Félagslegar íbúðir, Fráveita, Vatnsveita og Selfossveitur.

Samantekinn ársreikningur

Ársreikningur bæjarsjóðs (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.

Matsaðferðir

Við gerð reikningsskilanna samkvæmt góðri reikningsskilavenju þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta séu samkvæmt bestu vitund stjórnenda getur raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Rekstrartekjur

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

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

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

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

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

Afskriftir eru reiknaðar á söluári en ekki á kaupári.

Fasteignir B-hluta, félagslegra íbúða og leiguíbúða aldraðra, voru endurmetnar í samræmi við III. Kafla laga nr. 144/1994, 25. gr.

Reikningsskilaaðferðir

Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði.

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 2005. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

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 bæjarfélagsins.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

Eignir utan efnahagsreiknings

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

Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2004. Breyting á skuldbindingunni er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 10.

Fjárhagsáætlun

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

Skýringar

1. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2004	Áætlun	2004	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	1.278.156.682	1.242.200.000	1.278.156.682	1.242.200.000
Fasteignaskattar	194.886.164	220.900.000	194.886.164	220.900.000
Lóðarleiga	38.129.118	38.875.000	38.129.118	38.875.000
	<u>1.511.171.964</u>	<u>1.501.975.000</u>	<u>1.511.171.964</u>	<u>1.501.975.000</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag	72.958.911	65.274.000	72.958.911	65.274.000
Rekstrarframlag Grunnskóla	60.374.856	56.500.000	60.374.856	56.500.000
Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts	74.823.328	69.985.000	74.823.328	69.985.000
Framlag vegna nýbúa	720.000	720.000	720.000	720.000
Framlag vegna fatlaðra	13.020.000	12.140.000	13.020.000	12.140.000
	<u>221.897.095</u>	<u>204.619.000</u>	<u>221.897.095</u>	<u>204.619.000</u>
Aðrar tekjur	351.913.918	278.891.000	914.079.706	836.871.000
Rekstrartekjur samtals	<u>2.084.982.977</u>	<u>1.985.485.000</u>	<u>2.647.148.765</u>	<u>2.543.465.000</u>
Íbúafjöldi	<u>6.522</u>	<u>6.493</u>	<u>6.522</u>	<u>6.493</u>
Skatttekjur á íbúa	<u>265.727</u>	<u>262.836</u>	<u>265.727</u>	<u>262.836</u>

2. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2004	Áætlun	2004	Áætlun
Laun	968.675.634	949.676.000	1.055.599.399	1.017.322.000
Launatengd gjöld	184.368.908	180.448.000	200.622.805	192.252.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	94.479.273	55.000.000	101.597.108	55.000.000
	<u>1.247.523.815</u>	<u>1.185.124.000</u>	<u>1.357.819.312</u>	<u>1.264.574.000</u>

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu kr. 30,9 milljónir á árinu 2004.

Skýringar

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2004	Áætlun	2004	Áætlun
Vaxtatekjur	70.673.061	79.258.000	79.097.721	84.513.000
Tekjur af eignarhlutum í félögum	12.394.082	33.570.000	12.394.082	33.570.000
Framlag Selfossveitna	59.200.000	60.000.000	59.200.000	60.000.000
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(139.037.148)	(209.061.000)	(236.268.822)	(303.696.000)
	<u>3.229.995</u>	<u>(36.233.000)</u>	<u>(85.577.019)</u>	<u>(125.613.000)</u>

4. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur		1.755.207.895	1.755.207.895	1.706.594.000
Félagsþjónusta	229.939.141	25.826.942	(204.112.199)	(200.484.008)
Fræðslu- og uppeldismál	1.125.094.863	139.147.748	(985.947.115)	(1.021.220.208)
Menningarmál	83.653.452	9.922.871	(73.730.581)	(74.865.912)
Æskulýðs- og íþróttamál	254.007.034	131.227.510	(122.779.524)	(119.183.095)
Brunamál og almannavarnir	25.367.820		(25.367.820)	(25.906.000)
Hreinlætismál	62.500.484	31.153.330	(31.347.155)	(22.427.123)
Skipulags- og byggingarmál	60.263.344	19.498.534	(40.764.809)	(60.484.000)
Umferðar- og samgöngumál	66.642.187	3.463.013	(63.179.174)	(67.696.000)
Umhverfismál	75.381.739	12.751.532	(62.630.207)	(67.757.000)
Atvinnumál	15.218.190	812.043	(14.406.147)	(14.829.000)
Sameiginlegur kostnaður	181.188.094	30.821.274	(150.366.820)	(149.544.654)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	94.479.273		(94.479.273)	(55.000.000)
Óvenjulegir liðir		222.102.614	222.102.614	242.000.000
Fjármagnsliðir	86.044.944	257.800.151	171.755.207	121.415.000
Aðalsjóður samtals	<u>2.359.780.565</u>	<u>2.639.735.457</u>	<u>279.954.892</u>	<u>190.612.000</u>
Eignasjóður				
Eignasjóður	315.647.579	190.222.603	(125.424.976)	(115.647.000)
Þjónustumiðstöð	62.617.377	55.118.389	(7.498.988)	(15.923.000)
Fasteignafélag Árborgar	3.767.744	14.300.000	10.532.256	11.535.000
Bæjarsjóður samtals	<u>2.741.813.265</u>	<u>2.899.376.449</u>	<u>157.563.184</u>	<u>70.577.000</u>
Byggingasjóður aldraða				
Byggingasjóður aldraða	52.939.267	29.770.109	(23.169.158)	(17.470.000)
Félagslegar íbúðir	65.657.105	41.174.736	(24.482.369)	(20.402.000)
Leiguíbúðir aldraða	14.341.507	12.463.771	(1.877.736)	(1.001.000)
Fráveita	74.945.393	66.154.907	(8.790.486)	(10.342.000)
Vatnsveita	60.602.502	68.008.861	7.406.359	15.815.000
Selfossveitur	350.593.587	411.548.638	60.955.051	57.451.000
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>619.079.361</u>	<u>629.121.022</u>	<u>10.041.661</u>	<u>24.051.000</u>
Samantekið samtals	<u><u>3.360.892.626</u></u>	<u><u>3.528.497.471</u></u>	<u><u>167.604.845</u></u>	<u><u>94.628.000</u></u>

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Fasteignir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Bæjarsjóður:				
Heildarverð 1/1 2004	1.550.933.841	121.591.958	29.678.491	1.702.204.290
Viðbót á árinu	371.094.965		84.536.288	455.631.253
Selt á árinu			(684.777)	(684.777)
Stofnframlag jöfnunarsjóðs	(20.000.000)			(20.000.000)
Endurgreiddur virðisaukaskattur	(71.929.055)			(71.929.055)
Afskrifað á árinu	(51.352.220)	(5.039.177)	(8.901.633)	(65.293.030)
Bókfært verð 31/12 2004	<u>1.778.747.531</u>	<u>116.552.781</u>	<u>104.628.369</u>	<u>1.999.928.681</u>

	Fasteignir	Veitukerfi, gatnakerfi ofl	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:				
Heildarverð 1/1 2004	2.386.269.943	1.344.545.000	43.541.675	3.774.356.618
Viðbót á árinu	380.852.757	179.144.233	96.922.489	656.919.479
Sérstakt endurmat á árinu	301.550.090			301.550.090
Stofnframlag jöfnunarsjóðs	(20.000.000)			(20.000.000)
Endurgreiddur virðisaukaskattur	(71.929.055)			(71.929.055)
Yfirfært til Sveitarfélagsins Árborgar		(293.244.312)		(293.244.312)
Selt á árinu		2.016.453	(3.196.046)	(1.179.593)
Afskrifað á árinu	(83.670.726)	(78.054.603)	(15.949.575)	(177.674.904)
Bókfært verð 31/12 2004	<u>2.893.073.009</u>	<u>1.154.406.771</u>	<u>121.318.543</u>	<u>4.168.798.323</u>

Vátryggingarverðmæti, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna sveitarsjóðs og B hluta stofnana, greinist þannig í árslok:

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
Bæjarsjóður:			
Skólahúsnæði	1.789.889.000	907.845.000	871.592.260
Leikskóli	300.815.000	151.735.000	203.798.592
Íþróttahús og sundlaugar	243.201.000	111.604.000	133.110.524
Þjónustuhúsnæði	602.094.000	272.354.000	360.040.395
Gatnakerfi			116.552.781
Vélar og áhöld			104.628.369
Aðrar eignir	206.102.000	187.384.000	210.205.760
Samtals bæjarsjóður	<u>3.142.101.000</u>	<u>1.630.922.000</u>	<u>1.999.928.681</u>

Skýringar

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:			
Íbúðarhúsnæði	1.286.468.000	965.925.000	1.029.934.195
Veitukerfi			1.037.853.990
Aðrar eignir	205.408.000	96.529.000	101.081.457
Samtals B-hluta stofnanir	<u>1.491.876.000</u>	<u>1.062.454.000</u>	<u>2.168.869.642</u>
Samantekið samtals	<u>4.633.977.000</u>	<u>2.693.376.000</u>	<u>4.168.798.323</u>

Samkvæmt reikningssskilaaðferð sveitarfélaga hafa tiltekna eignir sveitarfélagsins verið gjaldfærðar og því ekki færðar í efnahagsreikning.

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur kr. 959 milljónum, vatnsveitu kr. 562 milljónum, hitaveitu kr. 1.344 milljónum.

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Ráðhús	15.526.000
Bókasafn	227.731.000
Íþróttamannvirki	22.324.000
Skólahúsnæði	90.452.000
Áhaldahús	14.683.000
Leikskólar og gæsluvellir	27.138.000
Skólavistun	6.486.000
Íbúðir aldraðra	12.099.000
Selfossvetur	40.307.000
Annað	2.609.000
	<u>459.355.000</u>

Skýringar

6. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Hf. Eimskipafélag Íslands	263.787	263.787
Stofnsjóður Samvinnutrygginga	2	2
Kaupfélag Árnesinga svf.	192.770	192.770
Vinnslustöðin hf.	47.812	47.812
Alpan hf.	44.200	3.212.453
Landskerfi bókasafna hf.	1.553.833	1.553.833
Hitaveita Suðurnesja	205.000.000	205.000.000
Borgarþróun ehf	45.257.732	45.257.732
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	60.144.922	60.144.922
Vatnsveita Gaulverja	33.065	33.065
Netorka hf		1.105.472
Íslenska vindorkufélagið ehf		581.611
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	8.198.410	8.198.410
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	32.793.637	32.793.637
	<u>353.530.170</u>	<u>358.385.506</u>

7. Langtímakröfur

	Bæjarsjóður	Samantekið
Almenn skuldabréf	126.971.298	130.832.765
Skuldabréf B-hluta	434.949.282	
	<u>561.920.580</u>	<u>130.832.765</u>

Verðbréfaeign greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Verðtryggð lán, vextir 4-6%	56.412.762	60.274.229
Óverðtryggð lán, vextir 5-13,63%	70.558.536	70.558.536
Verðbréfaeign samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	126.971.298	130.832.765
Næsta árs afborganir	(45.723.610)	(46.707.147)
	<u>81.247.688</u>	<u>84.125.618</u>

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

Árið 2005	45.723.610	46.707.147
Árið 2006	40.771.966	41.718.412
Árið 2007	9.767.195	10.733.064
Árið 2008	8.665.510	9.303.534
Árið 2009	7.843.342	8.495.163
Síðar	14.199.675	13.875.445
	<u>126.971.298</u>	<u>130.832.765</u>

Skýringar

8. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfaeignar greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Afskriftareikningur í ársbyrjun	90.900.000	112.813.989
Afskrifaðar og niðurfelldar kröfur á árinu	(16.402.074)	(16.809.436)
Aukning afskriftaframlags á árinu	26.652.074	27.736.724
Afskriftareikningur í árslok	<u>101.150.000</u>	<u>123.741.277</u>

9. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	390.430.594	1.189.818.488
Framlag Selfossveitna		(59.200.000)
Sérstakt endurmat íbúða		301.550.090
Annað eigið fé Fasteignafélags Árborgar ehf í byrjun árs	(192.748)	(192.748)
Yfirfærð rafveita Selfossveitna	312.897.386	
Rekstrarniðurstaða ársins	157.563.184	167.604.845
Eigið fé 31/12 2004	<u>860.698.416</u>	<u>1.599.580.676</u>

10. Skuldbindingar

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Um er að ræða áætlaðan hluta launagreiðanda í áfallinni lífeyrisskuldbindingu vegna starfsmanna sveitarfélagsins í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Útreikningurinn, sem miðast við árslok 2004, er gerður af tryggingafræðingi eftir sömu forsendum og notaðar eru við úttekt á B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Hlutur launagreiðanda er áætlaður 53% í bæjarsjóði og 68% í Selfossveitum.

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:	Bæjarsjóður	Samantekið
Lífeyrisskuldbinding 1/1	569.518.673	655.172.115
Greiddur lífeyrir	(10.995.338)	(16.001.946)
Breyting á árinu	116.764.786	123.882.621
	<u>675.288.121</u>	<u>763.052.790</u>

Skýringar

11. Langtímaskuldir

Bæjarsjóður:	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2004
Verðtryggð lán	1.203.727.353	255.000.000	(136.123.563)	52.192.800	1.374.796.590
Óverðtryggð lán	1.139.744	1.250.000	(509.988)		1.879.756
Gengistryggð lán	372.072.485		(39.919.647)	(30.082.881)	302.069.957
Langtímaskuldir samt.	<u>1.576.939.582</u>	<u>256.250.000</u>	<u>(176.553.198)</u>	<u>22.109.919</u>	<u>1.678.746.303</u>

Samantekið:	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2004
Verðtryggð lán	2.003.077.653	422.021.883	(157.711.244)	88.880.252	2.356.268.544
Óverðtryggð lán	1.139.744	1.250.000	(509.988)		1.879.756
Gengistryggð lán	448.800.171		(48.099.846)	(36.079.768)	364.620.557
Langtímaskuldir samt.	<u>2.453.017.568</u>	<u>423.271.883</u>	<u>(206.321.078)</u>	<u>52.800.484</u>	<u>2.722.768.857</u>

Yfirlit um langtímaskuldir:	Bæjarsjóður	Samantekið
Innlend verðtryggð lán, vextir 0,5-5,5%	1.374.796.590	2.356.268.544
Innlend óverðtryggð lán, meðalvextir 10%	1.879.756	1.879.756
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum, vextir 1,1-5%	302.069.957	364.620.557
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	1.678.746.303	2.722.768.857
Næsta árs afborganir	(190.815.614)	(236.568.832)
	<u>1.487.930.689</u>	<u>2.486.200.025</u>

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Árið 2005	190.815.614	236.568.832
Árið 2006	187.318.701	228.536.526
Árið 2007	181.605.630	223.122.965
Árið 2008	174.525.875	216.350.908
Árið 2009	158.679.064	200.820.276
Síðar	785.801.419	1.617.369.350
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>1.678.746.303</u>	<u>2.722.768.857</u>

Skýringar

12. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðarskuldbinding

Bæjarsjóður hefur byggt félagslegar íbúðir samkvæmt lögum um Íbúðalánasjóð. Auk þeirra íbúða sem eru í eigu bæjarsjóðs, hvílir kaupskylda á þeim íbúðum sem seldar hafa verið, samkvæmt ákvæðum í framangreindum lögum, en þær eru 13 í árslok. Skuldbinding bæjarsjóðs vegna kaupskyldunnar hefur ekki verið reiknuð út.

Á árinu 1968 gerði Selfosshreppur samning við Kaupfélag Árnesinga um nýtingu jarðhitaréttinda í landi Laugardæla og Þorleifskots í Hraungerðishreppi. Samkvæmt samningnum skal hitaveitan afhenda seljanda sex sekúndulíttra vatns og 10% af vatnsaukningu sem fengist við frekari virkjunarframkvæmdir. Árlegur kostnaður hitaveitunnar við afhendingu á heitu vatni samkvæmt samningnum er gjaldfærður í rekstrarreikningi veitunnar.

Bæjarsjóður ber hlutfallslega ábyrgð á láni sem Flóaáveitufélagið tók til endurbóta á flóðgátt við Brúnastaði. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2004 voru kr. 2,5 milljónir og er það á nafni Flóaáveitufélagsins og greiða aðildarsveitarfélögin það niður með framlögum til félagsins.

Bæjarsjóður hefur ásamt öðrum sveitarfélögum sem standa að Sorpstöð Suðurlands bs. Tekist á hendur einfalda ábyrgð á skuldabréfum útgefnum af sorpstöðinni að eftirstöðvum kr. 6,3 milljónir.

Bæjarsjóður er í ábyrgð vegna greiðslu 65% framlags heimamanna vegna viðbyggingar við dvalarheimilið Sólvelli á Eyrarbakka. Eftirstöðvar byggingalána heimilisins námu kr. 9,8 milljónir í árslok og eru í skilum.

Bæjarsjóður ber ábyrgð á lánum sem Samband sunnlenskra sveitarfélaga tók vegna húsnæðiskaupa. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2004 nam kr. 18,6 milljónir. Lánið er á nafni SASS og greiða aðildarsveitarfélög það niður með framlögum til samtakanna.

Bæjarsjóður hefur veitt viðskiptabanka sínum veð í verðbréfaeign sinni til tryggingar á heimild fyrir reikningsláni allt að kr. 48,0 milljónir.

Önnur atriði

Bæjarfélagið er eignaraðili að Brunavörnum Árnessýslu og Sorpstöð Suðurlands ásamt öðrum sveitarfélögum, en félög þessi eru rekin sem sjálfstæð fyrirtæki þessara sveitarfélaga. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir fyrirtækin.

Skýringar

13. Lykiltölur

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2004	Áætlun	2004	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Laun og launatengd gjöld	59,8%	59,7%	51,3%	49,7%
Laun og launatengd gjöld án breytinga á lífeyrisskuldbindingum	55,3%	56,9%	47,5%	47,6%
Annar rekstrarkostnaður	40,3%	44,2%	40,8%	44,3%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	-0,2%	1,8%	3,2%	4,9%
Rekstrargjöld án afskrifta	100,1%	103,9%	92,1%	94,0%
Rekstrargjöld án fjármagnsliða	103,3%	106,8%	98,8%	100,9%
Hreint veltufé frá rekstri	6,7%	0,0%	11,3%	7,4%
Handbært fé frá rekstri	7,0%	-0,4%	12,2%	16,6%

Á íbúa:

Rekstrartekjur	319.685	304.429	405.880	389.982
Rekstargjöld án afskrifta	(305.578)	(307.806)	(358.295)	(358.231)
Afskriftir	(10.011)	(8.918)	(27.242)	(26.655)
Niðurstaða án fjármagnsliða	4.095	(12.295)	20.343	5.097
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	495	(5.556)	(13.121)	(19.260)
Rekstrarniðurstaða	4.591	(17.851)	7.222	(14.163)

Á íbúa:	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2004	2003	2004	2003
Fastafjármunir	436.020	362.189	707.039	625.052
Veltufjármunir	135.913	76.462	141.407	96.358
Eignir samtals	571.933	438.651	848.446	721.410
Lífeyrisskuldbindingar	103.540	90.028	116.997	103.568
Langtímaskuldir	228.140	221.628	381.202	355.463
Skammtímaskuldir	108.284	65.276	104.988	74.295
Skuldir og skuldbindingar samtals	439.965	376.934	603.187	533.326
Eigið fé	131.968	61.718	245.259	188.084
Eigið fé og skuldir samtals	571.933	438.651	848.446	721.410

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall	1,26	1,17	1,35	1,30
Eiginfjárhlutfall	23,1%	14,1%	28,9%	26,1%

Íbúafjöldi:

	2004	2003	2002	2001
Í árslok	6.522	6.326	6.161	6.048