

# **Hafnarfjarðarbær**

## **Ársreikningur 2005**

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 9.048,3 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 8.109,0 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03%. Álagningarhlutfall fasteignagjalda í A-flokki nam 0,335% og í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,628%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 1.123,0 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 772,0 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2005 nam 6.016,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 2.681,1 millj. kr.

Bæjarstjórn Hafnarfjarðarbæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2005 með undirritun sinni.

Hafnarfirði, 2006

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:

# Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna

---

Til bæjarstjórnar Hafnarfjarðarbæjar

Við höfum endurskoðað ársreikning Hafnarfjarðarbæjar fyrir árið 2005. 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 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 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 2005, efnahag þess 31. desember 2005 og breytingu á handbæru fé á árinu 2005 í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Hafnarfirði, 2006

***KPMG Endurskoðun hf.***

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Hafnarfjarðarbæjar, höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2005. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Hafnarfirði, 2006

# Rekstrarreikningur ársins 2005

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
<b>Rekstrartekjur:</b>					
Útsvar og fasteignaskattar .....	17	6.275.895	6.171.081	6.256.049	6.171.081
Framlög jöfnunarsjóðs .....	17	301.251	276.000	301.251	276.000
Aðrar tekjur .....	17	1.531.865	1.262.672	2.491.023	2.060.795
		8.109.011	7.709.753	9.048.323	8.507.876
<b>Rekstrargjöld:</b>					
Laun og launatengd gjöld .....	18	3.910.133	3.895.258	4.038.958	4.018.661
Lífeyrisskuldbinding, breyting .....	33	323.514	195.000	337.920	198.600
Annar rekstrarkostnaður .....	19	2.984.865	2.919.592	3.153.400	3.086.381
		7.218.512	7.009.850	7.530.278	7.303.642
Afskriftir .....	22,23	400.835	393.401	565.526	558.892
		7.619.347	7.403.251	8.095.804	7.862.534
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....		489.664	306.502	952.519	645.342
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	20	282.302	( 255.546 )	170.450	( 559.050 )
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>32</b>	<b>771.966</b>	<b>50.956</b>	<b>1.122.969</b>	<b>86.292</b>

# Efnahagsreikningur

## Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2005	2004	2005	2004
<b>Fastafjármunir:</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir .....	22,23	8.678.771	7.668.079	10.642.466	9.704.976
Veitur, götur og hafnarmannvirki .....	22,23	1.340.720	1.177.527	6.138.325	5.422.369
Aðrar eignir .....	22,23	184.443	146.488	260.074	209.930
		<u>10.203.934</u>	<u>8.992.094</u>	<u>17.040.865</u>	<u>15.337.275</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum .....	28	2.007.793	2.007.793	1.758.143	1.758.143
Langtímakröfur .....	8,29	203.703	232.737	424.281	338.728
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	8,30	43.413	573.054	0	0
		<u>2.254.909</u>	<u>2.813.584</u>	<u>2.182.424</u>	<u>2.096.871</u>
	Fastafjármunir	<u>12.458.843</u>	<u>11.805.678</u>	<u>19.223.289</u>	<u>17.434.146</u>
<b>Veltufjármunir:</b>					
Birgðir .....	9	0	0	1.525	1.525
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur .....	10,31	757.657	717.935	757.657	717.935
Næsta árs afb. langtímak. á eigin fyrirtæki .....	30	1.325	44.392	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna .....	29	49.720	57.567	98.497	76.313
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki .....		216.652	0	0	0
Aðrar skammttímakröfur .....	10,31	871.051	1.282.264	984.799	1.427.939
Handbært fé.....	11	80.156	41.764	417.692	431.302
	Veltufjármunir	<u>1.976.561</u>	<u>2.143.922</u>	<u>2.260.170</u>	<u>2.655.014</u>
	<b>Eignir samtals</b>	<u>14.435.404</u>	<u>13.949.600</u>	<u>21.483.459</u>	<u>20.089.160</u>
<b>Eignir utan efnahagsreiknings</b> .....	12				

# 31. desember 2005

## Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2005	2004	2005	2004
<b>Eigið fé:</b>					
Eiginfjárreikningur .....	32	2.681.190	1.908.794	6.016.541	4.893.141
<b>Skuldbindingar:</b>					
Lífeyrisskuldbinding .....	13,33	2.727.169	2.301.869	2.834.360	2.404.467
Framlög jöfnunarsjóðs vegna einkaframkvæmdar.....	34	146.747	59.300	146.747	59.300
		<u>2.873.916</u>	<u>2.361.169</u>	<u>2.981.107</u>	<u>2.463.767</u>
<b>Langtímaskuldir:</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	14,35	5.205.787	7.247.384	8.351.695	9.424.301
<b>Skammtímaskuldir:</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....		1.058	102.470	1.058	102.642
Skuldir við eigin fyrirtæki .....		23.277	196.713	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	36	387.926	354.422	810.526	1.379.449
Skammtímaskuldir vegna gatnagerðar.....	43	2.088.968	698.913	2.088.968	698.913
Aðrar skammtímaskuldir .....		1.173.282	1.079.735	1.233.564	1.126.947
		<u>3.674.511</u>	<u>2.432.253</u>	<u>4.134.116</u>	<u>3.307.951</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>11.754.214</u>	<u>12.040.806</u>	<u>15.466.918</u>	<u>15.196.019</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>14.435.404</u>	<u>13.949.600</u>	<u>21.483.459</u>	<u>20.089.160</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings ..... 38-40

## Yfirlit um sjóðstreymi árið 2005

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	32	771.966	50.956	1.122.969	86.292
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Hagnaður af sölu fastafjármuna .....		( 555.927 )	( 290.000 )	( 695.806 )	( 290.000 )
Afskriftir .....	22,23	400.835	393.401	565.526	558.892
Verðbætur og gengismunur .....		( 260.799 )	122.468	( 282.156 )	244.748
Breyting á skuldb. vegna einkaframkvæmdar .....		( 13.988 )	0	( 13.988 )	0
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu .....	33	323.514	210.000	337.919	217.821
Veltufé frá rekstri		665.601	486.825	1.034.464	817.753
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Óinnheimtar skatttekjur, hækkun .....		( 39.722 )	( 100.000 )	( 39.722 )	( 100.000 )
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun) .....		411.213	0	443.140	( 1.000 )
Skammtímaskuldir, hækkun .....		93.547	0	106.617	970
Afborgun lífeyrisskuldbindingar .....	33	( 45.905 )	( 46.000 )	( 51.520 )	( 49.500 )
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		419.133	( 146.000 )	458.515	( 149.530 )
Handbært fé frá rekstri		1.084.734	340.825	1.492.979	668.223
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	24	( 1.598.666 )	( 1.390.000 )	( 2.339.097 )	( 2.253.750 )
Sala byggingaréttar og rekstrarfjármuna.....		569.172	400.000	793.042	625.800
Seldir eignahlutir í öðrum félögum.....		0	320.000	0	320.000
Langtímakröfur, lækkun (hækkun).....		48.392	( 2.000 )	( 90.908 )	( 400 )
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, lækkun.....		573.741	629.795	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		( 407.361 )	( 42.205 )	( 1.636.963 )	( 1.308.350 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>					
Tekin ný langtímalán .....	35	0	0	1.409.112	1.427.000
Afborganir langtímalána .....	35	( 1.622.468 )	( 895.414 )	( 2.641.821 )	( 2.269.265 )
Skammtímalán, breyting.....		( 101.412 )	0	( 101.584 )	0
Framlag jöfnunarsjóðs vegna einkaframkvæmdar.....		36.437	0	36.437	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, lækkun.....		( 379.768 )	( 444.416 )	0	0
Skammtímaskuldir vegna gatnagerðar, hækkun.....		1.428.230	1.146.000	1.428.230	1.146.000
Fjármögnunarhreyfingar		( 638.981 )	( 193.830 )	130.374	303.735
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>		38.392	104.790	( 13.610 )	( 336.392 )
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		41.764	318.086	431.302	812.289
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		80.156	422.876	417.692	475.897



# Skýringar

## Reikningsskilaaðferðir

### *Grundvöllur reikningsskilanna*

1. Ársreikningur Hafnarfjarðarbæjar fyrir árið 2005 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 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 heyra útsvör, fasteignaskattur og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á framkvæmdakostnaði vegna nýbyggingar gatnamannvirkja sbr. skýr. 5. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklok.

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 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. 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.

## 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.....	10 - 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 2005. Reiknuð hækkun á skuldbindingunni á árinu nemur um 20% 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 - 43.

### Fjárhagsáætlun

16. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2005 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 2005	Áætlun 2005	Ársreikningur 2005	Áætlun 2005
<i>Útsvör og fasteignaskattar:</i>				
Útsvar .....	5.228.373	5.119.643	5.228.373	5.119.643
Fasteignaskattur .....	828.626	817.025	808.779	817.025
Lóðaleiga .....	146.896	152.413	146.897	152.413
Framleiðslugjald .....	72.000	82.000	72.000	82.000
	<u>6.275.895</u>	<u>6.171.081</u>	<u>6.256.049</u>	<u>6.171.081</u>
<i>Framlög jöfnunarsjóðs:</i>				
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	937	869	937	869
Framlög vegna grunnskóla .....	255.662	237.235	255.662	237.235
Önnur framlög .....	44.652	37.896	44.652	37.896
	<u>301.251</u>	<u>276.000</u>	<u>301.251</u>	<u>276.000</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>6.577.146</u>	<u>6.447.081</u>	<u>6.557.300</u>	<u>6.447.081</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur .....	591.501	581.094	1.298.420	1.018.094
Eignatekjur .....	156.705	153.621	334.909	508.244
Vörur og þjónusta til eigin nota .....	1.503	34.554	176	34.554
Endurgreiðslur .....	59.851	60.019	61.551	60.019
Aðrar tekjur .....	722.305	433.384	795.967	439.884
	<u>1.531.865</u>	<u>1.262.672</u>	<u>2.491.023</u>	<u>2.060.795</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>8.109.011</u>	<u>7.709.753</u>	<u>9.048.323</u>	<u>8.507.876</u>

## Laun og launatengd gjöld

18. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun .....	3.242.318	3.175.822	3.351.789	3.252.967
Launatengd gjöld .....	651.409	595.836	671.340	640.274
Annar starfsmannakostnaður.....	16.406	123.600	15.829	125.420
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>3.910.133</u>	<u>3.895.258</u>	<u>4.038.958</u>	<u>4.018.661</u>

Í árslok 2005 störfuðu 1.276 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 1.065 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 27,9 millj. kr. á árinu 2005.

## Skýringar, frh.:

### Annar rekstrarkostnaður

19. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur 2005	Áætlun 2005	Ársreikningur 2005	Áætlun 2005
	Vöru- og þjónustukaup .....	1.956.227	1.863.574	2.072.398
Skattar og önnur opinber gjöld .....	1.662	2.830	4.233	4.996
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	1.026.976	1.053.188	1.076.769	1.054.188
	<u>2.984.865</u>	<u>2.919.592</u>	<u>3.153.400</u>	<u>3.086.381</u>

### Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

20. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:				
Vaxtatekjur og verðbætur .....	172.246	42.950	214.789	42.950
Niðurfærsla vaxtatekna af útsvörum..... (	46.847)	0	( 46.847)	0
Arður af eignarhlutum .....	115.039	100.000	55.039	40.000
Vaxtagjöld og verðbætur .....	( 398.540)	( 342.519)	( 593.005)	( 527.380)
Vextir frá eigin fyrirtækjum .....	29.641	58.643	0	0
Gengismunur .....	410.763	( 114.620)	540.474	( 114.620)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals .....	<u>282.302</u>	<u>( 255.546)</u>	<u>170.450</u>	<u>( 559.050)</u>

### Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2005			Áætlun 2005
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður:</i>				
Skatttekjur .....	0	6.620.129	6.620.129	6.485.775
Félagsþjónusta .....	556.177	40.450	( 515.727)	( 547.975)
Heilbrigðismál .....	20.805	0	( 20.805)	( 20.805)
Fræðslumál .....	4.416.103	456.549	( 3.959.554)	( 3.904.370)
Menningarmál .....	249.826	19.828	( 229.998)	( 221.501)
Æskulýðs- og íþróttamál .....	1.074.440	401.132	( 673.308)	( 654.636)
Brunamál og almannavarnir .....	90.353	0	( 90.353)	( 89.778)
Hreinlætismál .....	182.813	83.790	( 99.023)	( 99.243)
Skipulags- og byggingarmál .....	126.045	46.658	( 79.388)	( 90.944)
Umferðar- og samgöngumál .....	321.742	14.495	( 307.247)	( 286.432)
Umhverfismál .....	113.094	13.106	( 99.988)	( 106.882)
Atvinnumál .....	58.343	2.606	( 55.737)	( 61.079)
Sameiginlegur kostnaður .....	756.595	27.030	( 729.565)	( 624.677)
Óvenjulegir liðir .....	15.281	0	( 15.281)	( 3.893)
Fjármagnsliðir .....	397.182	1.437.583	1.040.401	435.795
Aðalsjóður samtals	<u>8.378.799</u>	<u>9.163.356</u>	<u>784.556</u>	<u>209.355</u>

## Skýringar, frh.:

21. frh.:	Ársreikningur			Áætlun
	2005			2005
<i>A-hluta stofnanir:</i>	<i>Gjöld</i>	<i>Tekjur</i>	<i>Mismunur</i>	<i>Nettó</i>
Eignasjóður .....	1.448.761	1.440.408	( 8.353 )	( 156.451 )
Þjónustumiðstöð .....	139.455	135.218	( 4.237 )	( 1.948 )
Innri færslur A hluta .....	( 1.192.387 )	( 1.192.387 )	0	0
<b>Sveitarsjóður A-hluti</b>	<b>8.774.628</b>	<b>9.546.595</b>	<b>771.966</b>	<b>50.956</b>
<i>B-hluta fyrirtæki:</i>				
Vatnsveita .....	144.574	246.759	102.185	82.067
Fráveita .....	145.195	252.691	107.496	69.561
Hafnarsjóður .....	222.124	485.520	263.396	( 16.300 )
Húsnæðisskrifstofa .....	208.515	146.441	( 62.074 )	( 39.992 )
Innri færslur A og B hluta .....	28.776	( 31.224 )	( 60.000 )	( 60.000 )
<b>Samantekið A og B hluti</b>	<b>9.523.812</b>	<b>10.646.782</b>	<b>1.122.969</b>	<b>86.292</b>

## Varanlegir rekstrarfjármunir

### A hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur og byggingareitir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2005.....	12.555.663	1.228.673	232.014	14.016.350
Afskrifað áður .....	( 4.887.584 )	( 51.146 )	( 85.526 )	( 5.024.256 )
Bókfært verð 1.1.2005.....	7.668.079	1.177.527	146.488	8.992.094
Viðbót á árinu .....	1.261.615	233.033	104.018	1.598.666
Fært út á árinu.....	52.195	( 37.745 )	( 441 )	14.009
Afskrifað á árinu .....	( 303.118 )	( 32.095 )	( 65.622 )	( 400.835 )
Bókfært verð 31.12. 2005 .....	8.678.771	1.340.720	184.443	10.203.934
Samtals heildarverð 31.12.2005.....	13.865.108	1.423.531	334.995	15.623.634
Afskrifað samtals .....	( 5.186.337 )	( 82.811 )	( 150.552 )	( 5.419.700 )
Bókfært verð 31.12.2005.....	8.678.771	1.340.720	184.443	10.203.934
Afskriftarhlutföll .....	1-10%	2,5-4%	12-33%	

## Skýringar, frh.:

### A og B hluti

23. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitur, götur og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2005.....	14.718.845	9.436.363	342.411	24.497.619
Afskrifað áður .....	( 5.013.869 )	( 4.013.994 )	( 132.481 )	( 9.160.344 )
Bókfært verð 1.1. 2005 .....	9.704.976	5.422.369	209.930	15.337.275
Viðbót á árinu .....	1.276.683	939.964	122.450	2.339.097
Fært út á árinu.....	( 5.598 )	( 63.714 )	( 669 )	( 69.981 )
Afskrift á árinu .....	( 333.595 )	( 160.294 )	( 71.637 )	( 565.526 )
Bókfært verð 31.12.2005.....	10.642.466	6.138.325	260.074	17.040.865
Samtals heildarverð 31.12.2005.....	15.980.716	10.078.454	461.539	26.520.709
Afskrifað samtals .....	( 5.338.250 )	( 3.940.129 )	( 201.465 )	( 9.479.844 )
Bókfært verð 31.12.2005 .....	10.642.466	6.138.325	260.074	17.040.865
Afskriftarhlutföll .....	1-10%	2,5-4%	12-33%	

24. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2005 greinast þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
<b>A hluti:</b>		
Fasteignir:		
Leikskóli, Kató.....	30.761	15.000
Leikskóli, Stekkjarás.....	93.079	50.000
Leikskólar aðrir.....	989	91.000
Grunnskóli, Hvaleyrarskóli.....	339.716	328.000
Grunnskóli, Setbergsskóli.....	201.722	105.000
Grunnskóli, Víðistaðaskóli.....	79.629	29.000
Grunnskóli, Hraunvallaskóli.....	314.807	295.000
Grunnskólar, aðrir.....	( 12.146 )	0
KSÍ sparkvelli.....	16.780	11.000
Knatthús Kaplakríki.....	6.230	3.000
Íþróttamannvirki, önnur.....	6.180	10.000
Reykaldsvirkjun.....	9.811	8.000
Flensborgarskóli.....	153.655	120.000
Skátaheimili.....	20.000	20.000
Aðrar fasteignir.....	402	0
	<b>Fasteignir samtals</b>	<b>1.261.615</b>
		<b>1.085.000</b>
Gatnamannvirki og byggingareitir:		
Gatnaframkvæmdir .....	441.723	862.000
Gatnagerðargjöld .....	( 208.690 )	( 678.000 )
	<b>Gatnamannvirki samtals</b>	<b>233.033</b>
		<b>184.000</b>
Áhöld og búnaður:		
Tölvubúnaður.....	44.133	40.000
Innréttingar og annar búnaður.....	59.885	81.000
		<b>104.018</b>
		<b>121.000</b>
	<b>Sveitarsjóður A-hluti</b>	<b>1.598.666</b>
		<b>1.390.000</b>

## Skýringar, frh.:

24. frh.:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
<b>B hluti:</b>		
<i>Vatnsveita:</i>		
Stofnkostnaður.....	85.376	88.750
Heimæðagjöld .....	( 20.739)	0
	<u>64.637</u>	<u>88.750</u>
<i>Fráveita:</i>		
Stofnkostnaður .....	591.852	550.000
	<u>591.852</u>	<u>550.000</u>
<i>Hafnarsjóður:</i>		
Stofnkostnaður .....	163.350	195.000
Lóðaúthlutanir.....	( 89.532)	0
	<u>73.818</u>	<u>195.000</u>
<i>Félagslegar íbúðir:</i>		
Keyptar íbúðir.....	10.124	30.000
	<u>10.124</u>	<u>30.000</u>
	B-hluti	863.750
	740.431	
Samantekið A og B hluti	<u>2.339.097</u>	<u>2.253.750</u>

### Fasteignamat og vátryggingaverð

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

	Vátrygg.verð	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12 2005
Skólahúsnæði .....	5.794.103	3.803.590	4.663.633
Leikskólar .....	1.235.723	864.730	1.085.411
Íþróttamannvirki .....	1.586.226	987.337	1.338.892
Íbúðarhúsnæði .....	79.544	82.142	1.718.304
Aðrar fasteignir .....	3.526.383	4.182.729	1.836.226
Veitukerfi .....	2.328.900	1.630	2.053.244
Götur og umferðarmannvirki .....	993.000		1.340.720
Hafnarmannvirki .....	3.191.000		2.744.360
Vélar, áhöld og búnaður .....			260.075
			<u>17.040.865</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 2005.

## Skýringar, frh.:

### Tryggingaverð lausafjármuna

27. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Grunnskólar .....	155.656	155.656
Íþróttamannvirki .....	27.259	27.259
Leikskólar .....	90.419	90.419
Félagsmiðstöð .....	3.854	3.854
Tónlistarskóli .....	18.709	18.709
Þjónustumiðstöð .....	18.961	18.961
Bókasafn.....	69.126	69.126
Bæjarskrifstofur .....	65.353	65.353
Söfn.....	25.828	25.828
Aðrar eignir.....	12.704	39.443
	<u>487.869</u>	<u>514.608</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 höfuðborgarsvæðisins 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 hf.....	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 .....	290.304	415.043
Veitt ný verðbréfalán .....	51.493	215.929
Afborgun verðbréfaeignar á árinu .....	( 93.973 )	( 118.637 )
Verðbætur.....	11.511	16.826
Afskrifað á árinu.....	( 7.060 )	( 7.060 )
Breyting niðurfærslu á árinu.....	1.148	676
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	<u>253.423</u>	<u>522.777</u>
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir .....	( 49.720 )	( 98.496 )
	<u>203.703</u>	<u>424.281</u>



## Skýringar, frh.:

29. frh.:	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:		
Gjaldfallið.....	2.661	2.661
Árið 2006.....	47.059	95.835
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	49.720	98.496
Árið 2007.....	48.960	67.398
Árið 2008.....	42.913	61.351
Árið 2009.....	25.947	26.286
Árið 2010.....	14.712	15.051
Síðar.....	71.171	254.195
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	253.423	522.777

### Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

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

Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....	617.446	0
Afborganir langtímakrafna á árinu .....	( 573.741 )	0
Verðbætur.....	1.034	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	44.738	0
Næsta árs afborganir .....	( 1.325 )	0
	43.413	0

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

Árið 2006.....	1.325	0
Árið 2007.....	1.384	0
Árið 2008.....	1.446	0
Árið 2009.....	1.511	0
Árið 2010.....	1.579	0
Síðar.....	37.493	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	44.738	0

### Skammtímakröfur og verðbréf

31. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun .....	289.545	312.424
Afskrifað á árinu .....	( 169.790 )	( 174.262 )
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu .....	198.118	221.706
Niðurfærsla í árslok .....	317.873	359.868

## Skýringar, frh.:

### Eigið fé

32. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2005.....	1.908.794	4.893.141
Rekstrarniðurstaða ársins .....	771.966	1.122.969
Annað.....	430	430
Eigið fé 31.12. 2005 .....	<u>2.681.190</u>	<u>6.016.541</u>

### Skuldbindingar

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 2005 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2005 .....	2.301.869	2.404.467
Breyting áunninna réttinda á árinu sbr. skýr. 13.....	323.514	337.920
Vextir og verðbætur.....	147.691	143.493
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu .....	( 45.905 )	( 51.520 )
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2005 .....	<u>2.727.169</u>	<u>2.834.360</u>

34. Jöfnunarsjóður hefur veitt Hafnarfjarðarbæ framlag vegna einkaframkvæmda skólabygginga. Framlag þetta skal tekjufæra á 25 árum, eða til sama tíma og leigusamningur varir. Árlegt framlag er fært til lækkunar á leigugreiðslum. Eftirstöðvar í árslok 2005 er um 146,7 millj. og er fært á meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi.

### Langtímaskuldir

35. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A-hluti:	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun .....	6.636.683	1.024.423	7.661.106
Millifært á skuldbindingu.....	( 59.300 )	0	( 59.300 )
Leiðrétt staða lána í ársbyrjun.....	<u>6.577.383</u>	<u>1.024.423</u>	<u>7.601.806</u>
Afborganir af lánum .....	( 1.314.357 )	( 308.111 )	( 1.622.468 )
Verðbætur og gengismunur .....	( 418.910 )	33.285	( 385.625 )
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>4.844.116</u>	<u>749.597</u>	<u>5.593.713</u>
Næsta árs afborgun .....	( 214.593 )	( 173.333 )	( 387.926 )
	<u>4.629.523</u>	<u>576.264</u>	<u>5.205.787</u>
Meðalvextir í árslok .....	2,75%	5,50%	

## Skýringar, frh.:

A og B-hluti samtals:

Staða lána í ársbyrjun .....	7.607.137	3.255.912	10.863.049
Millifært á skuldbindingu.....	( 59.300 )	0	( 59.300 )
Leiðrétt staða lána í ársbyrjun.....	7.547.837	3.255.912	10.803.749
Ný lán .....	0	1.409.112	1.409.112
Afborganir af lánnum .....	( 1.469.156 )	( 1.158.788 )	( 2.627.944 )
Verðbætur og gengismunur .....	( 553.175 )	130.479	( 422.696 )
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	5.525.506	3.636.715	9.162.221
Næsta árs afborgun .....	( 547.281 )	( 263.245 )	( 810.526 )
	4.978.225	3.373.470	8.351.695
Meðalvextir í árslok .....	2,75%	5,50%	

36. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Árið 2006 .....	387.926	810.526
Árið 2007.....	304.462	392.031
Árið 2008.....	298.882	384.577
Árið 2009.....	282.498	368.492
Árið 2010.....	1.556.515	2.502.458
Síðar .....	2.763.430	4.704.137
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	5.593.713	9.162.221

## Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti .....	100%	14.435.404	11.754.214	2.681.190
Vatnsveita .....	100%	1.275.973	820.147	455.826
Fráveita .....	100%	1.127.046	880.650	246.395
Hafnarsjóður .....	100%	3.369.312	825.705	2.543.606
Húsnæðisskrifstofa .....	100%	1.810.391	1.470.867	339.524
Millifærslur, innbyrðis staða .....		( 534.666 )	( 284.666 )	( 250.000 )
Heildarstaða eigna, skulda og eigin fjár .....		21.483.459	15.466.918	6.016.541

## Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

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

## Skýringar, frh.:

40. Sveitarfélagið hefur gert samninga við íþróttafélögin í Hafnarfirði um rekstur og uppbyggingu á æfingasvæðum félaganna. Einnig hafa verið gerðir aðrir samningar s.s. vegna menningarstarfsemi og heilbrigðismála. Skuldbinding vegna þessara samninga er ekki færð í ársreikninginn en útgjöld vegna þeirra eru gjaldfærð þegar þau falla til.

### Önnur mál

41. Sveitarfélagið hefur keypt atvinnurekstrartryggingu og nemur bótafjárhæðin allt að 6,5 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 færðar í efnahagsreikningi. Áhvílandi skuldbinding á bæjarsjóði í árslok 2005 nemur um 60 millj. kr.
43. Álögð gatnagerðargjöld í árslok 2005 umfram áfallinn framkvæmdakostnað í viðkomandi hverfum á sama tíma nam 2.089 millj. kr. og er þessi fjárhæð færð í efnahagsreikning meðal skammtímaskulda. Eignfærður stofnkostnaður vegna gatna og annarra umferðarmannvirkja nam á árinu 233 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 íþróttastarfs. 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%. Um er að ræða eftirfarandi samninga:

	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	1.473.114	750.135	1.027.296
Leikskólinn Tjarnarás .....	júl.01	230.634	124.121	167.154
Leikskólinn Álfasteinn .....	mar.01	313.420	165.173	223.560
Íþrótt- og kennslumiðstöð .....	apr.02	794.441	428.843	567.506
Lækjarskóli.....	ágú.02 og ágú.03	2.597.430	1.435.844	1.882.976
Lækjarskóli, íþróttahús .....	ágú.04	711.105	365.151	490.894
Leikskólinn Hörðuvellir .....	maí.02	224.690	140.022	174.536
		6.344.834	3.409.289	4.533.922

Leigugreiðslur á árinu 2005 námu 290,7 millj. kr. vegna skóla- og leikskólahúsnæðis og 63,9 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
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>				
Útsvör og fasteignaskattur .....	77,4 %	80,0 %	69,1 %	72,5 %
Framlög jöfnunarsjóðs .....	3,7 %	3,6 %	3,3 %	3,2 %
Aðrar tekjur .....	18,9 %	16,4 %	27,5 %	24,2 %
	<u>100,0 %</u>	<u>100,0 %</u>	<u>100,0 %</u>	<u>100,0 %</u>
Laun og launatengd gjöld .....	48,2 %	50,5 %	44,6 %	47,2 %
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	4,0 %	2,5 %	3,7 %	2,3 %
Annar rekstrarkostnaður .....	36,8 %	37,9 %	34,9 %	36,3 %
Afskriftir .....	4,9 %	5,1 %	6,3 %	6,6 %
Fjármagnsliðir, nettó .....	( 3,5% )	3,3 %	( 1,9% )	6,6 %
	<u>90,5%</u>	<u>99,3%</u>	<u>87,6%</u>	<u>99,0%</u>
Rekstramiðurstæða .....	9,5 %	0,7 %	12,4 %	1,0 %
Veltufé frá rekstri.....	8,2 %	6,3 %	11,4 %	9,6 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	( 5,0% )	( 0,5% )	( 18,1% )	( 15,4% )

**Í krónum á íbúa:**

<b>Rekstur:</b>	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur samtals .....	361	343	403	379
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals .....	327	341	353	375
Rekstramiðurstæða .....	<u>34</u>	<u>2</u>	<u>50</u>	<u>4</u>

<b>Efnahagur:</b>	Ársreikningur 2005	Ársreikningur 2004	Ársreikningur 2005	Ársreikningur 2004
Eignir .....	643	636	957	916
Eigið fé .....	119	87	268	223
Lífeyrisskuldbinding.....	121	105	126	110
Langtímaskuldir.....	232	330	372	430
Skammtímaskuldir.....	164	111	184	151
Skuldir og skuldbindingar samtals .....	<u>517</u>	<u>546</u>	<u>682</u>	<u>690</u>

**Aðrar lykiltölur:**

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir .....	0,54	0,88	0,55	0,80
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn .....	0,19	0,14	0,28	0,24

### Íbúafjöldi

46. Breyting á íbúafjölda:	<b>2005</b>	<b>2004</b>	<b>2003</b>	<b>2002</b>
Íbúafjöldi 1. desember.....	22.451	21.942	21.190	20.675
Breyting frá fyrra ári .....	2,3%	3,5%	2,5%	2,2%

## Skýringar, frh.:

### Þriggja ára yfirlit

47. Tekjur og gjöld A og B hluta á árunum 2003 til 2004 greinast þannig í þús. kr.:

	2005	%	2004	%	2003	%
<b>Tekjur</b>						
Útsvör .....	5.228.373	57,8%	4.646.285	57,3%	4.265.167	61,3%
Fasteignaskattur .....	808.779	8,9%	707.218	8,7%	687.615	9,9%
Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarf. ....	301.251	3,3%	292.121	3,6%	276.515	4,0%
Lóðarleiga .....	218.897	2,4%	194.975	2,4%	194.870	2,8%
Skatttekjur .....	6.557.300	72,5%	5.840.599	72,0%	5.424.167	77,9%
Þjónustutekjur .....	1.298.420	14,3%	1.035.125	12,8%	1.194.736	17,2%
Eignatekjur .....	334.909	3,7%	940.560	11,6%	102.643	1,5%
Endurgreiðslur .....	61.551	0,7%	55.818	0,7%	53.916	0,8%
Aðrar tekjur .....	796.143	8,8%	238.622	2,9%	185.213	2,7%
Rekstrartekjur samtals .....	9.048.323	100,0%	8.110.724	100,0%	6.960.675	100,0%
<b>Gjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	4.376.878	48,4%	3.953.685	48,7%	3.463.672	49,8%
Annar rekstrarkostnaður .....	3.153.400	34,9%	2.930.340	36,1%	2.986.343	42,9%
Afskriftir .....	565.526	6,3%	499.689	6,2%	467.105	6,7%
Fjármagnsliðir, nettó .....	( 170.450 )	( 1,9% )	( 512.308 )	( 6,3% )	113.714	1,6 %
Rekstrargjöld samtals .....	7.925.354	87,6%	6.871.406	84,7%	7.030.834	101,0%
Rekstramiðurstaða (neikvæð) .....	1.122.969	12,4%	1.239.318	15,3 %	( 70.159 )	( 1,0% )

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

	2005	2004	2003
<b>Tekjur</b>			
Skatttekjur .....	292	266	256
Aðrar tekjur .....	111	103	73
Tekjur samtals .....	403	370	328
<b>Gjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	195	180	163
Annar rekstrarkostnaður .....	140	134	141
Afskriftir .....	25	23	22
Fjármagnsliðir, nettó .....	( 8 )	( 23 )	5
Gjöld samtals .....	353	313	331
Rekstramiðurstaða (neikvæð) .....	50	56	( 3 )

## Skýringar, frh.:

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

	2005	%	2004	%	2003	%
<b>Aðalsjóður:</b>						
Skatttekjur .....	6.620.129	100,0%	5.892.466	100,0%	5.424.167	100,0%
Félagsþjónusta .....	( 515.727 )	7,8%	( 544.357 )	9,2%	( 541.985 )	10,0%
Heilbrigðismál .....	( 20.805 )	0,3%	( 19.924 )	0,3%	( 17.948 )	0,3%
Fræðslu- og uppeldismál .....	( 3.959.554 )	59,8%	( 3.489.555 )	59,2%	( 3.030.536 )	55,9%
Menningarmál .....	( 229.998 )	3,5%	( 211.764 )	3,6%	( 200.600 )	3,7%
Æskulýðs- og íþróttamál .....	( 673.308 )	10,2%	( 687.754 )	11,7%	( 641.272 )	11,8%
Brunamál og almannavarnir .....	( 90.353 )	1,4%	( 85.135 )	1,4%	( 80.634 )	1,5%
Hreinlætismál .....	( 99.023 )	1,5%	( 91.476 )	1,6%	( 97.520 )	1,8%
Skipulags- og byggingarmál .....	( 79.389 )	1,2%	( 72.878 )	1,2%	( 117.206 )	2,2%
Umferðar- og samgöngumál .....	( 307.247 )	4,6%	( 315.041 )	5,3%	( 279.852 )	5,2%
Umhverfismál .....	( 99.988 )	1,5%	( 94.619 )	1,6%	( 100.492 )	1,9%
Atvinnumál .....	( 55.737 )	0,8%	( 62.588 )	1,1%	( 40.190 )	0,7%
Sameiginlegur kostnaður .....	( 729.565 )	11,0%	( 653.168 )	11,1%	( 445.121 )	8,2%
Óvenjulegir liðir .....	( 15.281 )	0,2%	( 52.388 )	0,9%	( 25.957 )	0,5%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	1.040.401	( 15,7% )	1.328.734	( 22,5% )	486.109	( 9,0% )
Aðalsjóður samtals	( 5.835.574 )	88,1%	( 5.051.913 )	85,7%	( 5.133.204 )	94,6%

### Aðrir sjóðir í A-hluta:

Eignasjóður .....	( 8.352 )	0,1 %	64.197	( 1,1% )	( 429.731 )	7,9%
Þjónustumiðstöð .....	( 4.237 )	0,1 %	( 86.300 )	1,5%	( 69.709 )	1,3%
Ráðstöfun samtals	( 5.848.163 )	88,3 %	( 5.074.016 )	86,1 %	( 5.632.644 )	103,8 %
Rekstrarniðurstaða A hluti	771.966	11,7 %	818.450	13,9 %	( 208.477 )	( 3,8% )

50. Fjárfesting í A hluta á árunum 2003 til 2005 greinist þannig eftir málaflokkum í þús. kr.:

	2005	%	2004	%	2003	%
Fræðslumál .....	1.202.212	75,2 %	814.895	54,5 %	513.171	55,1 %
Æskulýðs- og íþróttamál .....	49.190	3,1 %	2.230	0,1 %	13.519	1,5 %
Skipulags- og byggingarmál .....	0	0,0 %	0	0,0 %	18.406	2,0 %
Umferðar- og samgöngumál .....	233.033	14,6 %	525.126	35,1 %	279.366	30,0 %
Sameiginlegur kostnaður .....	114.231	7,1 %	153.917	10,3 %	106.317	11,4 %
	1.598.666	100,0 %	1.496.168	100,0 %	930.779	100,0 %