

STYKKISHÓLMSBÆR

ÁRSREIKNINGUR 2005

Hafnargötu 3
340 Stykkishólmi.
Kt. 620269-7009.

EFNISYFIRLIT

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	bls. 3
Áritun endurskoðenda	bls. 4
Rekstrarreikningur ársins 2005	bls. 5
Efnahagsreikningur 31/12 2005	bls. 6
Yfirlit um sjóðsstreymi á árinu 2005	bls. 7
Skýringar	bls. 8

UNDIRSKRIFT BÆJARSTJÓRNAR Á ÁRSREIKNINGINN

Bæjarstjórn Stykkishólms og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning bæjarfélagsins fyrir árið 2005 með undirskrift sinni.

Stykkishólmi,

Bæjarstjórn Stykkishólms,

Bæjarstjóri Stykkishólms:

ÁRITUN ENDURSKOÐUNARSKRIFSTOFU

Til bæjarstjórnar Stykkishólmsbæjar.

Við höfum endurskoðað ársreikning Stykkishólmsbæjar fyrir árið 2005. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi bæjarfélagsins og samandregin ársreikning fyrir A og B hluta. Hann hefur að geyma rekstrarreikning fyrir árið 2005, efnahagsreikning hinn 31.12.2005, sjóðsstreymisyfirlit árið 2005, ásamt skýringum og sundurliðunum. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum bæjarins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka. Endurskoðunin felur í sér athuganir á gögnum með úrtakskönnunum 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 okkar álit að ársreikningurinn sé í samræmi við lög og almennt viðurkenndar reikningsskilavenjur og sýni að teknu tilliti til skýringa með ársreikningnum, glögga mynd af rekstri bæjarfélagsins á árinu 2005, efnahag þess hinn 31.12.2005 og breytingu á handbæru fé á árinu 2005.

Reykjavík 13. mars 2006
Prep ehf. - endurskoðun

Lögg. endurskoðandi

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn bæjarsjóðs Stykkishólms höfum yfirfarið ársreikning þennan og skoðað bókhald bæjarfélagsins.

Við gerum engar athugasemdir, og vísam að öðru leyti til áritunar löggilts endurskoðanda Stykkishólmsbæjar.

Stykkishólmi

REKSTRARREIKNINGUR ÁRSINS 2005

Skýr:	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti		
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun	
Rekstrartekjur:					
Skatttekjur	16	284.653.258	289.000	294.859.147	299.000
Framlag jöfnunarsjóðs	16	108.625.824	84.100	108.625.824	84.100
Aðrar tekjur	16	186.512.244	194.653	319.164.745	285.012
		579.791.326	567.753	722.649.716	668.112
Rekstrargjöld					
Laun og launatengd gjöld	17	295.079.708	280.858	306.755.702	293.253
Hækkun lífeyrisskuldbindinga starfsfólks	12,29	14.189.421	0	14.189.421	
Annar rekstrarkostnaður	18	260.989.970	279.626	301.559.826	319.693
Afskriftir	21,22	22.679.829	18.084	50.748.818	40.359
		592.938.928	578.568	673.253.767	653.305
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og -(gjalda)		-13.147.602	-10.815	49.395.949	14.807
Niðurfærsla eigna	27	-30.000.000	0	-37.153.983	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	19	-7.880.318	-2.462	-65.791.041	-28.005
		-7.880.318	-2.462	-65.791.041	-28.005
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	28	-51.027.920	-13.277	-53.549.075	-13.198

EFNAHAGSREIKNINGUR

		Eignir		Samantekið		
		Sveitarsjóður		A og B hluti		
		A hluti				
	skýr	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir	21,22	777.982.416	780.190	777.982.416	892.456
	Veitukerfi	21,22	0	0	161.762.000	701.114
	Hafnarmannvirki, áhöld og tæki	21,22	20.870.701	13.350	122.910.068	318.478
			798.853.117	793.540	1.062.654.484	1.912.048
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	26	34.942.894	45.684	54.767.365	116.486
	Langtímakröfur	8	514.780.647	479.289	22.080.324	43.414
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8	13.000.000	45.000	0	0
			562.723.541	569.973	76.847.689	159.900
	Fastafjármunir		1.361.576.658	1.363.513	1.139.502.173	2.071.948
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	9,27	23.425.100	23.767	29.968.506	23.767
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		56.654.940	33.154	50.972.672	0
	Aðrar skammtímakröfur	9,27	70.696.966	68.542	72.288.004	81.431
	Næsta árs afborganir langtímakrafna	8	1.500.000	0	1.500.000	0
	Handbært fé	10	22.625.976	20.458	22.625.976	21.471
	Veltufjármunir		174.902.982	145.921	177.355.158	126.669
	Eignir samtals		1.536.479.640	1.509.434	1.316.857.331	2.198.617

31. desember 2005

Eigið fé og skuldir					
		Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur skýr	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	28	<u>584.670.835</u>	<u>550.897</u>	<u>489.648.787</u>	<u>1.003.866</u>
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	29	<u>144.628.703</u>	<u>132.426</u>	<u>144.628.703</u>	<u>132.426</u>
Langtímaskuldir					
Langtímaskuldir	30	372.415.464	338.151	511.398.104	883.475
Skuld við eigin fyrirtæki		282.581.097	290.091	0	0
		<u>654.996.561</u>	<u>628.242</u>	<u>511.398.104</u>	<u>883.475</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		23.315.108	91.832	943.343	0
Aðrar skammtímaskuldir		73.143.176	54.791	85.493.126	73.910
Næsta árs afborganir langtímaskulda	31	55.725.257	51.246	84.745.268	104.940
		<u>152.183.541</u>	<u>197.869</u>	<u>171.181.737</u>	<u>178.850</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>951.808.805</u>	<u>826.111</u>	<u>827.208.544</u>	<u>1.062.325</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>1.536.479.640</u></u>	<u><u>1.509.434</u></u>	<u><u>1.316.857.331</u></u>	<u><u>2.198.617</u></u>
EIGNIR UTAN EFNAHAGSREIKNINGS			11		
SKULDBINDINGAR UTAN EFNAHAGSREIKNINGS			33		

YFIRLIT UM SJÓÐSTREYMI Á ÁRINU 2005

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Handbært fé til rekstrar:				
Hagnaður (-tap) samkv. rekstrarreikningi	-51.027.920	-13.277	-53.549.075	-13.198
Rekstarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	22.679.829	18.084	50.748.818	40.359
Tap (hagnaður) af sölu eigna	3.521.953	0	-55.516.877	0
Niðurfærsla eigna	30.000.000	0	37.153.983	0
Reiknaðar verðbætur lána	13.908.996	0	42.467.637	0
Veltufé frá rekstri	19.082.858	4.807	21.304.486	27.161
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Skammtímakröfur breyting	-3.674.964	1.497	8.632.882	-2.188
Skammtímaskuldir breyting	711.720	10.000	-7.467.485	10.438
Breyting á rekstrart eignum og skuldum	-2.963.244	11.497	1.165.397	8.250
Handbært fé frá rekstri	16.119.614	16.304	22.469.883	35.411
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum:				
Leikskólabygging	-41.397.138	0	-41.397.138	-65.000
Keyptar aðrar eignir	-25.871.616	0	-28.604.485	-45.000
Reiknað framlag ríkissjóðs, fært út	0	0	-3.447.557	0
Seldar eignir	29.000.000	0	444.326.609	0
Fjárfestingarhreyfingar	-38.268.754	0	370.877.429	-110.000
Fjármögnunarhreyfingar:				
Nýjar lántökur	0	0	0	90.000
Aukn (mínnk) skuldar við bæjarsjóð	-93.307.024	0	-19.548.113	4.600
Lækkun langtímakrafna	-30.201.988	35.000	-30.201.988	85.000
Hrein eign orkuveitu færð í bæjarsjóð	109.564.806	0	0	0
Lækkun langtímaskulda	-10.809.727	-51.246	-390.953.458	-104.940
Fjármögnunarhreyfingar	-24.753.933	-16.246	-440.703.559	74.660
Breyting á handbæru fé á árinu	-46.903.073	58	-47.356.247	71
Handbært fé í ársbyrjun	69.529.049	20.400	69.982.223	21.400
Handbært fé í lok ársins	22.625.976	20.458	22.625.976	21.471

REIKNINGSSKILAADFERÐIR:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Stykkishólmsbæjar 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 fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og þjónustumiðstöð Stykkishólmsbæjar. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, rekstur þessarra fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir starfsemi í B hluta sveitarfélagsins eru Hafnarsjóður, Fráveita, Orkuveita og Framkvæmdasjóður.

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 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 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 og leiðréttingar á álagningu. Til skatttekna heyrja útsvör, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færða 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 fastafjármuna 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 eru bundnar 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.:

Afskrift varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar	10-50 ár
Veitukerfi	33-50 ár
Gatnakerfi	25 ár
Áhöld og búnaður	3-6 ár

Eignarhlutar í félögum

7. Í ársreikningi A hluta eru eignarhlutir í félögum og eigin fyrirtækjum færðir á kostnaðarverði. Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfun skatttekna og er því ekki færð hlutdeild í afkomu félaga. Framlög sveitarsjóðs til ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðkomandi málaflokks.

Í samandregnum ársreikningi A og B hluta eru eignarhlutir í félögum og eigin fyrirtækjum færðir á kostnaðarverði..

Langtímakröfur

8. Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímaskulda eru færðar í efnahagsreikningi á meðal veltufjármuna.

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

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

9. 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. Niðurfærslunni er skipt í tvo flokka þ.e. til að mæta kröfum sem eru í mikilli tapshættu og hinsvegar til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

Handbært fé

10. Sjóðir, bankareikningar og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár

Eignir utan efnahagsreiknings

11. Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi. Fjárfesting í lausafjárumunum og gatnagerð sem fyrir árið 2002 hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

12. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfærðilegrar úttektar í árslok 2005. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 29

Langtímaskuldir

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

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

14. Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu nr. 33

Skýringar frh.:**Fjárhagsáætlun**

15. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2005 er hluti ársreikningsins og er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðsstreymi.

Rekstrartekjur

16. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur 2005	Áætlun 2005	Ársreikningur 2005	Áætlun 2005
<i>Skatttekjur:</i>				
Útsvar	240.943.363	246.000	240.943.363	256.000
Fasteignaskattar	29.894.132	32.000	29.894.132	32.000
Lóðaleiga	11.043.615	11.000	11.043.615	11.000
	<u>281.881.110</u>	<u>289.000</u>	<u>281.881.110</u>	<u>299.000</u>
<i>Jöfnunarsjóður:</i>				
Tekjujöfnunarframlag	2.772.148	2.100	2.772.148	2.100
Þjónustuframlag	58.595.225	40.000	58.595.225	40.000
Framlög vegna grunnskóla	44.680.599	40.000	44.680.599	40.000
Aukaframlag	0	0	0	0
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra	5.350.000	2.000	5.350.000	2.000
	<u>111.397.972</u>	<u>84.100</u>	<u>111.397.972</u>	<u>84.100</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals	<u>393.279.082</u>	<u>373.100</u>	<u>393.279.082</u>	<u>383.100</u>
<i>Aðrar tekjur</i>				
Þjónustutekjur	49.965.618	64.874	133.785.178	154.233
Eignatekjur	89.714.182	87.179	89.714.182	87.179
Vörur og þjón. til eigin nota	13.944.069	12.200	13.944.069	12.200
Endurgreiðslur	31.100.000	30.400	31.100.000	30.400
Aðrar tekjur	1.788.375	0	60.827.205	1.000
	<u>186.512.244</u>	<u>194.653</u>	<u>329.370.634</u>	<u>285.012</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>579.791.326</u>	<u>567.753</u>	<u>722.649.716</u>	<u>668.112</u>

Laun og launatengd gjöld

17. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	240.751.974		250.213.753	
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	14.189.421		14.189.421	
Launatengd gjöld	54.327.734		56.541.949	
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>309.269.129</u>	<u>280.858</u>	<u>320.945.123</u>	<u>293.253</u>

Í árslok 2005 störfuðu um 130 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 94 stöðugildum.

Laun og reiknuð hlunnindi bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 17,3 millj. kr. á árinu 2005.

Skýringar frh.:**Annar rekstrarkostnaður**

18. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	241.362.020	226.072	281.724.342	263.193
Skattar og önnur opinber gjöld	4.935.797	6.113	5.143.331	6.500
Styrkir, framlög og annar kostnaður	14.692.153	47.441	14.692.153	50.000
	<u>260.989.970</u>	<u>279.626</u>	<u>301.559.826</u>	<u>319.693</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

19. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	-4.451.287		-4.848.862	0
Arður af eignarhlutum	-5.845.500		-5.845.500	0
Vaxtagjöld og verðbætur	35.612.903		54.810.404	0
Vextir frá eigin fyrirtækjum	-9.078.303		1.473.853	0
Gengismunur	-8.357.495		20.201.146	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	<u>7.880.318</u>	<u>2.462</u>	<u>65.791.041</u>	<u>28.005</u>

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2005			Áætlun 2005
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður:</i>				
Skatttekjur	0	281.881.110	-281.881.110	-289.000
Framlög úr jöfnunarsjóði	0	111.397.972	-111.397.972	-84.100
Félagsþjónusta	17.990.554	0	17.990.554	11.117
Fræðslumál	255.346.520	23.619.655	231.726.865	216.569
Meningarmál	20.020.994	0	20.020.994	19.194
Æskulýðs og íþróttamál	89.732.618	10.732.643	78.999.975	78.299
Brunamál og almannavarnir	8.819.611	491.627	8.327.984	9.513
Hreinlætismál	18.148.436	8.715.033	9.433.403	10.143
Skipulags- og byggingarmál	9.185.443	1.953.802	7.231.641	6.477
Umferðar- og samgöngumál	8.614.161	1.930.588	6.683.573	7.660
Umhverfismál	9.121.845	0	9.121.845	9.158
Atvinnumál	3.000.721	0	3.000.721	2.900
Sameiginlegur kostnaður	57.202.659	1.788.375	55.414.284	53.963
Fjármagnsliðir	388.712	51.182.615	-50.793.903	-29.538
Aðalsjóður samtals	497.572.274	100.414.338	3.878.854	22.355
<i>A-hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	102.530.256	89.714.182	12.816.074	-13.727
Þjónustustöð	20.799.331	16.466.339	4.332.992	4.649
A-hluti samtals	620.901.861	206.594.859	21.027.920	13.277
<i>B-hluta fyrirtæki:</i>				
Fráveita Stykkishólms	31.531.928	10.205.889	21.326.039	8.000
Hafnarsjóður	31.294.359	18.124.924	13.169.435	2.133
Orkuveita	65.928.697	114.527.577	-48.598.880	-11.195
Framkvæmdasjóður	16.624.561	0	16.624.561	1.000
B-hluti samtals	145.379.545	142.858.390	2.521.155	-62
A og B-hluti samtals	766.281.406	349.453.249	23.549.075	13.215

Skýringar frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	áhöld og tæki	Samtals
Bókfært verð 1.1. 2005	767.044.638	11.341.504	778.386.142
Viðbót á árinu	59.010.524	16.658.230	75.668.754
Selt á árinu	-32.521.950	0	-32.521.950
Afskrifað á árinu	-18.126.450	-4.553.379	-22.679.829
Bókfært verð 31.12. 2005	775.406.762	23.446.355	798.853.117
Samtals heildarverð 31.12. 2005	847.313.501	36.248.780	883.562.281
Afskrifað samtals	-71.906.739	-12.802.425	-84.709.164
Bókfært verð 31.12. 2005	775.406.762	23.446.355	798.853.117
Afskriftarhlutföll	2-4%	20,00%	

A og B hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitukerfi	Höfn áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2005	820.824.927	799.284.063	324.718.673	1.944.827.663
Framlög ríkissjóðs	0	-148.060.290	-198.424.324	-346.484.614
Afskrifað áður	-53.780.289	-108.046.547	-8.249.046	-170.075.882
Bókfært verð 1.1. 2005	767.044.638	543.177.226	118.045.303	1.428.267.167
Viðbót á árinu	50.610.524	0	19.054.509	69.665.033
Selt á árinu	-32.521.950	-352.006.948	0	-384.528.898
Fært á milli fyrirtækja	8.400.000	-8.400.000	0	0
Afskrift á árinu	-18.126.450	-21.008.278	-11.614.090	-50.748.818
Bókfært verð 31.12. 2005	775.406.762	161.762.000	125.485.722	1.062.654.484
Samtals heildarverð 31.12.2005	847.313.501	290.816.825	145.348.858	1.283.479.184
Afskrifað samtals	-71.906.739	-129.054.825	-19.863.136	-220.824.700
Bókfært verð 31.12.2005	775.406.762	161.762.000	125.485.722	1.062.654.484
Afskriftarhlutföll	2,25%	2-3%	20,00%	

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2005 greinist þannig:

	Fjárfesting ársins
A hluti:	
Gatnagerð	3.101.564
Álögð gatnagerðargjöld	-3.101.564
	0
Bygging leikskóla	41.397.138
Bygging sparkvallar	9.213.386
áhöld í íþróttahúsi	2.575.654
Keypt bifreið, vinnuvélar og áhöld	6.477.938
Fjárfesting í tölubúnaði	7.604.638
	67.268.754
	Samtals A hluti
	67.268.754
B hluti:	
Hafnarsjóður	2.396.279
	Samtals B hluti
	2.396.279
	Samantekið A og B hluti
	69.665.033

Skýringar frh.:

Seldar eignir á árinu 2005

Hinn 1/9 2005 voru allar eignir Orkuveitunnar s.s. dreifikerfi, aðveituað og borholur seldar Orkuveitu Reykjavíkur. Umsamið kaupverð nam 411 milljónum króna, sem greiddar voru með peningum og yfirtöku skulda. Að auki var tekið tillit þess ávinnings sem bæjarbúar njóta með lækkun verðs á vatni til húsahtunnar og neyslu, áætlaður ávinningur af því nemur um 203 millj. kr. Söluhagnaður vegna þessarra viðskipta sem færður er í ársreikning Orkuveitunnar nemur 59 milljónum króna.

Á árinu voru fasteignir við Aðalgötu 2, Víkurgötu 1 og félagsheimilisbygging seldar, tap vegna þessarra viðskipta nam 3,5 millj. kr.

Fasteignamat og váttryggingaverð

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

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2005
Skólahúsnæði	400.846.000	141.120.000	158.550.387
Leikskóli, byggingarkostnaður	0	0	41.397.138
Fráveitumannvirki	0	0	161.762.000
Íþróttamannvirki	619.569.000	229.700.000	370.430.508
Íbúðarhúsnæði	24.183.000	14.152.250	14.785.474
Þjónustuhúsnæði	321.626.000	127.750.000	182.532.162
Gatnakerfi	0	0	9.965.474
Hafnarmannvirki	8.476.000	5.088.000	102.039.367
Vélar, áhöld og búnaður	0	0	21.191.974
Samtals			<u>1.062.654.484</u>

Viðlagatrygging

24. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki, hafnarmannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 215,8 millj. kr. og hafnarmannvirkja 620,8 millj. kr.

Tryggingarverð lausafjármuna

25. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Grunnskólar	38.060	38.060
Íþróttamannvirki	37.353	37.353
Leikskóla	11.378	11.378
Tónlistarskóli	7.611	7.611
Áhaldahús	4.440	4.440
Bókasafn	46.927	46.927
Listaverk	15.562	15.562
Bæjarskrifstofur	17.479	17.479
Höfn	0	13.187
Slökkvistöð	6.343	6.343
Félagsheimili og félagsmiðstöð	8.247	8.247
	<u>193.400</u>	<u>206.587</u>

Skýringar frh.:**Eignarhlutir í félögum**

26. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
		Bókfært verð	Bókfært verð
Hótelfélagið Þór ehf	100,00%	0	57.129.039
Landskerfi bókasafna hf	0,00%	0	325.881
Útgerðarfélag Stykkishólms ehf	0,00%	0	9.944
Slátursamlag Stykkishólms ehf	100,00%	0	15.000
Sorpurðun Vesturlands hf	0,00%	0	2.032.000
Jeratún hf	0,00%	0	136.590
FSH ehf	100,00%	0	12.330.000
Sjávarorka hf	0,00%	0	1.000.000
Heilsuefling Stykkishólmi ehf	100,00%	0	4.000.000
Ýmis framlög	0,00%	34.942.894	34.942.894
Niðurfærsla hlutbréfaeignar			-57.153.983
		<u>34.942.894</u>	<u>54.767.365</u>

Skammtímakröfur og verðbréf

27. Skammtímakröfur eru niðurfærðar í ársreikningnum um 50,0 millj. kr. hinn 31/12 2005. Þetta er gert til að móta hugsanlegum útlána-töpum og ótryggum kröfum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur til lækkunar á kröfum. Á árinu 2005 eru lagðar til hliðar 30 milljón krónur til að mæta niðurfærslu krafna hjá eigin fyrirtækjum..

Eigið fé

28. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Eigið fé 31.12.2004	555.146.529	932.428.560
Framlög til Orkuveitu	0	-148.060.290
Leiðrétt eignfærsla félagsheimilis	-19.119.209	-19.119.209
Reiknaður hluti ríkissjóðs	0	-201.871.881
Leiðrétt eigið fé 31.12.2004	<u>536.027.320</u>	<u>563.377.180</u>
Eigið fé orkuveitu fært í bæjarsjóð	99.671.435	-179.318
Framlag v/orkuveitu fært út	0	-20.000.000
Rekstrarniðurstaða ársins	-51.027.920	-53.549.075
Eigið fé 31.12.2005	<u>584.670.835</u>	<u>489.648.787</u>

Lífeyrisskuldbinding

29. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings er færð í rekstrarreikng og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni sem færð er til skuldar í efnahagsreikningi. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 1.987 þús. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2005 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2005	132.426.333
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingarinnar	14.189.421
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	<u>-1.987.051</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2005	<u>144.628.703</u>

Skýringar frh.:**Langtímaskuldir**

30.	Yfirlit um langtímaskuldir:		
		Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
	Skuldir í íslenskum krónum	428.140.721	583.010.920
	Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	428.140.721	583.010.920
	Næsta árs afborganir	55.725.257	71.612.817
	Langtímaskuldir samtals	<u>372.415.464</u>	<u>511.398.103</u>
31.	Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:		
	Árið 2006	55.725.257	71.612.817
	Árið 2007	54.405.545	70.293.105
	Árið 2008	41.872.671	57.760.231
	Árið 2009	46.091.028	61.978.588
	Árið 2010	42.088.084	57.975.644
	Síðar	184.641.761	260.074.160
	Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>424.824.346</u>	<u>579.694.545</u>

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

32.	Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:				
		Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
	A-hluti	100%	1.536.480	951.809	584.671
	Hafnarsjóður	100%	109.910	85.569	24.341
	Fráveita	100%	170.903	228.853	-57.950
	Framkvæmdasjóður	100%	19.824	81.238	-61.414
	Millifærslur, innbyrðis staða		-520.260	-520.260	0
	Heildarstaða eigna, skulda og eigin fjár		<u>1.316.857</u>	<u>827.209</u>	<u>489.648</u>

33. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Á sveitarfélaginu hvíla ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila vegna skuldabréfalána eftirstöðvum um 1,9 millj. kr. í árslok 2005.

Sveitarfélagið hefur gert verksamning við verktaka um byggingu leikskóla í bænum. Samningsfjárhæðin er um 147,7 millj. kr. Hinn 31/12 2005 höfðu verið greiddar u.þ.b. 41,4 millj. kr. vegna þessa samnings, áætluð verklok eru á árinu 2006.

Sveitarfélagið hefur gert samning við íþróttafélag í bænum um stuðning við uppbyggingu íþróttasvæðis, nemur þessi stuðningur 18 millj. kr. sem greiðist á næstu þrem árum.

Skýringar frh.:

Lykiltölur

34. Yfirlit um lykiltölur:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
<i>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</i>				
Skatttekjur	49,11%	50,91%	40,79%	44,75%
Framlög jöfnunarsjóðs	18,74%	14,81%	15,03%	12,59%
Aðrar tekjur	32,17%	34,28%	44,17%	42,66%
	<u>100,02%</u>	<u>99,99%</u>	<u>99,99%</u>	<u>100,00%</u>
Laun og launatengd gjöld	50,89%	49,47%	42,45%	43,89%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	2,45%	0,00%	1,96%	
Annar rekstrarkostnaður	45,01%	49,25%	41,73%	47,85%
Afskriftir	3,91%	3,19%	7,02%	6,04%
Fjármagnsliðir, nettó	1,36%	0,43%	9,10%	4,19%
Gjöld samtals	<u>103,62%</u>	<u>102,35%</u>	<u>102,26%</u>	<u>101,97%</u>
Rekstramiðurstaða, (neikvæð)	-3,60%	-2,36%	-2,27%	-1,97%

Í krónum á íbúa:

	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
<i>Rekstur:</i>				
Rekstrartekjur samtals	509.931	499.343	635.576	587.609
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals	528.425	511.020	649.995	599.217
Rekstramiðurstaða, (neikvæð)	<u>-44.879</u>	<u>-11.677</u>	<u>-47.097</u>	<u>-11.608</u>

Efnahagur:

	Ársreikningur 2005	Ársreikningur 2004	Ársreikningur 2003	Ársreikningur 2002
Eignir	1.158.186	1.873.880	1.892.098	2.283.920
Eigið fé	430.650	820.078	977.876	1.189.309
Skuldir og skuldbindingar	727.536	1.053.802	914.222	1.094.611

Aðrar lykiltölur

	2005	2004	2003	2002
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,04	1,13	0,91	0,90
Eignarfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	37,18%	43,76%	51,68%	52,07%

Önnur atriði

35. Breyting á íbúafjölda:	28	-25	-59	-20
	2005	2004	2003	2002
Íbúafjöldi 1. desember	1165	1.137	1.162	1.221

Skýringar frh.:

Önnur yfirlit

36. Tekjur og gjöld A og B hluta greinast þannig í þús. kr.:

	2005	%	2004	%
Tekjur				
Útsvar	240.943	33,34%	227.995	34,49%
Fasteignaskattar	29.894	4,14%	25.745	3,89%
Framlög úr jöfnunarsjóði	111.398	15,42%	90.381	13,67%
Lóðaleiga	11.044	1,53%	10.060	1,52%
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals	393.279	54,42%	354.181	53,57%
Þjónustutekjur	133.785	18,51%	169.261	25,60%
Eignatekjur	89.714	12,41%	95.630	14,46%
Vörur og þjón. til eigin nota	13.944	1,93%	5.314	0,80%
Endurgreiðslur	31.100	4,30%	28.000	4,24%
Aðrar tekjur	60.827	8,42%	8.755	1,32%
	329.370	45,58%	306.960	46,43%
Rekstrartekjur samtals	722.649	100,00%	661.141	100,00%
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	320.945	44,41%	295.398	44,68%
Annar rekstrarkostnaður	301.560	41,73%	285.379	43,16%
Afskriftir	50.749	7,02%	46.934	7,10%
Fjármagnsliðir, nettó	65.791	9,10%	64.069	9,69%
Rekstrargjöld samtals	739.045	102,27%	691.780	104,63%
Rekstramiðurstaða (neikvæð)	-16.396	-2,27%	-30.639	-4,63%

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

	2005	2004
Tekjur		
Skatttekjur	338	312
Aðrar tekjur	283	270
	621	581
Gjöld		
Laun og launatengd gjöld	275	260
Annar rekstrarkostnaður	259	251
Afskriftir	44	41
Fjármagnsliðir, nettó	56	56
Rekstrargjöld samtals	634	608
Rekstramiðurstaða (neikvæð)	-13	-27

Skýringar frh.:

38. Ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta greinist þannig.

Aðalsjóður:

	2005	%	2004	%
Skatttekjur	393.279.082	100,0%	354.180.671	100,0%
Félagsþjónusta	-17.990.554	-4,6%	-14.493.767	-4,1%
Fræðslumál	-231.726.865	-58,9%	-202.030.613	-57,0%
Menningarmál	-20.020.994	-5,1%	-19.426.693	-5,5%
Æskulýðs og íþróttamál	-78.999.975	-20,1%	-77.919.845	-22,0%
Brunamál og almannavarnir	-8.327.984	-2,1%	-7.571.388	-2,1%
Hreinlætismál	-9.433.403	-2,4%	-9.125.688	-2,6%
Skipulags- og byggingarmál	-7.231.641	-1,8%	-5.610.844	-1,6%
Umferðar- og samgöngumál	-6.683.573	-1,7%	-5.174.486	-1,5%
Umhverfismál	-9.121.845	-2,3%	-9.151.281	-2,6%
Atvinnumál	-3.000.721	-0,8%	-3.719.361	-1,1%
Sameiginlegur kostnaður	-55.414.284	-14,1%	-60.108.036	-17,0%
Fjármagnsliðir	50.793.903	12,9%	45.525.440	12,9%
Aðalsjóður samtals	-397.157.936	-101,0%	-368.806.562	-104,1%
Aðrir sjóðir í A hluta:				
Eignasjóður	-12.816.074	-3,3%	6.107.907	1,7%
Þjónustustöð	-4.332.992	-1,1%	-4.502.718	-1,3%
Ráðstöfun samtals	-414.307.002	-105,3%	-367.201.373	-103,7%
Rekstramiðurstaða A hluti	-21.027.920	-5,3%	-13.020.702	-3,7%