

Ólafsfjarðarbær

Ársreikningur

2005

Ólafsfjarðarbær
Ólafsvégi 4
625 Ólafsfirði

kt. 490269-2079

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra .	2	Efnahagsreikningur	5
Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna	3	Yfirlit um sjóðstreymi	7
Rekstrarreikningur	4	Skýringar	8

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 747,5 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 727,7 millj.kr. Rekstrartekjur A hluta námu 423,8 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 407,2 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,475% vegna íbúðarhúsnæðis og 1,65% vegna atvinnuhúsnæðis en lögbundið hámark þess er 0,625% og 1,65%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 247,5 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 249,7 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 6,1 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 14,5 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 221,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 263,6 millj. kr.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 266,4 millj. kr. en starfsmannafjöldi hjá sveitarfélaginu nam 64 stöðugildum.

Íbúafjöldi Ólafsfjarðarbæjar 1. desember 2005 var 946 og fækkaði um 34 frá fyrra ári.

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

Ólafsfirði, 2006.

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:

Áritun endurskoðenda

Bæjarstjórn Ólafsfjarðarbæjar.

Við höfum endurskoðað ársreikning Ólafsfjarðarbæjar fyrir árið 2005. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1 - 34. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum sveitarfélagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

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

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri sveitarfélagsins á árinu 2005, efnahag þess 31. desember 2005 og breytingu á handbæru fé á árinu 2005 í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Akureyri, 2006.

KPMG Endurskoðun Akureyri hf.

Kjörnir skoðunarmenn

Rekstrarreikningur ársins 2005

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2005	Áætlun	2005	Áætlun
Rekstrartekjur:					
Skatttekjur		247.275	246.650	244.961	243.150
Framlög Jöfnunarsjóðs		98.170	86.680	98.170	86.680
Aðrar tekjur		78.363	73.860	135.783	129.926
Hagnaður af sölu eigna		0	0	268.580	267.990
	13	<u>423.808</u>	<u>407.190</u>	<u>747.494</u>	<u>727.746</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	14	245.811	223.367	266.406	242.886
Annar rekstrarkostnaður		138.870	125.905	135.758	128.259
Afskriftir	17,18	14.573	14.563	40.158	40.754
		<u>399.254</u>	<u>363.835</u>	<u>442.322</u>	<u>411.899</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		24.554	43.355	305.172	315.847
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	15	(18.455)	(28.847)	(57.651)	(66.187)
Rekstrarniðurstaða ársins	26	<u><u>6.099</u></u>	<u><u>14.508</u></u>	<u><u>247.520</u></u>	<u><u>249.660</u></u>

Efnahagsreikningur

		Eignir		Samantekið	
		Sveitarsjóður		A og B hluti	
		A hluti			
	Skýr.	2005	2004	2005	2004
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir		272.317	284.629	497.933	502.908
Veitukerfi og götur		11.694	4.617	49.536	316.797
Vélar, áhöld og tæki		2.270	3.131	21.320	24.136
	17,18	<u>286.281</u>	<u>292.377</u>	<u>568.789</u>	<u>843.841</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í öðrum félögum	23	20.264	22.954	20.264	22.954
Langtímakröfur	24	28.737	37.348	1.551	7.560
		<u>49.001</u>	<u>60.302</u>	<u>21.815</u>	<u>30.514</u>
		<u>335.282</u>	<u>352.679</u>	<u>590.604</u>	<u>874.355</u>
Veltufjármunir:					
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	7,25	31.004	28.748	33.443	32.505
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki		45.116	20.414	0	0
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir af langtímakröfum .	24	6.304	6.475	2.468	2.954
Aðrar skammttímakröfur	7,25	415.192	21.687	419.908	29.802
Handbært fé	8	70.757	15.812	70.757	15.812
		<u>568.373</u>	<u>93.136</u>	<u>526.576</u>	<u>81.073</u>
		<u>903.655</u>	<u>445.815</u>	<u>1.117.180</u>	<u>955.428</u>
Eignir samtals		<u>903.655</u>	<u>445.815</u>	<u>1.117.180</u>	<u>955.428</u>
Eignir utan efnahagsreiknings9,21,22					

31. desember 2005

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		A hluti		A og B hluti	
		2005	2004	2005	2004
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	26	263.631	(296.239)	221.576	(25.944)
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbindingar	27	191.520	173.494	191.520	173.494
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	28	358.945	469.319	598.353	692.345
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		100	6.442	100	6.442
Skuldir við eigin fyrirtæki		818	0	0	0
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	29	34.806	47.352	41.707	53.945
Aðrar skammtímaskuldir		53.835	45.447	63.924	55.146
		89.559	99.241	105.731	115.533
Skuldir og skuldbindingar samtals		640.024	742.054	895.604	981.372
Eigið fé og skuldir samtals		903.655	445.815	1.117.180	955.428
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	31				

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Ólafsfjarðarbæjar 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. Í janúar 2006 var samþykkt sameining Ólafsfjarðarkaupstaðar og Siglufjarðarkaupstaðar sem miðast við byrjun júní 2006.

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. 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 Félagslegar íbúðir og Veitustofnun.

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

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.

Á árinu 2005 seldi Ólafsfjarðarbær Hitaveitu Ólafsfjarðar til Norðurorku hf. fyrir 535,0 millj. kr. og nam söluhagnaður 268,6 millj. kr. Í tengslum við sölna hefur eigið fé hitaveitunnar verið fært til aðalsjóðs.

Innlausn tekna

2. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur og framlög úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

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

Verðlags- og gengisviðmið

3. Skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í árslok 2005. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í ársbyrjun 2006. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

Varanlegir rekstrarfjármunir

4. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar	25-40 ár
Veitukerfi og götur	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-7 ár

Eignarhlutir í öðrum félögum

6. Í ársreikningnum eru eignarhlutir í félögum færðir á kostnaðarverði. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Skýringar, frh.:

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

7. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar 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

8. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

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

Lífeyrisskuldbinding

10. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2005. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 27.

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

11. Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 31.

Fjárhagsáætlun

12. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2005 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Rekstrartekjur

13. Rekstrartekjur greinast þannig:	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2005	Áætlun	2005	Áætlun
Skatttekjur:				
Útvar	226.753	226.000	226.753	226.000
Fasteignaskattar	20.522	20.650	18.208	17.150
	<u>247.275</u>	<u>246.650</u>	<u>244.961</u>	<u>243.150</u>
Jöfnunarsjóður:				
Framlag vegna fasteignaskatts	19.366	17.600	19.366	17.600
Útgjaldajöfnunarframlag	41.497	35.080	41.497	35.080
Framlög vegna grunnskóla	37.307	34.000	37.307	34.000
	<u>98.170</u>	<u>86.680</u>	<u>98.170</u>	<u>86.680</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	<u>345.445</u>	<u>333.330</u>	<u>343.132</u>	<u>329.830</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	51.069	49.520	92.780	92.753
Eignatekjur	14.199	15.959	25.068	26.492
Endurgreiðslur	11.340	7.061	11.340	7.061
Aðrar tekjur	1.754	1.320	6.595	3.620
	<u>78.363</u>	<u>73.860</u>	<u>135.783</u>	<u>129.926</u>
Hagnaður af sölu eigna	0	0	268.580	267.990
Rekstrartekjur samtals	<u>423.808</u>	<u>407.190</u>	<u>747.494</u>	<u>727.746</u>

Skýringar, frh.:

Laun og launatengd gjöld

14. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2005	Áætlun	2005	Áætlun
Laun	182.949	177.261	200.882	194.083
Launatengd gjöld	39.702	36.487	42.365	39.184
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	23.159	9.619	23.159	9.619
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>245.811</u>	<u>223.367</u>	<u>266.406</u>	<u>242.886</u>
Stöðugildi að meðaltali	59		64	

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 10,9 millj. kr. á árinu 2005.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

15. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur	30.408	28.252	7.596	8.604
Vaxtagjöld	(27.716)	(28.063)	(32.935)	(34.023)
Verðbætur og gengismunur	(21.147)	(29.036)	(32.311)	(40.768)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>(18.455)</u>	<u>(28.847)</u>	<u>(57.651)</u>	<u>(66.187)</u>

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Skatttekjur		357.395	357.395	344.785
Félagsþjónusta	32.794	3.136	(29.658)	(27.911)
Heilbrigðismál	552	0	(552)	(552)
Fræðslumál	183.072	14.143	(168.930)	(166.391)
Menningarmál	26.892	7.609	(19.283)	(17.224)
Æskulýðs- og íþróttamál	69.303	15.580	(53.723)	(52.041)
Brunamál og almannavarnir	10.119	3.137	(6.983)	(6.289)
Hreinlætismál	11.359	9.999	(1.360)	(1.426)
Skipulags- og byggingarmál	7.441	15	(7.426)	(5.913)
Samgöngumál	7.971	1.980	(5.991)	(6.304)
Umhverfismál	6.294	0	(6.294)	(5.860)
Atvinnumál	5.089	1.650	(3.439)	(3.655)
Sameiginlegur kostnaður	59.223	22.469	(36.754)	(28.685)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	23.159	0	(23.159)	(9.619)
Fjármagnsliðir	47.941	53.101	5.160	(4.151)
Aðalsjóður samtals	<u>491.211</u>	<u>490.213</u>	<u>(996)</u>	<u>8.764</u>
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	50.153	57.249	7.096	5.744
Millifærslur	(70.554)	(70.554)	0	0
A hluti samtals	<u>470.811</u>	<u>476.909</u>	<u>6.099</u>	<u>14.508</u>

Skýringar, frh.:

16. Frh.

B hluta fyrirtæki:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Félagslegar íbúðir	32.260	23.855	(8.405)	(11.133)
Veitustofnun	75.712	345.376	269.663	266.122
Innri færslur A og B hluta	(45.544)	(65.381)	(19.836)	(19.836)
A og B hluti samtals	<u>533.239</u>	<u>780.758</u>	<u>247.520</u>	<u>249.660</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

17. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:	Fasteignir	Veitukerfi og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2005.....	757.938	4.711	4.308	766.957
Afskrifað áður.....	(473.309)	(94)	(1.176)	(474.580)
Bókfært verð 1.1.2005.....	<u>284.629</u>	<u>4.617</u>	<u>3.131</u>	<u>292.377</u>
Viðbót á árinu.....	1.064	7.414	0	8.478
Afskrifað á árinu.....	(13.375)	(337)	(862)	(14.573)
Bókfært verð 31.12. 2005.....	<u>272.317</u>	<u>11.694</u>	<u>2.270</u>	<u>286.281</u>
Afskriftahlutföll.....	2,5-4%	4,0%	20,0%	

A og B hluti

18. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Heildarverð 1.1.2005.....	1.020.288	543.772	53.721	1.617.781
Afskrifað áður.....	(517.380)	(226.976)	(29.584)	(773.940)
Bókfært verð 1.1.2005.....	<u>502.908</u>	<u>316.797</u>	<u>24.136</u>	<u>843.841</u>
Viðbót á árinu.....	19.829	7.414	6.083	33.326
Selt og fært út á árinu.....	(4.600)	(259.490)	(4.130)	(268.220)
Afskrifað á árinu.....	(20.204)	(15.185)	(4.770)	(40.158)
Bókfært verð 31.12. 2005.....	<u>497.933</u>	<u>49.536</u>	<u>21.320</u>	<u>568.789</u>
Afskriftahlutföll.....	2,5-4%	4,0%	15-20%	

19. Bókfært verð fasteigna, veitukerfa og gatna, og váttryggingarverðmæti þeirra greinast þannig í árslok:

A hluti:	Váttryggingarverð	Bókfært verð
Leikskólar	39.300	14.870
Skólar	236.000	30.991
Íþróttahús og sundlaugar	320.650	179.183
Þjónustuhúsnæði	208.138	38.957
Íbúðir	28.608	8.316
Götur	0	11.694
Samtals A hluti	<u>832.695</u>	<u>284.011</u>

Skýringar, frh.:

19. Frh.	Vátryggingar- verð	Bókfært verð
B hluti:		
Veitukerfi	346.800	37.842
Íbúðir	382.400	222.270
Þjónustuhúsnæði	21.000	3.346
Samtals B hluti	750.200	263.457
Samtals A og B hluti	1.582.895	547.469

20. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	2005 Rauntölur	2005 Áætlun	2004 Rauntölur
Fjárfesting A-hluta, málaflokkayfirlit.			
Fræðslumál	1.064	0	1.749
Brunamál og almannavarnir	0	0	6.207
Samgöngumál	7.414	7.535	4.711
Sameiginlegur kostnaður	0	0	1.455
Aðalsjóður samtals	8.478	7.535	14.121
B hluta fyrirtæki:			
Félagslegar íbúðir	18.765	20.890	21.821
Veitustofnun	6.083	5.600	0
A og B hluti samtals	33.326	34.025	35.941

21. Í eigu sveitarfélagsins eru ýmsir lausafjármunir sem áður hafa verið gjaldfærðir. Hér er einkum um að ræða áhöld og tæki sem notuð eru við daglegan rekstur stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins. Þessar eignir hafa verið færðar í sérstaka eignaskrá sem er hluti af bókhaldsgögnum aðalsjóðs.

22. Tryggingarverð lausafjármuna, sbr. skýringu 21 greinist þannig:

Fræðslumál	50.983
Meningarmál	36.765
Æskulýðs- og íþróttamál	18.054
Brunamál og almannavarnir	3.896
Sameiginlegur kostnaður	14.138
Veitur	20.300
	144.136

Áhættufjármunir og langtímakröfur

23. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Bókfært verð
Bonus Ortho System Ísland hf.	0,90%	2.781
Finnurinn hf.	95,80%	2.868
Fiskeldi Eyjafjarðar hf.	0,00%	248
Greið leið ehf.	0,10%	50
Hafnasamlag Eyjafjarðar b.s.		10.524
Hitaveita Ólafsfjarðar ehf.	100,00%	500
MT bílar ehf.	2,50%	3.000
Tækifæri hf.	0,20%	2.536
Sorpeyðing Eyjafjarðar b.s.		638
		23.144
Niðurfærsla eignarhluta		(2.881)
Eignarhlutir samtals		20.264

Skýringar, frh.:

24. Afborganir af verðbréfaeign í árslok greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Gjaldfallið	2.060	2.060
Árið 2006	4.244	408
Árið 2007	4.425	413
Árið 2008	4.478	282
Árið 2009	4.675	286
Árið 2010	4.882	291
Síðar	10.277	278
Verðbréfaeign samtals	35.041	4.019
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(6.304)	(2.468)
Verðbréfaeign í efnahagsreikningi samtals	28.737	1.551

Skammtímakröfur

25. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	10.400	16.635
Tapaðar kröfur á árinu	(585)	(585)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	3.655	5.444
Niðurfærsla í árslok	13.470	21.494

Eigið fé

26. Yfirlit um eiginfjárreikning:

Yfirfært frá fyrra ári	(296.239)	(25.944)
Rekstrarniðurstaða ársins	6.099	247.520
Eigið fé hitaveitu flutt frá veitustofnun til aðalsjóðs	553.772	0
Eigið fé 31.12. 2005	263.631	221.576

Lífeyrisskuldbinding

27. Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins í árslok 2005 námu skuldbindingar sveitarfélagsins 191,5 millj. kr. í árslok 2005 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 18,0 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2005	173.494
Greitt á árinu	(5.133)
Gjaldfært á árinu	23.159
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2005.....	191.520

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir

28. Yfirlit um langtímaskuldir:	A hluti	A og B hluti
Skuldir í USD	2.726	2.726
Skuldir í SDR	0	1.531
	<hr/>	<hr/>
	2.726	4.257
Skuldir í íslenskum krónum	391.026	635.803
	<hr/>	<hr/>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	393.751	640.060
Næsta árs afborganir	(34.806)	(41.707)
	<hr/>	<hr/>
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	358.945	598.353
	<hr/>	<hr/>
29. Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2006	34.806	41.707
Árið 2007	32.679	38.249
Árið 2008	31.159	36.780
Árið 2009.....	30.229	35.391
Árið 2010.....	28.917	34.131
Síðar	235.961	453.802
	<hr/>	<hr/>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	393.751	640.060
	<hr/>	<hr/>

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100,0%	891.434	644.152	247.282
Eignasjóður	100,0%	290.408	274.059	16.349
Innri færslur A hluta.....		(278.187)	(278.187)	0
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
A hluti samtals		903.655	640.024	263.631
Félagslegar íbúðir	100,0%	227.804	249.292	(21.488)
Veitustofnun.....	100,0%	62.677	83.243	(20.566)
Innri færslur A og B hluta.....		(76.955)	(76.955)	0
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Heildarstaða eigna og skulda í árslok.....		1.117.180	895.604	221.576
		<hr/>	<hr/>	<hr/>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

31. Á sveitarfélaginu hvíla ýmsar ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila að fjárhæð 20,7 millj. kr. í árslok 2005.

Sveitarfélagið er í einfaldri ábyrgð á skuldbindingum Hafnasamlags Eyjafjarðar b.s. og Sorpeyðingar Eyjafjarðar b.s. en innbyrðis skiptist ábyrgð sameigenda skv. íbúatölu þeirra 1. desember næstliðins árs.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

32. Yfirlit um lykiltölur:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	58,3%	60,6%	32,8%	33,4%
Framlög jöfnunarsjóðs	23,2%	21,3%	13,1%	11,9%
Aðrar tekjur	18,5%	18,1%	18,2%	17,9%
Laun og launatengd gjöld	58,0%	54,9%	35,6%	33,4%
Laun og launatengd gjöld án breytinga lífeyrisskuldbindinga	52,5%	52,5%	32,5%	32,1%
Annar rekstrarkostnaður	32,8%	30,9%	18,2%	17,6%
Afskriftir	3,4%	3,6%	5,4%	5,6%
Fjármagnsliðir, nettó	4,4%	7,1%	7,7%	9,1%
Rekstrargjöld	98,6%	96,4%	66,9%	65,7%
Rekstrarniðurstaða	1,4%	3,6%	33,1%	34,3%
Í þúsundum króna á íbúa:				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	365	352	363	349
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	83	78	144	137
Hagnaður af sölu eigna			284	273
Tekjur samtals	448	430	790	759
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	442	415	529	505
Rekstrarniðurstaða	6	15	262	254
	2005	2004	2005	2004
Eignir	955	471	1.181	1.010
Eigið fé	279	(313)	234	(27)
Skuldir	677	784	947	1.037
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárlutfall.....	6,35	0,94	4,98	0,70
Eiginfjárlutfall.....	0,29	(0,66)	0,20	(0,03)
Breyting á íbúafjölda:				
Íbúafjöldi 1. desember	946	980	946	980

Skýringar, frh.:

33. Heildartekjur sveitarfélagsins greinast þannig og heildargjöld í hlutfalli af heildartekjum, í þúsundum króna, á verðlagi hvers árs.

Tekjur	2005	%	2004	%	2003	%
Útsvör	226.753	30,3%	213.932	52,0%	219.372	56,5%
Fasteignaskattur	18.208	2,4%	14.090	3,4%	15.133	3,9%
Framlög úr jöfnunarsjóði sveitarf.	98.170	13,1%	60.579	14,7%	54.887	14,1%
Skatttekjur	343.132	45,9%	288.601	70,1%	289.392	74,5%
Þjónustutekjur	92.780	12,4%	80.575	19,6%	62.600	16,1%
Eignatekjur	25.068	3,4%	31.059	7,5%	23.558	6,1%
Endurgreiðslur	11.340	1,5%	8.090	2,0%	7.204	1,9%
Aðrar tekjur	6.595	0,9%	3.382	0,8%	5.651	1,5%
Hagnaður af sölu eigna	268.580	35,9%	0	0,0%	0	0,0%
Heildartekjur samtals	747.494	100,0%	411.707	100,0%	388.405	100,0%

Gjöld	2005	Hlutfall af heildart.	2004	Hlutfall af heildart.	2003	Hlutfall af heildart.
Launaliðir	266.406	35,6%	248.542	60,4%	251.206	64,7%
Annar rekstrarkostnaður	135.758	18,2%	135.703	33,0%	126.611	32,6%
Tap af sölu eigna	0	0,0%	708	0,2%	0	0,0%
Afskriftir	40.158	5,4%	39.760	9,7%	31.675	8,2%
Fjármagnsliðir, nettó	57.651	7,7%	54.402	13,2%	48.832	12,6%
	499.973	66,9%	479.115	116,4%	458.324	118,0%

Rekstrarniðurstaða	247.520	33,1%	(67.408)	(16,4%)	(69.919)	(18,0%)
--------------------------	---------	-------	------------	-----------	------------	-----------

Í þúsundum króna á íbúa:

Íbúafjöldi	946	980	994
Heildartekjur	790	420	391
Skatttekjur á íbúa	363	294	291
Launaliðir	282	254	253
Annar kostnaður og afskriftir	186	179	159
Fjármagnsliðir, nettó	61	56	49

Skýringar, frh.:

34. Í yfirliti þessu er borin saman í þús. kr. á verðlagi hvers árs, niðurstaða einstakra málaflokka og stofnana í A-hluta og fyrirtækja í B-hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum, stofnunum og fyrirtækjum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks, stofnunar og fyrirtækis. Að auki er sýnt hlutfall rekstrarniðurstöðu einstakra málaflokka, stofnana og fyrirtækja af skatttekjum sveitarfélagsins.

Aðalsjóður:	2005	Hlutfall af skattt.	2004	Hlutfall af skattt.	2003	Hlutfall af skattt.
Skatttekjur	357.395	100,0%	302.628	100,0%	301.333	100,0%
Félagsþjónusta	(29.658)	8,3%	(29.602)	9,8%	(25.618)	8,5%
Heilbrigðismál	(552)	0,2%	(552)	0,2%	(552)	0,2%
Fræðslumál	(168.930)	47,3%	(154.158)	50,9%	(166.204)	55,2%
Menningarmál	(19.283)	5,4%	(17.444)	5,8%	(16.981)	5,6%
Æskulýðs- og íþróttamál	(53.723)	15,0%	(56.759)	18,8%	(56.967)	18,9%
Brunamál og almannavarnir	(6.983)	2,0%	(5.734)	1,9%	(5.262)	1,7%
Hreinlætismál	(1.360)	0,4%	(3.924)	1,3%	(4.092)	1,4%
Skipulags- og byggingarmál	(7.426)	2,1%	(6.224)	2,1%	(2.316)	0,8%
Samgöngumál	(5.991)	1,7%	(9.390)	3,1%	(2.763)	0,9%
Umhverfismál	(6.294)	1,8%	(7.483)	2,5%	(6.729)	2,2%
Atvinnumál	(3.439)	1,0%	(6.639)	2,2%	(4.119)	1,4%
Sameiginlegur kostnaður	(36.754)	10,3%	(26.828)	8,9%	(29.162)	9,7%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(23.159)	6,5%	(17.473)	5,8%	(19.714)	6,5%
Fjármagnsliðir	5.160	(1,4%)	6.793	(2,2%)	(4.870)	1,6%
Aðalsjóður samtals	(997)	0,3%	(32.789)	10,8%	(44.016)	14,6%
Aðrir sjóðir í A-hluta:						
Eignasjóður	7.096	(2,0%)	2.489	(0,8%)	2.162	(0,7%)
Sveitarsjóður A-hluti	6.099	(1,7%)	(30.300)	10,0%	(41.854)	13,9%
Fyrirtæki í B-hluta:						
Félagslegar íbúðir	(8.405)	2,4%	(8.932)	3,0%	(7.919)	2,6%
Veitustofnun	269.663	(75,5%)	(6.368)	2,1%	(11.016)	3,7%
Innri færslur A og B hluta	(19.836)	5,6%	(21.808)	7,2%	(9.130)	3,0%
A og B hluti samtals	247.520	69,3%	(67.408)	(22,3%)	(69.919)	(23,2%)