

# Ársreikningur 2005



Akraneskaupstaður

## Efnisyfirlit

---

	Bls.
Áritun endurskoðenda .....	3
Áritun stjórnenda .....	5
Rekstrarreikningur .....	7
Efnahagsreikningur .....	8-9
Sjóðstreymi .....	10
Skýringar .....	11-23
Rekstraryfirlit .....	24

## Áritun endurskoðenda

---

Til Bæjarstjórnar Akraness.

Við höfum endurskoðað ársreikning Akraneskaupstaðar fyrir árið 2005. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar. 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 koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

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

Akranesi, 6. apríl 2006.

**Endurskoðunarskrifstofa Jóns Þórs Hallssonar**

Við, kjörnir skoðunarmenn Akraneskaupstaðar, höfum yfirfarið ársreikning þennan. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Akranesi, 6. apríl 2006.

Kjörnir skoðunarmenn

## Áritun stjórnenda

---

Ársreikningur Akraneskaupstaðar 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 2.133,4 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrar-reikningi fyrir A og B hluta, en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 2.029,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03%. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,431% í A flokki (vegna íbúðahúsnæðis) og 1,275% í B flokki (vegna atvinnuhúsnæðis). Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 28,2 millj. kr., en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 21,4 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 23 millj. kr., en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 6,2 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 3.950,3 millj. kr. samkvæmt efna-hagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 3.869,4 millj. kr.

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

Akranesi, í apríl 2006.

**Bæjarstjórn:**

**Bæjarstjóri:**

## Rekstrarreikningur ársins 2005

Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
	A-hluti		A og B hluti	
	2005	Áætlun þús. króna	2005	Áætlun þús. króna
<b>Tekjur:</b>				
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs .....	1.505.489.164	1.468.745	1.505.404.998	1.468.663
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga .....	221.447.851	187.090	221.447.851	187.090
	1.726.937.015	1.655.835	1.726.852.849	1.655.753
Aðrar tekjur ..... 2,20	328.913.761	284.429	406.559.131	373.887
	2.055.850.776	1.940.264	2.133.411.980	2.029.640
<b>Gjöld:</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	21 1.400.768.912	1.245.046	1.405.108.587	1.250.619
Annar rekstrarkostnaður .....	22 685.856.275	651.103	689.810.937	700.012
	3 2.086.625.187	1.896.149	2.094.919.524	1.950.631
Afskriftir ..... 6	95.545.478	92.608	104.754.015	102.141
	2.182.170.665	1.988.757	2.199.673.539	2.052.772
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði .....	(126.319.889)	(48.493)	(66.261.559)	(23.132)
<b>Fjármagnsliðir:</b>				
Arður af eignahlutum .....	95.422.435	97.293	95.422.435	97.293
Vaxtatekjur .....	32.595.029	19.810	33.074.224	20.132
Vaxtatekjur, eigin fyrirtæki .....	11.669.727	10.017	14.630.772	10.017
Aðrar vaxtatekjur .....	27.212.119	(15.360)	27.212.119	(15.360)
Vaxtagjöld .....	(60.660.953)	(57.028)	(61.249.218)	(57.522)
Önnur vaxtagjöld .....				
Vaxtagjöld, eigin fyrirtæki .....	(2.961.045)		(14.630.772)	(10.017)
Fjármagnsliðir, nettó ..... 4,23	103.277.312	54.732	94.459.560	44.543
	1,16-19			
<b>Rekstrarafkoma, (neikvæð) jákvæð .....</b>	<b>24 (23.042.577)</b>	<b>6.239</b>	<b>28.198.001</b>	<b>21.411</b>
Lykiltölur ..... 41-43				

## Efnahagsreikningur

		Eignir:		Samantekið	
		Sveitarsjóður		A og B hluti	
		A-hluti			
Skýr.		2005	2004	2005	2004
<b>Fastafjármunir:</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir .....		1.935.509.773	1.735.842.693	1.946.057.373	1.750.101.941
Veitukerfi, hafnar- og gatnamannvirki .....		138.515.622	124.409.018	324.880.223	715.570.356
Vélar, áhöld og tæki .....		62.952.888	47.411.035	62.952.888	89.628.417
	5,25-27	2.136.978.283	1.907.662.746	2.333.890.484	2.555.300.714
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutar .....	7,28	3.562.748.014	2.742.050.034	3.562.748.014	2.742.050.034
Langtímakröfur samstæðu .....			135.823.773		
Aðrar langtímakröfur .....	8,29	4.278.714	5.396.416	4.278.714	5.396.416
		3.567.026.728	2.883.270.223	3.567.026.728	2.747.446.450
	Fastafjármunir	5.704.005.011	4.790.932.969	5.900.917.212	5.302.747.164
<b>Veltufjármunir:</b>					
Birgðir .....	9	1.204.241	456.266	1.204.241	556.339
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur .....		188.610.698	155.331.390	190.928.866	163.260.699
Næsta árs afb. langtímakrafna eigin fyrirtækja .....		91.449.946	5.720.893		
Næsta árs afborganir langtímakrafna .....		301.977	5.945.625	301.977	5.945.625
Viðskiptakröfur eigin fyrirtækja .....		906.184	11.411.571		
Aðrar skammtímakröfur .....		83.830.083	61.611.558	83.830.083	58.427.558
Skammtímakröfur samtals	10,30	365.098.888	240.021.037	275.060.926	227.633.882
Handbært fé .....	11	231.341.315	175.668.600	231.341.315	175.803.115
	Veltufjármunir	597.644.444	416.145.903	507.606.482	403.993.336
<b>Liðir utan efnahagsreiknings:</b>					
Mannvirki og lausafjármunir .....	12,31				
Lykiltölur .....	41-43				
<b>Eignir samtals</b>	16,35	<b>6.301.649.455</b>	<b>5.207.078.872</b>	<b>6.408.523.694</b>	<b>5.706.740.500</b>

## Akraneskaupstaður

31. desember 2005

Eigið fé og skuldir:				
Skýr.	Sveitarsjóður A-hluti		Samantekið A og B hluti	
	2005	2004	2005	2004
<b>Eigið fé:</b>				
Hlutfé .....			500.000	
Annað eigið fé .....	3.869.402.176	3.018.277.033	3.949.800.831	3.383.126.117
Hlutdeild annarra sveitarfélaga .....	7.973.959	8.398.415	7.973.959	8.398.415
32	<u>3.877.376.135</u>	<u>3.026.675.448</u>	<u>3.958.274.790</u>	<u>3.391.524.532</u>
<b>Skuldbindingar:</b>				
Lífeyrisskuldbindingar .....	13,33	1.308.493.842	1.083.982.258	1.327.317.842
<b>Langtímaskuldir:</b>				
Skuldir við lánastofnanir .....	14,34	680.016.436	780.461.639	685.107.453
		<u>680.016.436</u>	<u>780.461.639</u>	<u>685.107.453</u>
<b>Skammtímaskuldir:</b>				
Skuldabréfalán .....			9.127.049	9.127.049
Viðskiptaskuldir .....		195.748.014	63.101.417	197.720.776
Viðskiptaskuldir samstæðu .....			34.052.824	(411.500)
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....		108.885.240	106.268.166	109.338.428
Aðrar skammtímaskuldir .....		131.129.788	103.410.071	131.175.905
		<u>435.763.042</u>	<u>315.959.527</u>	<u>437.823.609</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>2.424.273.320</u>	<u>2.180.403.424</u>	<u>2.450.248.904</u>
<b>Líðir utan efnahagsreiknings:</b>				
Ábyrgðir .....	15,37			
Samningar .....	36,38-40			
Lykiltölur .....	41-43			
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	16,35	<u><b>6.301.649.455</b></u>	<u><b>5.207.078.872</b></u>	<u><b>6.408.523.694</b></u>
				<u><b>5.706.740.500</b></u>

## Sjóðstreymi árið 2005

	Sveitarsjóður A-hluti		Samantekið A og B hluti	
	2005	Áætlun þús. króna	2005	Áætlun þús. króna
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>				
Rekstrarafkoma, (neikvæð) jákvæð .....	(23.042.577)	6.239	28.198.001	21.411
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Söluhagnaður eigna .....	(1.846.458)		(1.846.458)	
Afskriftir .....	95.545.478	92.608	104.754.015	102.141
Verðbætur og gengismunur .....	(14.051.576)	17.975	(10.199.001)	22.336
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....	248.149.828	93.282	248.430.403	93.282
Veltufé frá rekstri	304.754.695	210.104	369.336.960	239.170
Breytingar á skammtímalíðum:				
Birgðir - (hækkun) .....	(747.975)		(647.902)	
Skammtímakröfur - (hækkun) .....	(28.332.144)	(6.000)	(28.151.722)	(6.000)
Skammtímaskuldir - hækkun .....	11.379.637	1.000	7.654.166	1.000
Breytingar	(17.700.482)	(5.000)	(21.145.458)	(5.000)
Handbært fé frá rekstri	287.054.213	205.104	348.191.502	234.170
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	(389.863.639)	(360.547)	(427.112.980)	(387.697)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna .....	4.155.019		4.155.019	
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki .....	53.732.143	5.639		
Verðbréf, breyting .....	6.943.587	12.290	6.943.587	12.290
Fjárfestingarhreyfingar	(325.032.890)	(342.618)	(416.014.374)	(375.407)
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>				
Greidd lífeyrisskuldbinding .....	(18.546.244)		(18.676.819)	
Aðrar innborganir .....	116.241.300	95.000	116.741.300	95.000
Afborganir langtímalána .....	(93.190.166)	(104.407)	(93.495.699)	(104.407)
Skammtímalíðir, breyting .....	118.792.290		118.792.290	
Eigin fyrirtæki, breyting .....	(29.645.788)	(4.059)		
Fjármögnunarhreyfingar	93.651.392	(13.466)	123.361.072	(9.407)
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé .....	55.672.715	(150.980)	55.538.200	(150.644)
Handbært fé í ársbyrjun .....	175.668.600	175.642	175.803.115	175.662
<b>Handbært fé í árslok .....</b>	<b>231.341.315</b>	<b>24.662</b>	<b>231.341.315</b>	<b>25.018</b>



## Skýringar

---

### Reikningsskilaaðferðir:

#### *Grundvöllur reikningsskilanna*

1. Ársreikningur Akraneskaupstaðar 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, Gámu, þjónustumiðstöð Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf. og Byggðasafn Akraness og nærsveita. 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 Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf., fráveita og Bíóhöllin.

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 er gerður í íslenskum krónum og 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 teljast útsvör, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna og fasteignatengdra réttinda er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og fært í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, eftir því sem við á.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á viðkomandi eignalið í efnahagsreikningi s.s. framkvæmdakostnað vegna nýbyggingar gatnamannvirkja sbr. skýr. 5. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er mismunurinn færður til tekna í rekstrarreikningi.

#### *Færsla gjalda*

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

## Akraneskaupstaður

### Skýringar, frh.:

#### *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 tekjum er tengjast viðkomandi verkefni.

#### *Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna*

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

Fasteignir .....	25-40 ár
Götuljós og gatnagerð.....	25 ár
Aðrar eignir .....	4-12 ár

#### *Eignahlutir í félögum og stofnunum*

7. Hlutabréf Spalar hf. eru færð til eignar á framreiknuðu kaupverði samkvæmt ákvæðum í bréfunum um verðtryggingu þeirra. Hlutabréf sem skráð eru á skipulegum verðbréfamarkaði eru eignfærð á markaðsverði í árslok, en það telst vera verðið á síðasta skráningardeggi ársins. Önnur hlutabréf eru bókfærð á kostnaðarverði. Eignahlutar í sameignarfélögum eru bókfærðir samkvæmt hlutdeild í eigin fé þeirra 1. janúar 2003. Eignahluti í Faxaflóahöfnum sf., sem er sameinað félag hafna við Faxaflóa (Akraneshöfn, Grundatangahöfn, Reykjavíkurhöfn og Borgarneshöfn) er bókfærður samkvæmt hlutdeild í eigin fé hins sameinaða félags í árslok 2005. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

#### *Langtímakröfur*

8. Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs afborganir langtíma-krafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

#### *Birgðir*

9. Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

#### *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 lið í efnahagsreikningi.

#### *Handbært fé*

11. Sjóðir, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

**Skýringar, frh.:**

*Eignir utan efnahagsreiknings*

12. Fjárfesting í löndum, lóðum, umferðarmannvirkjum og lausafjárumunum 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 tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2005. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

*Langtímaskuldir*

14. Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikningi í samræmi við lánskjör. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar í efnahagsreikningi meðal skammtímaskulda.

*Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings*

15. Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í sundurliðunum ársreikningsins og skýringu.

*Fjárhagsáætlun og sundurliðanir*

16. Sundurliðanir ársreikningsins í samanburði við fjárhagsáætlun og niðurstöður fyrra árs eru birtar í fylgiriti með ársreikningnum. Í yfirliti hér að aftan er birt rekstraryfirlit málaflökka í samanburði við upphaflega áætlun og endurskoðaða áætlun.

***Samanburður við reikningsskil síðastliðins árs***

17. Frá síðustu reikningsskilum Akraneskaupstaður hafa orðið breytingar á félögum sem eru innan reikningsskilanna. Þannig hefur rekstur Akraneshafnar verið hætt, rekstur Bíóhallar boðinn út frá 1. september 2005 og tvö ný félög stofnuð á árinu. Taka þarf tillit til þessa við samanburð á fjárhæðum ársins við fyrra ár. Hér að neðan er gerð grein fyrir starfsemi nýrra og sameinaðra félaga.

*Ný félög*

18. Akraneskaupstaður stofnaði tvö félög á árinu í þeim tilgangi að þau annist eignahald á eignahlutum og fasteignum. Annað þeirra tilheyrir B hluta og er einkahlutafélag, en tilgangur þess er að starfa í þágu almenningsheilla og skal öllum hagnaði félagsins, þ.m.t. uppsöfnuðum hagnaði í formi eignamyndunar, einungis ráðstafað í þágu markmiða félagsins, þ.e. til eflingar íþróttastarfsemi innan Akraneskaupstaðar. Hitt tilheyrir A hluta og er samlagsfélag, en tilgangur þess er að eiga og reka fasteignir, stunda eignaumsýslu ásamt tengdum rekstri.

*Sameining hafna*

19. Eignir og rekstur Grundatangahafnar og Akraneshafnar var lagður til sameignarfélagsins Faxaflóahafnir sf. frá og með 1. janúar 2005 ásamt eignum og rekstri Reykjavíkurborgar og Borgarneshafnar. Eignarhlutur Akraneskaupstaðar, 10,7% í Faxaflóahöfnum sf., er færður miðað við hludeild í eigin fé í árslok 2005.

**Akraneskaupstaður**

**Skýringar, frh.:**

**Rekstrartekjur:**

20. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
<i>Útsvör og fasteignaskattar:</i>				
Útsvar .....	1.344.771.982	1.306.921	1.344.771.982	1.306.921
Fasteignaskattur .....	147.129.292	146.977	147.045.126	146.895
Lóðaleiga .....	13.587.890	14.847	13.587.890	14.847
	<u>1.505.489.164</u>	<u>1.468.745</u>	<u>1.505.404.998</u>	<u>1.468.663</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>				
Framlag vegna fasteignaskatts .....	46.592.845	42.482	46.592.845	42.482
Framlag vegna útgjaldajöfnunar .....	87.109.359	63.714	87.109.359	63.714
Framlög vegna grunnskóla .....	64.298.731	57.823	64.298.731	57.823
Önnur framlög .....	23.446.916	23.071	23.446.916	23.071
	<u>221.447.851</u>	<u>187.090</u>	<u>221.447.851</u>	<u>187.090</u>
Skatttekjur samtals .....	<u>1.726.937.015</u>	<u>1.655.835</u>	<u>1.726.852.849</u>	<u>1.655.753</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur .....	224.343.063	206.762	306.959.246	286.404
Eignatekjur .....	15.183.887	14.817	15.334.887	16.379
Vörur og þjónusta til eigin nota .....	8.673.833	7.494	3.552.020	2.271
Endurgreiðslur .....	44.082.831	33.213	44.082.831	46.200
Aðrar tekjur .....	36.630.147	22.143	36.630.147	22.633
	<u>328.913.761</u>	<u>284.429</u>	<u>406.559.131</u>	<u>373.887</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>2.055.850.776</u>	<u>1.940.264</u>	<u>2.133.411.980</u>	<u>2.029.640</u>

**Laun og launatengd gjöld:**

21. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Föst laun .....	776.145.039	781.094	777.369.281	783.248
Yfirvinna .....	136.324.270	122.109	138.428.669	124.384
Eftirlaun og lífeyrisskuldbinding .....	248.149.828	109.336	248.430.403	109.378
Launatengd gjöld .....	170.636.667	166.274	171.367.126	167.376
Annar starfsmannakostnaður .....	69.513.108	66.233	69.513.108	66.233
	<u>1.400.768.912</u>	<u>1.245.046</u>	<u>1.405.108.587</u>	<u>1.250.619</u>

Á árinu voru í starfi hjá Akraneskaupstað um 544 starfsmenn sem skiluðu 300 ársverkum. Laun og starfstengdar greiðslur bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 28,3 millj. kr. á árinu.

## Akraneskaupstaður

### Skýringar, frh.:

#### Annar rekstrarkostnaður:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
22. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:				
Vörukaup og viðhaldsvörur .....	112.233.489	98.880	114.390.954	103.504
Prentun, sími, flutn.gj. og auglýsingar .....	48.855.089	47.297	50.146.713	49.127
Risna og ferðakostnaður .....	17.144.119	13.396	17.144.119	13.396
Sérfræðipjónusta .....	65.179.561	52.513	65.179.561	52.513
Ýmis aðkeypt þjónusta .....	200.108.974	190.972	211.737.321	231.804
Leigugreiðslur .....	28.905.691	33.448	28.922.323	33.448
Orkukaup .....	30.885.530	29.823	30.907.080	29.823
Mannvirkjagerð og viðhald .....	14.777.196	24.204	15.758.024	25.707
Vátryggingar og opinber gjöld .....	19.015.797	19.123	19.124.555	19.225
Eignakaup .....	13.539.601	14.300	14.289.059	14.300
Styrkir og framlög .....	135.022.483	125.147	122.022.483	125.134
Niðurfærsla og annar kostnaður .....	188.745	2.000	188.745	2.031
	<b>685.856.275</b>	<b>651.103</b>	<b>689.810.937</b>	<b>700.012</b>

#### Fjármagnsliðir:

#### 23. Fjármagnsliðir greinast þannig:

##### *Fjármunatekjur:*

Arður af eignahlutum .....	95.422.435	97.293	95.422.435	97.293
Vaxtatekjur og verðbætur .....	32.595.029	19.810	33.074.224	20.132
Vaxtatekjur og verðb. eigin fyrirtækja .....	11.669.727	10.017		0
	<b>139.687.191</b>	<b>127.120</b>	<b>128.496.659</b>	<b>117.425</b>

##### *Fjármagnsgjöld:*

Vaxtagjöld og verðbætur .....	57.558.084	56.449	58.098.747	56.911
Vaxtagjöld og verðb. eigin fyrirtækja .....	2.961.045			0
Gengismunur .....	(27.212.119)	15.360	(27.212.119)	15.360
Fjármagnstekjuskattur .....	3.102.869	579	3.150.471	611
	<b>36.409.879</b>	<b>72.388</b>	<b>34.037.099</b>	<b>72.882</b>
Fjármagnsliðir, nettó .....	<b>103.277.312</b>	<b>54.732</b>	<b>94.459.560</b>	<b>44.543</b>

#### Heildaryfirlit um rekstur:

24. Yfirlit um rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins í samanburði við upphaflega áætlun og endurskoðaða áætlun, er hér að aftan.

#### Varanlegir rekstrarfjármunir:

#### 25. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

<i>A hluti</i>	Fasteignir	Gatna- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun .....	2.967.375.598	264.831.692	130.138.460	3.362.345.750
Afskrifað áður .....	(1.231.532.906)	(140.422.674)	(82.727.425)	(1.454.683.005)
Bókfært verð í ársbyrjun .....	1.735.842.692	124.409.018	47.411.035	1.907.662.745
Leiðrétting fyrri ára .....	54.542.145			54.542.145
Viðbót á árinu .....	220.165.407	23.171.782	29.290.240	272.627.429
Selt/Fært út á árinu .....	(1.484.435)		(824.126)	(2.308.561)
Afskrifað á árinu .....	(73.556.036)	(9.065.178)	(12.924.261)	(95.545.475)
Bókfært verð í árslok .....	<b>1.935.509.773</b>	<b>138.515.622</b>	<b>62.952.888</b>	<b>2.136.978.283</b>

**Akraneskaupstaður**

**Skýringar, frh.:**

**A hluti frh.**

	Fasteignir	Gatna- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð samtals .....	3.240.598.715	288.003.474	158.604.574	3.687.206.763
Afskrifað samtals .....	(1.305.088.942)	(149.487.852)	(95.651.686)	(1.550.228.480)
Bókfært verð í árslok .....	<u>1.935.509.773</u>	<u>138.515.622</u>	<u>62.952.888</u>	<u>2.136.978.283</u>

Afskriftarhlutföll .....	2,5-4%	4%	15-25%
--------------------------	--------	----	--------

**Samantekið**

	Fasteignir	Gatna- og fráveitumann- virki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun .....	3.072.851.598	750.592.864	130.138.460	3.953.582.922
Afskrifað áður .....	(1.326.461.306)	(467.860.049)	(82.727.425)	(1.877.048.780)
Bókfært verð í ársbyrjun .....	<u>1.746.390.292</u>	<u>282.732.815</u>	<u>47.411.035</u>	<u>2.076.534.142</u>

Viðbót á árinu .....	220.165.407	60.421.123	29.290.240	309.876.770
Leiðrétting fyrri ára .....	54.542.145			54.542.145
Selt/Fært út á árinu .....	(1.484.435)		(824.126)	(2.308.561)
Afskrifað á árinu .....	(73.556.036)	(18.273.715)	(12.924.261)	(104.754.012)
Bókfært verð í árslok .....	<u>1.946.057.373</u>	<u>324.880.223</u>	<u>62.952.888</u>	<u>2.333.890.484</u>

Heildarverð samtals .....	3.346.074.715	811.013.987	158.604.574	4.315.693.276
Afskrifað samtals .....	(1.400.017.342)	(486.133.764)	(95.651.686)	(1.981.802.792)
Bókfært verð í árslok .....	<u>1.946.057.373</u>	<u>324.880.223</u>	<u>62.952.888</u>	<u>2.333.890.484</u>

Afskriftarhlutföll .....	2,5-4%	4%	15-25%
--------------------------	--------	----	--------

**Fasteignamat og vátryggingarverð**

26. Vátryggingarmat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna greinist þannig:

	Fasteigna- mat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
--	-------------------	---------------------	-----------------

**A hluti**

Grunnskólar .....	795.340.000	1.555.750.000	712.014.627
Leikskólar .....	144.300.000	272.150.000	254.607.150
Framhaldsskólar .....	142.086.000	282.141.000	145.900.020
Íþróttamannvirki .....	402.774.000	740.400.000	306.983.831
Safnahús .....	115.960.000	241.550.000	109.583.588
Aðrar þjónustubyggingar .....	213.415.000	326.205.000	169.037.410
Leiguíbúðir .....	375.319.000	554.850.000	53.233.616
Fasteignafélag íþróttahús .....			184.149.531
Gatnamannvirki og lóðir .....			138.515.622
Vélar, áhöld og tæki .....		730.126.000	62.952.888
A-hluti samtals .....	<u>2.189.194.000</u>	<u>3.973.046.000</u>	<u>2.136.978.283</u>

**B hluti**

Þjónustubyggingar .....	29.340.000	61.500.000	10.547.600
Fráveitumannvirki .....	0	556.078.000	186.364.601
Vélar, áhöld og tæki .....		4.600.000	0
B-hluti samtals .....	<u>29.340.000</u>	<u>617.578.000</u>	<u>196.912.201</u>

Samantekið .....	<u>2.218.534.000</u>	<u>4.590.624.000</u>	<u>2.333.890.484</u>
------------------	----------------------	----------------------	----------------------

## Akraneskaupstaður

### Skýringar, frh.:

#### *Tryggingarverð lausafjármuna*

27. Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	Vátryggingamat
<b>A hluti</b>	
Fræðslu- og uppeldismál .....	195.833.000
Menningarmál .....	157.826.000
Æskulýðs- og íþróttamál .....	98.767.000
Brunamál og almannavarnir .....	25.978.000
Sameiginlegur kostnaður .....	29.920.000
Þjónustumiðstöð .....	5.102.000
Byggðasafn .....	216.700.000
A-hluti samtals .....	730.126.000
<b>B hluti</b>	
Bíóhöllin .....	4.600.000
	4.600.000
Samantekið .....	734.726.000

### Eignarhlutir:

28. Eignarhlutir í félögum og stofnunum greinast þannig:

	Eignarhlutur %	Bókfært verð
<i>Hlutabréf:</i>		
Spölur hf. ....	8,73	10.853.198
Fasteignafélag Akraness ehf. ....	100	500.000
HB Grandi hf. ....	Óverulegur	565.175
ÍSL hf. ....	2,5	30.952
Sorpurðun Vesturlands hf. ....	36	8.011.000
Landskerfi bókasafna hf. ....	1,06	1.440.000
		21.400.325
<i>Sameignarfélög:</i>		
Dvalarheimilið Höfði .....	88,76	307.072.829
Fjöliðjan á Akranesi .....	9,9	2.238.984
Faxaflóahafnir sf. ....	10,7	966.514.394
Heilbrigðiseftirlit Vesturlands .....	38	(1.020.878)
Samtök sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi .....	36	6.491.697
Símenntunarmiðstöð Vesturlands .....	30	1.857.208
Sjúkrahúsið og heilsugæslustöðin Akranesi .....	15	63.628.731
Orkuveita Reykjavíkur sf. * .....	5,528	2.194.564.645
		3.541.347.610
Samantekið .....		3.562.747.935

\* Hlutdeild í eigin fé Orkuveitu Reykjavíkur var 2.670 millj. kr. í árslok 2005.

## Akraneskaupstaður

### Skýringar, frh.:

#### Langtímakröfur:

##### 29. Yfirlit um langtímakröfur:

Vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2004.

	Nafnvextir	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Verðtrygð skuldabréf .....	1-4%	4.580.691	4.580.691
Næsta árs afborganir .....		(301.977)	(301.977)
		<u>4.278.714</u>	<u>4.278.714</u>

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímakrafna þannig:

Árið 2006 .....	301.977	301.977
Árið 2007 .....	87.099	87.099
Árið 2009 .....	4.101.382	4.101.382
Síðar .....	90.233	90.233
	<u>4.580.691</u>	<u>4.580.691</u>

#### Skammttímakröfur og verðbréf:

##### 30. Niðurfærsla skammttímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun .....	11.050.000	11.050.000
Afskrifaðar kröfur .....	(363.845)	(363.845)
Gjaldfærð niðurfærsla ársins .....	3.163.845	3.163.845
	<u>13.850.000</u>	<u>13.850.000</u>

#### Eignir utan efnahagsreiknings:

##### 31. Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga síðastliðin ár hafa tiltekna eignir aðalsjóðs verið gjaldfærðar og eru því ekki færðar sem eign í efnahagsreikningi.

Hér er einkum um að ræða byggingarland og umferðarmannvirki í eigu Akraneskaupstaðar sem keypt var fyrir ársbyrjun 2002 og gjaldfært í ársreikningi þegar kaupin áttu sér stað.

#### Eigið fé:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
32. Yfirlit um eiginfjárreikninga:		
Eigið fé í ársbyrjun .....	3.026.675.448	3.055.833.525
Hlutfé .....		500.000
Endurmat eignarhluta í höfnum og fasteigna .....	873.743.264	873.743.264
Rekstrarniðurstaða ársins, (neikvæð) jákvæð .....	(23.042.577)	28.198.001
	<u>3.877.376.135</u>	<u>3.958.274.790</u>

#### Lífeyrisskuldbinding:

##### 33. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar, Lífeyrissjóði hjúkrunarfræðinga og B deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 20,7 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld.



## Akraneskaupstaður

### Skýringar, frh.:

<b>Lífeyrisskuldbinding frh.:</b>	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Skuldbinding í ársbyrjun .....	1.097.060.258	1.115.869.258
Reiknuð breyting ársins .....	248.149.828	248.430.403
Greiddur lífeyrir .....	(18.546.244)	(18.676.819)
	<u>1.326.663.842</u>	<u>1.345.622.842</u>
Áætluð næsta árs greiðsla .....	(18.170.000)	(18.305.000)
	<u>1.308.493.842</u>	<u>1.327.317.842</u>

### Langtímaskuldir:

#### 34. Yfirlit um langtímaskuldir:

Vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2005.

Skuldir í USD, vextir 1,61-3,55% .....	124.662.604	124.662.604
Skuldir í GBP, vextir 4,55% .....	26.645.594	26.645.594
Skuldir í JPY, vextir 0,49% .....	15.138.929	15.138.929
Skuldir í CHF, vextir 1,18% .....	42.472.025	42.472.025
Skuldir í SEK, vextir 3,45% .....	19.433.091	19.433.091
Skuldir í EUR, vextir 2,60 - 3,23% .....	139.345.869	139.345.869
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 0,5-8,9% .....	403.033.564	408.442.769
	<u>770.731.676</u>	<u>776.140.881</u>
Næsta árs afborganir .....	(90.715.240)	(91.033.428)
	<u>680.016.436</u>	<u>685.107.453</u>

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:

Árið 2006 .....	90.715.240	91.033.428
Árið 2007 .....	87.813.110	88.131.298
Árið 2008 .....	84.569.660	84.887.848
Árið 2009 .....	175.264.240	175.582.428
Árið 2010 .....	58.268.121	58.586.309
Síðar .....	274.101.305	277.919.570
	<u>770.731.676</u>	<u>776.140.881</u>

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

#### 35. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

##### A hluti

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður .....	100%	5.823.231.676	2.211.355.237	3.611.876.439
Eignasjóður .....	100%	1.809.551.150	1.580.735.445	228.815.705
Gáma .....	100%	40.472.878	56.657.225	(16.184.347)
Þjónustumiðstöð .....	100%	10.062.756	35.549.529	(25.486.773)
Byggðasafn .....	90%	103.488.957	31.723.330	71.765.627
Fasteignafélag slf. ....	100%	184.149.531	185.534.006	(1.384.475)
Innri færslur A hluta .....		(1.680.806.266)	(1.680.806.266)	
A hluti samtals .....		<u>6.290.150.682</u>	<u>2.420.748.506</u>	<u>3.869.402.176</u>
Hlutdeild annarra sveitarfélaga .....	10%	11.498.773	3.524.814	7.973.959
Heildarstaða eigna og skulda í A hluta .....		<u>6.301.649.455</u>	<u>2.424.273.320</u>	<u>3.877.376.135</u>

## Akraneskaupstaður

### Skýringar, frh.:

#### Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok frh.:

##### *B hluti*

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Fasteignafélag hf. ....	100%	411.500		411.500
Fráveita .....	100%	188.682.769	93.301.535	95.381.234
Bíóhöllin .....	100%	10.547.600	25.441.679	(14.894.079)
B hluti samtals .....		199.641.869	118.743.214	80.898.655
Innri færslur A og B hluta .....		(92.767.630)	(92.767.630)	
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok .....		6.408.523.694	2.450.248.904	3.958.274.790

#### Aðrar skuldbindingar og samningar

##### 36. Gjaldmiðlasamningar:

Akraneskaupstaður beitti á árinu gjaldmiðla- og vaxtaskiptasamningum vegna skulda í þeim tilgangi að takmarka vaxta- og gengisáhættu. Í árslok var staða jákvæðra samninga 148 þús. króna og neikvæð 6,4 millj. kr. Tap af gjaldmiðla- og vaxtaskiptasamningum á árinu nam um 7,1 millj. króna.

##### 37. Ábyrgðir:

Akraneskaupstaður er í ábyrgð fyrir lánnum að eftirstöðvum 56,3 millj. kr. vegna lögaðila, stofnana og einstaklinga. Jafnframt er aðalsjóður í hlutfallslegri ábyrgð fyrir skuldbindingum eigin fyrirtækja og stofnana, svo sem Orkuveitu Reykjavíkur sf., Faxaflóahafna sf., Dvalarheimilisins Höfða og annarra sameignarféлага, sbr. skýringu nr. 21.

##### 38. Þjónustu- og verksamningar:

Í árslok eru í gildi ýmsir verk- og þjónustusamningar sem hafa í för með sér skuldbindingu fyrir sveitarfélagið á næsta ári. Jafnframt hafa verið gerðir samningar um framlög til verkefna s.s. íþróttamála til lengri tíma.

##### 39. Rekstrarleigusamningar:

Akraneskaupstaður greiddi á árinu fyrir leigu á tæknibúnaði samkvæmt tólf rekstrarleigusamningum og nam leigu-fjárhæðin 12,1 millj. króna. Eftirstöðvar nafnverðs leigusamninga greinast þannig eftir gjaldmiðlum í árslok:

Gjaldmiðlabundnir samningar .....	7.600.568
Samningar bundnir neysluverðsvísitölu .....	2.518.998
	10.119.566

Nafnverðsleigugreiðslur af rekstrarleigusamningum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2006 .....	7.451.250
Árið 2007 .....	1.740.262
Árið 2008 .....	795.472
Síðar .....	132.582
	10.119.566

##### 40. Húsaleigusamningar:

Sveitarfélagið hefur gert samninga um leigu húsnæðis vegna reksturs rekstrareininga. Um er að ræða átta samninga sem eru tímabundnir frá árslokum í 1-11 ár. Skuldbinding vegna þessara samninga miðað við að þeir séu efndir nam í árslok um 64,6 millj. kr. Jafnframt hefur aðalsjóður gert 20 ára leigusamning við eigið félag vegna leigu íþróttahúss og nemur skuldbinding vegna þess um 592,8 millj. króna.

## Akraneskaupstaður

### Skýringar, frh.:

### Lykiltölur:

#### 41. Helstu lykiltölur greinast þannig:

	Sveitarsjóður A-hluti		Samantekinn A- og B-hluti	
	2005	Áætlun	2005	Áætlun
<i>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</i>				
Útsvör og fasteignaskattur.....	73,23%	75,70%	70,56%	72,36%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	10,77%	9,64%	10,38%	9,22%
Aðrar tekjur.....	16,00%	14,66%	19,06%	18,42%
	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>
Laun og launatengd gjöld.....	68,14%	64,17%	65,86%	61,62%
Annar rekstrarkostnaður.....	33,36%	33,56%	32,33%	34,49%
Afskriftir.....	4,65%	4,77%	4,91%	5,03%
Fjármagnsliðir, nettó.....	(5,02%)	(2,82%)	(4,43%)	(2,19%)
	<u>101,13%</u>	<u>99,68%</u>	<u>98,67%</u>	<u>98,95%</u>
Rekstrarniðurstaða.....	(1,12%)	0,32%	1,32%	1,05%
Veltufé frá rekstri.....	14,82%	10,83%	17,31%	11,78%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(15,81%)	(17,66%)	(19,50%)	(18,50%)
			5.782	
<i>Í þús. krónum á íbúa:</i>				
<b>Rekstur</b>				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	299	286	299	286
Aðrar tekjur.....	57	49	70	65
Tekjur samtals.....	<u>356</u>	<u>336</u>	<u>369</u>	<u>351</u>
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals.....	<u>360</u>	<u>334</u>	<u>364</u>	<u>347</u>
Rekstrarniðurstaða, jákvæð (neikvæð).....	<u>( 4)</u>	<u> 2</u>	<u> 5</u>	<u> 4</u>
<b>Efnahagur</b>				
Eignir.....	2005	2004	2005	2004
Eigið fé.....	1.090	921	1.108	1.009
Eiginfjárlutfall.....	669	534	683	598
Skuldir.....	419	386	424	409
<i>Aðrar lykiltölur:</i>				
Veltufjárhlutfall.....	1,37	1,32	1,16	1,31
Eiginfjárhlutfall.....	0,61	0,58	0,62	0,59
<i>Íbúafjöldi:</i>				
	2005	2004	2003	2002
Íbúafjöldi 1. desember.....	5.782	5.655	5.582	5.578
Breyting frá fyrra ári.....	2,25%	1,31%	0,07%	1,11%

## Akraneskaupstaður

### Skýringar, frh.:

### Þriggja ára yfirlit:

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

	2005	%	2004	%	2003	%
<i>Tekjur:</i>						
Útsvör.....	1.344.772	63,0	1.195.169	58,3	1.107.607	61,4
Fasteignaskattur.....	147.045	6,9	121.963	5,9	107.861	6,0
Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.....	221.448	10,4	173.580	8,5	151.585	8,4
Lóðarleiga.....	13.588	0,6	10.799	0,5	9.372	0,5
Skatttekjur.....	<u>1.726.853</u>	<u>80,9</u>	<u>1.501.511</u>	<u>73,2</u>	<u>1.376.425</u>	<u>76,3</u>
Þjónustutekjur.....	321.874	15,1	420.012	20,5	277.224	15,4
Eignatekjur.....	15.335	0,7	31.229	1,5	66.155	3,7
Aðrar tekjur.....	69.350	3,3	98.428	4,8	83.118	4,6
Rekstrartekjur samtals.....	<u>2.133.412</u>	<u>100,0</u>	<u>2.051.180</u>	<u>100,0</u>	<u>1.802.922</u>	<u>100,0</u>
<i>Gjöld:</i>						
Laun og launatengd gjöld.....	1.405.109	65,9	1.183.054	57,7	1.088.671	60,4
Annar rekstrarkostnaður.....	689.811	32,3	739.047	36,0	688.330	38,2
Afskriftir.....	104.754	4,9	141.866	6,9	137.921	7,6
Fjármagnsliðir, nettó.....	(94.460)	(4,4)	(82.324)	(4,0)	(38.010)	(2,1)
Rekstrargjöld samtals.....	<u>2.105.214</u>	<u>98,7</u>	<u>1.981.643</u>	<u>96,6</u>	<u>1.876.912</u>	<u>104,1</u>
Rekstrarniðurstaða, jákvæð (neikvæð).....	<u>28.198</u>	<u>1,3</u>	<u>69.537</u>	<u>3,4</u>	<u>(73.990)</u>	<u>(4)</u>

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

	2005	2004	2003
<i>Tekjur:</i>			
Skatttekjur.....	299	266	247
Aðrar tekjur.....	<u>70</u>	<u>97</u>	<u>76</u>
Tekjur samtals.....	<u>369</u>	<u>363</u>	<u>323</u>
<i>Gjöld:</i>			
Laun og launatengd gjöld.....	243	209	195
Annar rekstrarkostnaður.....	119	131	123
Afskriftir.....	18	25	25
Fjármagnsliðir, nettó.....	<u>(16)</u>	<u>(15)</u>	<u>(7)</u>
Gjöld samtals.....	<u>364</u>	<u>350</u>	<u>336</u>
Rekstrarniðurstaða, jákvæð (neikvæð).....	<u>5</u>	<u>12</u>	<u>(13)</u>

## Akraneskaupstaður

### Skýringar, frh.:

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

	2005	%	2004	%	2003	%
<i>Aðalsjóður:</i>						
Skatttekjur.....	1.727.372	100,0	1.503.158	100,0	1.379.680	100,0
Félagsþjónusta.....	(125.947)	7,3	(126.578)	8,4	(123.354)	8,9
Fræðslu- og uppeldismál.....	(971.338)	56,2	(867.445)	57,7	(820.440)	59,5
Meningarmál.....	(110.885)	6,4	(89.333)	5,9	(93.093)	6,7
Æskulýðs- og íþróttamál.....	(173.324)	10,0	(155.698)	10,4	(148.843)	10,8
Brunamál og almannavarnir.....	(36.700)	2,1	(26.663)	1,8	(23.953)	1,7
Hreinlætismál.....	(25.033)	1,4	(30.151)	2,0	(19.064)	1,4
Skiplags- og byggingarmál.....	(57.700)	3,3	(77.933)	5,2	(93.178)	6,8
Umferðar- og samgöngumál.....	(57.085)	3,3	(53.698)	3,6	(54.863)	4,0
Umhverfismál.....	(28.289)	1,6	(27.742)	1,8	(19.740)	1,4
Atvinnumál.....	(28.634)	1,7	(24.057)	1,6	(33.600)	2,4
Sameiginlegur kostnaður.....	(168.923)	9,8	(141.262)	9,4	(207.149)	15,0
Áfallin lífeyrisskuldbinding.....	(201.633)	11,7	(110.248)	7,3		
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	228.179	(13,2)	247.184	(16,4)	177.615	(12,9)
Aðalsjóður samtals	(1.757.312)	101,7	(1.483.624)	98,7	(1.459.662)	106

### *Aðrir sjóðir í A hluta:*

Eignasjóður.....	34.927	(2,0)	86.818	(5,8)	18.068	(1,3)
Fasteignafélag slf.....	(1.384)	0,1		0		0,0
Gáma.....	(7.640)	0,4	(6.931)	0	(1.613)	0,1
Þjónustumiðstöð.....	(14.761)	0,9	(11.068)	1	4.365	(0,3)
Byggðasafn.....	(4.245)	0,2	(2.335)	0	2.139	(0,2)
Ráðstöfun samtals	(1.750.415)	101,3	(1.417.140)	94,3	(1.436.703)	104,1
Rekstrarniðurstaða A hluti	(23.043)	(1,3)	86.018	5,7	(57.023)	(4,1)

Fjárfesting í A hluta greinist þannig eftir málaflokkum í þús. kr.:

	2005	%	2004	%	2003	%
Félagsþjónusta.....	22.936	8,4		0,0	5.000	2,2
Fræðslumál.....		0,0	65.634	64,4	121.919	53,3
Meningarmál.....	7.115	2,6	458	0,4	1.253	0,5
Æskulýðs- og íþróttamál.....	211.058	77,4	19.918	19,6	1.600	0,7
Brunamál og almannavarnir.....		0,0		0,0	46.900	20,5
Hreinlætismál.....		0,0	8.419	8,3		0,0
Umferðar- og samgöngumál.....	23.171	8,5	7.431	7,3	51.233	22,4
Sameiginlegur kostnaður.....	6.005	2,2		0,0		0,0
Þjónustumiðstöð.....	2.343	0,9	0	0,0	656	0,3
	272.628	100,0	101.860	100,0	228.561	100,0

# Rekstraryfirlit árið 2005

Fjárhæðir eru í þús. kr.

	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Framlög og styrkir	Innri leiga/þjónusta	Annar rekstrar-kostnaður	Afskrifir	Fjármagns-liðir, nettó	Rekstrar-gjöld nettó	Rekstrar-niðurstaða	Endursk. áætlun	Frávik endursk. áætlun	Upphafleg áætlun	Frávik upphafleg áætlun
<b>Aðalsjóður:</b>													
00 - Skatttekjur .....	<b>1.727.372</b>								<b>1.727.372</b>	1.656.320	71.052	1.534.200	193.172
02 - Félagsþjónusta .....	<b>26.708</b>	49.396	16.955	13.192	73.112			<b>152.655</b>	<b>(125.947)</b>	(129.557)	3.610	(121.750)	(4.197)
04 - Fræðslu- og uppeldismál .....	<b>149.096</b>	784.542	3.916	206.736	125.240			<b>1.120.434</b>	<b>(971.338)</b>	(987.342)	16.004	(947.776)	(23.562)
05 - Menningarmál .....	<b>5.672</b>	23.561	56.635	11.823	24.538			<b>116.557</b>	<b>(110.885)</b>	(114.738)	3.853	(87.053)	(23.832)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál .....	<b>133.080</b>	105.499	85.100	76.661	39.144			<b>306.404</b>	<b>(173.324)</b>	(167.298)	(6.026)	(157.848)	(15.476)
07 - Brunamál og almannavarnir .....	<b>7.710</b>	21.519	1.361	8.346	13.184			<b>44.410</b>	<b>(36.700)</b>	(31.377)	(5.323)	(28.068)	(8.632)
08 - Hreinlætismál .....	<b>31.617</b>		2.755	339	53.556			<b>56.650</b>	<b>(25.033)</b>	(18.409)	(6.624)	(18.409)	(6.624)
09 - Skipulags- og byggingamál .....	<b>28.739</b>	27.880		7.566	50.993			<b>86.439</b>	<b>(57.700)</b>	(60.769)	3.069	(50.608)	(7.092)
10 - Umferðar- og samgöngumál .....	<b>3.545</b>			19.291	41.339			<b>60.630</b>	<b>(57.085)</b>	(62.549)	5.464	(63.748)	6.663
11 - Umhverfismál .....	<b>3.043</b>		150	5.159	26.023			<b>31.332</b>	<b>(28.289)</b>	(27.575)	(714)	(24.879)	(3.410)
13 - Atvinnumál .....	<b>4.646</b>	15.391	2.014	1	15.874			<b>33.280</b>	<b>(28.634)</b>	(34.251)	5.617	(29.254)	620
21 - Sameiginlegur kostnaður .....	<b>25.737</b>	108.328	5.238	13.242	67.852			<b>194.660</b>	<b>(168.923)</b>	(163.046)	(5.877)	(193.283)	24.360
22 - Áfallin lífeyrisskuldbinding .....		201.633						<b>201.633</b>	<b>(201.633)</b>	(76.200)	(125.433)	(84.700)	(116.933)
Málaflokkar samtals	<b>2.146.965</b>	1.337.749	174.124	362.356	530.855	0	0	<b>2.405.084</b>	<b>(258.119)</b>	(216.791)	(41.328)	(273.176)	15.057
<b>28 - Fjármagnsliðir</b>													
Vaxtagjöld .....							31.009	<b>31.009</b>	<b>(31.009)</b>	(50.897)	19.888	(64.217)	33.208
Vaxtagjöld, eigin fyrirtæki .....							8.930	<b>8.930</b>	<b>(8.930)</b>		(8.930)		(8.930)
Vaxtatekjur og arður .....							(108.128)	<b>(108.128)</b>	<b>108.128</b>	116.937	(8.809)	90.981	17.147
Vaxtatekjur, eigin fyrirtæki .....							(140.612)	<b>(140.612)</b>	<b>140.612</b>	124.792	15.820	124.792	15.820
Gengishagnaður .....							(19.378)	<b>(19.378)</b>	<b>19.378</b>	(18.860)	38.238	(10.860)	30.238
<b>Samtals</b>	<b>2.146.965</b>	1.337.749	174.124	362.356	530.855	0	(228.179)	<b>2.633.263</b>	<b>(29.940)</b>	(44.819)	14.879	(132.480)	102.540
Þar af innri viðskipti	<b>(120.773)</b>	<b>0</b>	(62.070)	(58.703)	0	0	0	<b>(120.773)</b>	<b>0</b>				
Aðalsjóður samtals	<b>2.026.192</b>	1.337.749	112.054	303.653	530.855	0	(228.179)	<b>2.512.490</b>	<b>(29.940)</b>	44.819	14.879	132.480	102.540
<b>Aðrir sjóðir í A hluta:</b>													
Eignasjóður .....	<b>310.495</b>	5.759		16.076	51.764	83.744	118.225	<b>275.568</b>	<b>34.927</b>	57.754	22.827	61.487	26.560
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf. ....	<b>0</b>						1.384	<b>1.384</b>	<b>(1.384)</b>		1.384		1.384
Gáma .....	<b>68.968</b>	13.577		832	54.426	4.585	3.188	<b>76.608</b>	<b>(7.640)</b>	542	8.182	1.137	8.777
Þjónustumiðstöð .....	<b>17.573</b>	25.057		3.869	3.450	444	(486)	<b>32.334</b>	<b>(14.761)</b>	12.184	2.577	11.402	3.359
Byggðasafn .....	<b>50.267</b>	18.624	100		26.425	6.773	2.590	<b>54.512</b>	<b>(4.245)</b>	4.945	9.190	2.169	2.076
<b>Samtals</b>	<b>447.303</b>	63.017	100	20.777	136.065	95.546	124.901	<b>440.406</b>	<b>6.897</b>	51.057	44.160	49.053	42.156
Þar af innri viðskipti	<b>(417.598)</b>		(35.000)	(321.403)	(61.195)	0	0	<b>(417.598)</b>	<b>0</b>				
Aðrir sjóðir	<b>29.705</b>	63.017	(34.900)	(300.626)	74.870	95.546	124.901	<b>22.808</b>	<b>6.897</b>	51.057	44.160	49.053	42.156
<b>Samtals fyrir A hluta</b>	<b>2.055.897</b>	1.400.766	77.154	3.027	605.725	95.546	(103.278)	<b>2.535.298</b>	<b>(23.043)</b>	6.238	29.281	83.427	60.384
<b>Sjóðir í B hluta:</b>													
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf. ....					88			<b>88</b>	<b>(88)</b>	88			88
Fráveita .....	<b>80.172</b>			4.557	19.047	9.209	8.047	<b>32.813</b>	<b>47.359</b>	8.489	38.870	5.510	41.849
Bíóhöllin .....	<b>15.595</b>	4.340		1.005	6.280		771	<b>11.625</b>	<b>3.970</b>	6.683	2.713	34	3.936
<b>Samtals fyrir B hluta</b>	<b>95.767</b>	4.340	0	5.562	25.415	9.209	8.818	<b>44.526</b>	<b>51.241</b>	15.172	36.069	5.544	45.697
<b>Viðskipti milli A og B hluta</b>	<b>(18.206)</b>		(13.000)		(5.206)			<b>(18.206)</b>	<b>0</b>				
<b>Samtals fyrir A og B hluta</b>	<b>2.133.458</b>	<b>1.405.106</b>	<b>64.154</b>	<b>8.589</b>	<b>625.934</b>	<b>104.755</b>	<b>(94.460)</b>	<b>2.561.618</b>	<b>28.198</b>	<b>21.410</b>	<b>6.788</b>	<b>77.883</b>	<b>106.081</b>