

Ársreikningur 2004



Akraneskaupstaður

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda	3
Áritun stjórnenda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-22
Rekstraryfirlit	23

Áritun endurskoðenda

Til Bæjarstjórnar Akraness.

Við höfum endurskoðað ársreikning Akraneskaupstaðar fyrir árið 2004. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A- og B-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 2004, efnahag þess 31. desember 2004 og breytingu á handbæru fé á árinu 2004, í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Akranesi, 7. apríl 2005.

Endurskoðunarskrifstofa Jóns Þórs Hallssonar

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

Akranesi, 7. apríl 2005.

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 2.072,9 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrar-reikningi fyrir A- og B-hluta, en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.929,7 millj. kr. Rekstrartekjur A-hluta námu 1.907,4 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.768,2 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 69,5 millj. kr., en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 101,8 millj. kr. neikvæðri rekstrar-niðurstöðu.

Rekstrarniðurstaða A-hluta var jákvæð um 86 millj. kr., en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 87,5 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 3.383,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A-hluta 3.018,3 millj. kr.

Bæjarstjórn Akraness og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2004 með undirritun sinni.

Akranesi, í apríl 2005.

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2004

	Skýr.	Sveitarsjóður		Fyrirtæki		Samantekið	
		A-hluti		B-hluti		A og B hluti	
		2004	Áætlun	2004	Áætlun	2004	Áætlun
Tekjur:							
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs		1.330.738	1.300.301			1.327.931	1.297.324
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		173.580	160.046			173.580	160.046
		<u>1.504.318</u>	<u>1.460.347</u>	0	0	<u>1.501.511</u>	<u>1.457.370</u>
Aðrar tekjur	2,17	403.079	307.830	165.470	161.529	549.669	450.727
		<u>1.907.397</u>	<u>1.768.177</u>	<u>165.470</u>	<u>161.529</u>	<u>2.051.180</u>	<u>1.908.097</u>
Gjöld:							
Laun og launatengd gjöld	18	1.134.582	1.066.765	48.472	37.178	1.183.054	1.103.943
Annar rekstrarkostnaður	19	696.393	732.693	64.341	72.304	739.047	783.388
	3	1.830.975	1.799.458	112.813	109.482	1.922.101	1.887.331
Afskriftir	6	93.328	86.730	48.539	46.983	141.866	133.713
		<u>1.924.303</u>	<u>1.886.188</u>	<u>161.352</u>	<u>156.465</u>	<u>2.063.967</u>	<u>2.021.044</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		(16.906)	(118.011)	4.118	5.064	(12.787)	(112.947)
Fjármagnsliðir:							
Fjármagnsliðir, nettó	4,20	102.923	30.543	(20.600)	(19.403)	82.324	11.140
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	1,16,21	<u>86.018</u>	<u>(87.468)</u>	<u>(16.481)</u>	<u>(14.339)</u>	<u>69.536</u>	<u>(101.807)</u>
Lykiltölur	34-36						

Efnahagsreikningur

		Eignir:					
		Sveitarsjóður		Fyrirtæki		Samantekið	
		A-hluti		B-hluti		A og B hluti	
Skýr.		2004	2003	2004	2003	2004	2003
Fastafjármunir:							
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
	Fasteignir	1.735.843	1.736.079	14.259	15.036	1.750.102	1.751.115
	Veitukerfi, hafnar- og gatnamannvirki	124.409	122.159	591.161	603.736	715.570	725.895
	Vélar, áhöld og tæki	47.411	41.048	42.217	45.453	89.628	86.500
5,22		<u>1.907.663</u>	<u>1.899.285</u>	<u>647.638</u>	<u>664.225</u>	<u>2.555.301</u>	<u>2.563.510</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
7,24	Eignarhlutar	2.742.050	2.817.187			2.742.050	2.817.187
8,25	Langtímakröfur samstæðu	135.824	136.215				
8,25	Aðrar langtímakröfur	5.396	18.753			5.396	18.753
		<u>2.883.270</u>	<u>2.972.155</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.747.446</u>	<u>2.835.940</u>
	Fastafjármunir	<u>4.790.933</u>	<u>4.871.440</u>	<u>647.638</u>	<u>664.225</u>	<u>5.302.747</u>	<u>5.399.451</u>
Veltufjármunir:							
9	Birgðir	456	323.563	100	107	556	431
Skammtímakröfur:							
	Óinnheimtar tekjur	155.331	146.515	7.929	8.186	163.261	154.701
	Næsta árs afb. langtímakrafna eign fyrirtækja	5.721	5.268				
	Næsta árs afborganir langtímakrafna	5.946	4.456			5.946	4.456
	Viðskiptakröfur samstæðu	11.412	2.837	34.053	19.490		
	Aðrar skammtímakröfur	61.612	54.710			58.568	51.526
10,26	Skammtímakröfur samtals	<u>240.021</u>	<u>213.786</u>	<u>41.982</u>	<u>27.676</u>	<u>227.775</u>	<u>210.684</u>
11	Handbært fé	175.669	126.510	135	198	175.803	126.708
	Veltufjármunir	<u>416.146</u>	<u>340.620</u>	<u>42.217</u>	<u>27.982</u>	<u>404.134</u>	<u>337.822</u>
Liðir utan efnahagsreiknings:							
	Lönd og lóðir	12,27					
	Lausafjármunir	12,23,27					
	Lykiltölur	34-36					
	Eignir samtals 16,31	<u>5.207.079</u>	<u>5.212.060</u>	<u>689.855</u>	<u>692.207</u>	<u>5.706.881</u>	<u>5.737.273</u>

Akraneskaupstaður

31. desember 2004

Eigið fé og skuldir:

Skýr.	Sveitarsjóður A-hluti		Fyrirtæki B-hluti		Samantekið A og B hluti		
	2004	2003	2004	2003	2004	2003	
Eigið fé:							
Eigið fé	28,31	3.018.277	3.037.220	364.849	381.330	3.383.126	3.418.551
Hlutdeild annarra sveitarfélaga		8.398	8.632			8.398	8.632
		<u>3.026.675</u>	<u>3.045.852</u>	<u>364.849</u>	<u>381.330</u>	<u>3.391.525</u>	<u>3.427.183</u>
Skuldbindingar:							
Lífeyrisskuldbindingar	13,29	<u>1.083.982</u>	<u>923.439</u>	<u>52.595</u>	<u>47.019</u>	<u>1.136.577</u>	<u>970.458</u>
Langtímaskuldir:							
Skuldir við lánastofnanir		780.462	899.401	90.610	95.307	871.072	994.708
Aðalsjóður				135.824	136.215		
	14,30	<u>780.462</u>	<u>899.401</u>	<u>226.434</u>	<u>231.522</u>	<u>871.072</u>	<u>994.708</u>
Skammttímaskuldir:							
Skuldabréfalán		9.127				9.127	
Viðskiptaskuldir		63.101	64.832	8.253	9.549	71.354	74.381
Viðskiptaskuldir samstæðu		34.053	19.490	11.412	2.837		
Næsta árs afborganir langtímaskulda		106.268	143.032	11.641	11.403	117.909	154.435
Næsta árs afb. langtímaskulda eigin fyrirtækja				5.721	5.268		
Aðrar skammttímaskuldir		103.410	116.014	8.951	3.278	109.317	116.108
		<u>315.960</u>	<u>343.368</u>	<u>45.977</u>	<u>32.336</u>	<u>307.708</u>	<u>344.924</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>2.180.403</u>	<u>2.166.207</u>	<u>325.006</u>	<u>310.876</u>	<u>2.315.357</u>	<u>2.310.090</u>
Liðir utan efnahagsreiknings:							
Ábyrgðir	15,32						
Samningar	33						
Lykiltölur	34-36						
Eigið fé og skuldir samtals	16,31	<u>5.207.079</u>	<u>5.212.060</u>	<u>689.855</u>	<u>692.207</u>	<u>5.706.881</u>	<u>5.737.273</u>

Sjóðstreymi árið 2004

	Sveitarsjóður A-hluti		Fyrirtæki B-hluti		Samantekið A og B hluti	
	2004	Áætlun	2004	Áætlun	2004	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	86.018	(87.468)	(16.481)	(14.339)	69.536	(101.807)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						0
Söluhagnaður eigna	64				64	0
Afskriftir	93.328	86.730	48.539	46.983	141.866	133.713
Verðbætur og gengismunur	(31.633)	16.395	9.055	6.201	(22.579)	22.596
Breyting lífeyrisskuldbindinga	150.611	58.698	9.143	0	159.754	58.698
Veltufé frá rekstri	<u>298.387</u>	<u>74.355</u>	<u>50.255</u>	<u>38.845</u>	<u>348.642</u>	<u>113.200</u>
Breytingar á skammtímalíðum:						
Birgðir - (hækkun) lækkun	(133)		7	0	(125)	0
Skammtímakröfur - (hækkun) lækkun	(2.112)	(7.000)	257	0	(1.855)	(7.000)
Skammtímaskuldir - hækkun (lækkun)	(19.313)	3.000	2.214	0	(17.099)	3.000
Breytingar	<u>(21.558)</u>	<u>(4.000)</u>	<u>2.479</u>	<u>0</u>	<u>(19.080)</u>	<u>(4.000)</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>276.828</u>	<u>70.355</u>	<u>52.734</u>	<u>38.845</u>	<u>329.562</u>	<u>109.200</u>
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(101.860)	(64.490)	(46.277)	(28.910)	(148.137)	(93.400)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	91				91	0
Fjárfestingarframlög			14.326	15.600	14.326	15.600
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	5.268	5.677				0
Verðbréf, breyting	12.029	2.373			12.029	2.373
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(84.472)</u>	<u>(56.440)</u>	<u>(31.952)</u>	<u>(13.310)</u>	<u>(121.692)</u>	<u>(75.427)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:						
Tekin ný langtímalán		60.000				60.000
Greidd lífeyrisskuldbinding	(17.146)		(3.683)		(20.829)	0
Afborganir langtímalána	(132.540)	(132.490)	(8.068)	(8.068)	(140.608)	(140.558)
Afborganir langtímalána, eigin fyrirtæki			(5.268)	(5.677)		0
Skammtímalíðir, breyting	500		2.162		2.662	0
Eigin fyrirtæki, breyting	5.988	6.868	(5.988)	(11.790)		(4.922)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(143.198)</u>	<u>(65.622)</u>	<u>(20.846)</u>	<u>(25.535)</u>	<u>(158.775)</u>	<u>(85.480)</u>
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	49.159	(51.707)	(64)	0	49.095	(51.707)
Handbært fé í ársbyrjun	126.510	126.498	198	21	126.708	126.519
Handbært fé í árslok	175.669	74.791	135	21	175.803	74.812

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Akraneskaupstaðar árið 2004 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrar-einingar sem falla undir A-hluta starfsemi sveitarfélagsins annars vegar og hins vegar fyrirtæki sem falla undir B-hluta starfsemi sveitarfélagsins. Jafnframt 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 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 hafnarsjóður, fráveita og Bíóhöllin.
Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félags-málaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og 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.

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 er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

Færsla gjalda

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

Verðlags- og gengisviðmið

4. Skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í árslok 2004. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í ársbyrjun 2005. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna hafnarmannvirkja og gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádregnum ríkisframlögum og álögðum gatnagerðargjöldum á árinu.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

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
Veitur, götur og hafnarmannvirki	25 ár
Aðrar eignir	4-12 ár

Eignahlutir í félögum og stofnunum

7. Hlutabréf eru bókfærð á nafnverði önnur en hlutabréf Spalar hf., sem bókfærð eru á framreiknuðu kaupverði samkvæmt ákvæðum í bréfunum um verðtryggingu þeirra. Eignahlutar í sameignarfélögum eru bókfærðir samkvæmt hlutdeild í eigin fé þeirra 1. janúar 2003.

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.

Eignir utan efnahagsreiknings

12. Fjárfesting A-hluta í löndum, lóðum, umferðarmannvirkjum og lausafjármunum 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 2004. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi. Lífeyrisskuldbindingar Lífeyrissjóðs hjúkrunarfræðinga og B-deildar Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins sem ekki voru áður færðar í ársreikninginn eru færðar yfir eiginfjárreikning.

Langtímaskuldir

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

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

15. Upplýsingar og yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í sundurliðunum ársreikningsins og skýringu 32.

Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

16. Ársreikningar einstakra sjóða, fyrirtækja og stofnana og sundurliðanir þeirra í samanburði við fjárhagsáætlun eru birtir sérstaklega ásamt sundurliðunum þeirra. Hér að aftan er birt rekstraryfirlit A- og B-hluta í samanburði við upphaflega áætlun og endurskoðaða áætlun.

Rekstrartekjur:

17. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður A-hluti	Fyrirtæki B-hluti	Samantekið Ársreikningur	Áætlun
<i>Útsvör og fasteignaskattar:</i>				
Útsvar	1.195.169		1.195.169	1.165.248
Fasteignaskattur	124.770		121.963	122.572
Lóðaleiga	10.799		10.799	9.504
	1.330.738		1.327.931	1.297.324
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>				
Framlag vegna fasteignaskatts	42.401		42.401	38.597
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	63.997		63.997	57.269
Framlög vegna grunnskóla	42.563		42.563	39.800
Önnur framlög	24.620		24.620	24.380
	173.580		173.580	160.046
Skatttekjur samtals	1.504.318		1.501.511	1.457.370
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur	289.800	130.212	420.012	299.577
Eignatekjur	15.138	16.091	31.229	30.472
Vörur og þjónusta til eigin nota	20.386		5.886	55.615
Endurgreiðslur	47.231	4.380	47.231	32.156
Aðrar tekjur	30.524	14.787	45.311	32.907
	403.079	165.470	549.669	450.727
Rekstrartekjur samtals	1.907.397	165.470	2.051.180	1.908.097

Laun og launatengd gjöld:

18. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Föst laun	662.591	16.037	678.629	687.099
Yfirvinna	120.741	16.684	137.425	132.550
Eftirlaun og lífeyrisskuldbinding	150.611	9.143	159.754	78.348
Launatengd gjöld	137.465	6.250	143.715	142.413
Annar starfsmannakostnaður	63.174	358	63.532	63.533
	1.134.582	48.472	1.183.054	1.103.943

Á árinu voru í starfi hjá Akraneskaupstað um 435 starfsmenn sem skiluðu 304 ársverkum. Laun og starfs-
tengdar greiðslur bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 23,8 millj. kr. á árinu.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

19. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:	Sveitarsjóður	Fyrirtæki	Samantekið	
	A-hluti	B-hluti	Ársreikningur	Áætlun
Vörukaup og viðhaldsvörur	77.356	5.584	82.940	70.055
Prentun, sími, flutn.gj. og auglýsingar	47.341	2.804	50.145	47.053
Risna og ferðakostnaður	14.279	1.109	15.388	12.951
Sérfræðiþjónusta	51.173	1.657	52.830	59.683
Ýmis aðkeypt þjónusta	176.746	29.663	191.908	252.587
Leigugreiðslur	30.307	2.774	33.081	32.086
Orkukaup	29.694	4.950	34.645	32.950
Mannvirkjagerð og viðhald	96.201	8.258	104.459	92.075
Vátryggingar og opinber gjöld	9.247	6.274	12.713	13.646
Eignakaup	32.508		32.508	40.050
Styrkir og framlög	130.544	775	126.939	128.722
Niðurfærsla og annar kostnaður	997	494	1.491	1.530
	<u>696.393</u>	<u>64.341</u>	<u>739.047</u>	<u>783.388</u>

Fjármagnsliðir:

20. Fjármagnsliðir greinast þannig:

Fjármunatekjur:

Arður af eignahlutum	91.435		91.435	88.256
Vaxtatekjur og verðbætur	19.514	530	20.044	13.492
Vaxtatekjur og verðb. eigin fyrirtækja	11.999	1.147		0
	<u>122.947</u>	<u>1.677</u>	<u>111.479</u>	<u>101.748</u>

Fjármagnsgjöld:

Vaxtagjöld og verðbætur	62.632	10.225	72.857	79.747
Vaxtagjöld og verðb. eigin fyrirtækja	1.147	11.999		0
Gengismunur	(45.844)		(45.844)	10.000
Fjármagnstekjuskattur	2.089	53	2.142	861
	<u>20.024</u>	<u>22.277</u>	<u>29.156</u>	<u>90.608</u>

Fjármagnsliðir, nettó	<u>102.923</u>	<u>(20.600)</u>	<u>82.324</u>	<u>11.140</u>
-----------------------------	----------------	-----------------	---------------	---------------

Heildaryfirlit um rekstur:

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

Varanlegir rekstrarfjármunir:

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

<i>A-hluti</i>	Fasteignir	Gatna- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	2.894.608	254.729	114.088	3.263.425
Afskrifað áður	(1.158.530)	(132.570)	(73.040)	(1.364.140)
Bókfært verð í ársbyrjun	<u>1.736.079</u>	<u>122.159</u>	<u>41.048</u>	<u>1.899.285</u>
Viðbót á árinu	74.580	10.103	17.176	101.860
Selt/Fært út á árinu			(155)	(155)
Afskrifað á árinu	(74.816)	(7.853)	(10.658)	(93.328)
Bókfært verð í árslok	<u>1.735.843</u>	<u>124.409</u>	<u>47.411</u>	<u>1.907.663</u>
Heildarverð samtals	2.969.189	264.832	131.110	3.365.130
Afskrifað samtals	(1.233.346)	(140.423)	(83.698)	(1.457.467)
Bókfært verð í árslok	<u>1.735.843</u>	<u>124.409</u>	<u>47.411</u>	<u>1.907.663</u>
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	15-25%	

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

22. Frh.:

B-hluti	Fasteignir	Fráveitu- og hafnarmannv.	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	136.935	1.538.356	90.483	1.765.774
Afskrifað áður	(121.899)	(934.619)	(45.030)	(1.101.549)
Bókfært verð í ársbyrjun	15.036	603.736	45.453	664.225
Viðbót á árinu		29.938	2.014	31.952
Afskrifað á árinu	(777)	(42.513)	(5.249)	(48.539)
Bókfært verð í árslok	14.259	591.161	42.217	647.638
Heildarverð samtals	136.935	1.568.294	92.497	1.797.726
Afskrifað samtals	(122.676)	(977.132)	(50.279)	(1.150.088)
Bókfært verð í árslok	14.259	591.161	42.217	647.638

Afskriftarhlutföll 4% 4% 15-25%

Samantekið	Fasteignir	Gatna-, fráveitu- og hafnarmannv.	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	3.031.544	1.793.084	204.571	5.029.199
Afskrifað áður	(1.280.429)	(1.067.189)	(118.071)	(2.465.689)
Bókfært verð í ársbyrjun	1.751.115	725.895	86.500	2.563.510
Viðbót á árinu	74.580	40.041	19.190	133.812
Selt/Fært út á árinu			(155)	(155)
Afskrifað á árinu	(75.593)	(50.366)	(15.907)	(141.866)
Bókfært verð í árslok	1.750.102	715.570	89.628	2.555.301
Heildarverð samtals	3.106.124	1.833.125	223.606	5.162.856
Afskrifað samtals	(1.356.022)	(1.117.555)	(133.978)	(2.607.555)
Bókfært verð í árslok	1.750.102	715.570	89.628	2.555.301

Afskriftarhlutföll 2,5-4% 4% 15-25%

Fasteignamat og vátryggingarverð

Vátryggingarmat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna greinist þannig:

	Fasteignamat	Vátryggingamat	Bókfært verð
A-hluti:			
Grunnskólar	668.167	1.517.040	749.234
Leikskólar	122.218	266.345	262.982
Framhaldsskólar	132.640	270.337	77.971
Íþróttamannvirki	322.166	715.475	306.225
Safnahús	123.714	297.120	116.703
Aðrar þjónustubyggingar	143.208	317.114	166.348
Leiguíbúðir	314.448	648.188	56.380
A-hluti samtals	1.826.561	4.031.619	1.735.843
B-hluti:			
Þjónustubyggingar	38.940	88.863	14.260
Hafnarmannvirki	0	3.042.507	432.838
Fráveitumannvirki	0	522.000	158.324
Vélar, tæki og bátar		83.513	42.217
B-hluti samtals	38.940	3.736.883	647.639
Samantekið	1.865.501	7.768.502	2.383.482

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Tryggingarverð lausafjármuna

23. Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	Vátryggingamat
<i>A-hluti:</i>	
Fræðslu- og uppeldismál	194.215
Meningarmál	129.592
Æskulýðs- og íþróttamál	90.417
Brunamál og almannavarnir	25.949
Sameiginlegur kostnaður	64.429
Byggðasafn	153.372
A-hluti samtals	657.974
<i>B-hluti:</i>	
Bíóhöllin	4.500
Hafnarsjóður	4.513
	9.013
Samantekið	666.987

Eignarhlutir:

24. Eignarhlutir í félögum og stofnunum greinast þannig:

	Eignarhlutur %	Bókfært verð
<i>Hlutabréf:</i>		
Spölur hf.	8,73	10.422
ÍSL hf.	2,5	31
Sorpurðun Vesturlands hf.	36	8.011
Landskerfi bókasafna hf.	1,06	1.440
		19.904
<i>Sameignarfélög:</i>		
Dvalarheimilið Höfði	88,76	307.073
Fjöliðjan á Akranesi	9,9	2.239
Hafnarsjóður Grundartangahafnar	35	147.313
Heilbrigðiseftirlit Vesturlands	38	(1.021)
Samtök sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi	36	6.492
Símenntunarmiðstöð Vesturlands	30	1.857
Sjúkrahúsið og heilsugæslustöðin Akranesi	15	63.629
Orkuveita Reykjavíkur sf. *	5,528	2.194.565
		2.722.147
Samantekið		2.742.051

* Hlutdeild í eigin fé Orkuveitu Reykjavíkur var 2.317,8 millj. kr. í árslok 2004.

Langtímakröfur:

25. Yfirlit um langtímakröfur:

Vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2004.

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Verðbréf í íslenskum krónum, vextir 0-12,3%	11.342		11.342
Langtímakrafa fráveitu, vextir 4,5%	141.545		
	152.887	0	11.342
Næsta árs afborganir	(11.667)		(5.946)
	141.220	0	5.396

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

25. Frh.:

Samkvæmt lánasamningum greiddast afborganir langtímakrafna þannig:

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Árið 2005	11.667		5.946
Árið 2006	6.541		562
Árið 2007	6.603		356
Árið 2008	6.801		272
Árið 2009	10.919		4.097
Síðar	110.356		109
	152.887	0	11.342

Skammtímakröfur og verðbréf:

26. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærslureikningur í ársbyrjun	13.250	400	13.650
Afskrifaðar kröfur á árinu	(4.178)	(694)	(4.872)
Framlag í niðurfærslureikning	1.478	494	1.972
	10.550	200	10.750

Eignir utan efnahagsreiknings:

27. Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga síðastliðin ár hafa tiltekna eignir aðalsjóðs verið gjaldfærða 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.

Í eigu aðalsjóðs eru ýmsir lausafjármunir, listaverk og búnaður sem gjaldfærður var fyrir ársbyrjun 2002. Lausafjármunir skulu skráðar í eignaskrá sem er hluti af bókhaldsgögnum sveitarfélagsins.

Eigið fé:

28. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Eigið fé í ársbyrjun	2.970.323	381.330	3.351.654
Lífeyrisskuldbinding	(29.665)		(29.665)
Rekstrarniðurstaða ársins, jákvæð (neikvæð)	86.018	(16.481)	69.536
	3.026.675	364.849	3.391.525

Lífeyrisskuldbinding:

29. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins vegna starfsmanna sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar, Lífeyrissjóði hjúkunarfræðinga 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.

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Skuldbinding í ársbyrjun	963.595	50.354	1.013.949
Reiknuð breyting ársins	150.533	9.000	159.533
Greiddur lífeyrir	(17.068)	(3.540)	(20.608)
	1.097.060	55.814	1.152.874
Áætluð næsta árs greiðsla	(13.078)	(3.219)	(16.297)
	1.083.982	52.595	1.136.577

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir:

30. Yfirlit um langtímaskuldir:

Vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2004.

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Skuldir í USD, vextir 1,61-3,55%	131.279		131.279
Skuldir í GBP, vextir 4,55%	31.343		31.343
Skuldir í JPY, vextir 0,49%	18.151		18.151
Skuldir í CHF, vextir 1,18%	51.670		51.670
Skuldir í SEK, vextir 3,45%	24.466		24.466
Skuldir í EUR, vextir 2,60 - 3,23%	174.299		174.299
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 0,5-8,9%	442.444	99.032	541.476
Skuld við aðalsjóð, vextir 4,5%		141.545	
	<u>873.652</u>	<u>240.577</u>	<u>972.684</u>
Næsta árs afborganir	(93.190)	(14.143)	(101.612)
	<u>780.462</u>	<u>226.434</u>	<u>871.072</u>

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:

	A-hluti	B-hluti	Samantekið
Árið 2005	93.190	14.143	101.612
Árið 2006	91.253	14.441	99.715
Árið 2007	88.458	14.754	96.965
Árið 2008	200.235	15.082	208.788
Árið 2009	67.571	15.048	75.797
Síðar	332.944	167.109	389.806
	<u>873.652</u>	<u>240.577</u>	<u>972.684</u>

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

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

A-hluti	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	5.015.713	2.117.568	2.898.145
Eignasjóður	100%	1.785.419	1.637.231	148.188
Gáma	100%	42.190	50.735	(8.545)
Þjónustumiðstöð	100%	16.914	36.482	(19.567)
Byggðasafn	90%	104.673	29.087	75.586
Innri færslur A-hluta		(1.769.460)	(1.693.931)	(75.529)
A-hluti samtals		<u>5.195.449</u>	<u>2.177.172</u>	<u>3.018.277</u>
Hlutdeild annarra sveitarfélaga		11.630	3.232	8.398
Heildarstaða eigna og skulda í A-hluta ...		<u>5.207.079</u>	<u>2.180.403</u>	<u>3.026.675</u>
<i>B-hluti</i>				
Hafnarsjóður	100%	484.197	148.506	335.691
Fráveita	100%	194.587	146.565	48.022
Bíóhöllin	100%	11.070	29.935	(18.864)
B-hluti samtals		<u>689.855</u>	<u>325.006</u>	<u>364.849</u>
Innri færslur A- og B-hluta		(190.052)	(190.052)	
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		<u>5.706.881</u>	<u>2.315.357</u>	<u>3.391.525</u>

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings:

32. Ábyrgðir:

Sveitarfélagið er í ábyrgð fyrir lánnum að eftirstöðvum 99,5 millj. kr. vegna lögaðila, stofnana og einstaklinga. Jafnframt er félagið í hlutfallslegri ábyrgð fyrir skuldbindingum sameignarfélaga, svo sem Orkuveitu Reykjavíkur,sf., Dvalarheimilisins Höfða og annarra sameignarfélaga.

33. Samningar:

Verksamningar

Í gildi er samningur um ritun sögu Akraness. Eftirstöðvar verksamningsins í árslok voru 2,1 millj. kr.

Rekstrarleigusamningar

Sveitarfélagið greiðir fyrir leigu á tæknibúnaði samkvæmt níu gjaldmiðlabundnum rekstrarleigusamningum Fjárhæðir nafnverðs leigusamninga greinast þannig eftir gjaldmiðlum í árslok:

Gengistryggðir samningar - DKK	11.687.320
Gengistryggður samningur - gengisvog	6.395.118
	<u>18.082.438</u>

Nafnverð leigugreiðslna af rekstrarleigusamningum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2005	10.968.328
Árið 2006	6.698.564
Árið 2007	415.546
	<u>18.082.438</u>

Launasamningar

Akraneskaupstaður er aðili að samningi Launanefndar sveitarfélaga við stéttarfélag um innleiðingu starfsmats á tiltekin störf hjá kaupstaðnum. Hluti starfa sem samningurinn tekur til hafa þegar verið metin og laun greidd í samræmi við niðurstöður starfsmatsins. Áfallin reiknuð útgjaldaskuldbinding vegna þeirra starfa sem enn eru ómetin er áætluð um 22-26 millj. kr. í árslok.

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Lykiltölur:

34. Helstu lykiltölur greinast þannig:

	Sveitarsjóður A-hluti		Samantekinn A- og B-hluti	
	2004	Áætlun	2004	Áætlun
<i>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</i>				
Útsvör og fasteignaskattur.....	69,77%	73,54%	64,74%	67,99%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	9,10%	9,05%	8,46%	8,39%
Aðrar tekjur.....	21,13%	17,41%	26,80%	23,62%
	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>
Laun og launatengd gjöld.....	59,48%	60,33%	57,68%	57,86%
Annar rekstrarkostnaður.....	36,51%	41,44%	36,03%	41,06%
Afskriftir.....	4,89%	4,91%	6,92%	7,01%
Fjármagnsliðir, nettó.....	(5,40%)	(1,73%)	(4,01%)	(0,58%)
	<u>95,49%</u>	<u>104,95%</u>	<u>96,61%</u>	<u>105,34%</u>
Rekstrarniðurstaða.....	4,51%	(4,95%)	3,39%	(5,34%)
Veltufé frá rekstri.....	15,64%	4,21%	17,00%	5,93%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(4,43%)	(3,19%)	(5,93%)	(3,95%)
<i>Í þús. krónum á íbúa:</i>				
	2004	Áætlun	2004	Áætlun
Rekstur				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	266	258	266	258
Aðrar tekjur.....	71	54	97	80
Tekjur samtals.....	337	313	363	337
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals..	322	328	350	355
Rekstrarniðurstaða, jákvæð (neikvæð)....	15	(15)	12	(18)
Efnahagur				
Eignir.....	921	934	1.009	1.028
Eigið fé.....	534	544	598	612
Skuldir.....	386	388	409	414
<i>Aðrar lykiltölur:</i>				
Veltufjárlutfall.....	1,32	0,99	1,31	0,98
Eiginfjárlutfall.....	0,58	0,58	0,59	0,60
<i>Íbúafjöldi:</i>				
	2004	2003	2002	2001
Íbúafjöldi 1. desember.....	5.655	5.582	5.578	5.517
Breyting frá fyrra ári.....	1,31%	0,07%	1,11%	1,23%

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

Þriggja ára yfirlit:

35. Tekjur og gjöld A- og B-hluta á árunum 2002 til 2004 greinast þannig í þús. kr.:

	2004	%	2003	%	2002	%
<i>Tekjur:</i>						
Útsvör.....	1.195.169	58,3	1.107.607	61,4	1.073.110	63,6
Fasteignaskattur.....	121.963	5,9	107.861	6,0	104.965	6,2
Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.....	173.580	8,5	151.585	8,4	133.846	7,9
Lóðarleiga.....	10.799	0,5	9.372	0,5	8.445	0,5
Skatttekjur.....	<u>1.501.511</u>	<u>73,2</u>	<u>1.376.425</u>	<u>76,3</u>	<u>1.320.366</u>	<u>78,3</u>
Þjónustutekjur.....	420.012	20,5	277.224	15,4	274.114	16,3
Eignatekjur.....	31.229	1,5	66.155	3,7	16.648	1,0
Aðrar tekjur.....	98.428	4,8	83.118	4,6	75.643	4,5
Rekstrartekjur samtals.....	<u>2.051.180</u>	<u>100,0</u>	<u>1.802.922</u>	<u>100,0</u>	<u>1.686.771</u>	<u>100,0</u>
<i>Gjöld:</i>						
Laun og launatengd gjöld.....	1.183.054	57,7	1.088.671	60,4	1.012.834	60,0
Annar rekstrarkostnaður.....	739.047	36,0	688.330	38,2	554.841	32,9
Afskriftir.....	141.866	6,9	137.921	7,6	137.307	8,1
Fjármagnsliðir, nettó.....	(82.324)	(4,0)	(38.010)	(2,1)	(74.672)	(4,4)
Rekstrargjöld samtals.....	<u>1.981.643</u>	<u>96,6</u>	<u>1.876.912</u>	<u>104,1</u>	<u>1.630.310</u>	<u>96,7</u>
Rekstrarniðurstaða, jákvæð (neikvæð).....	<u>69.537</u>	<u>3,4</u>	<u>(73.990)</u>	<u>(4,1)</u>	<u>56.461</u>	<u>3,3</u>

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

	2004	2003	2002
<i>Tekjur:</i>			
Skatttekjur.....	266	247	237
Aðrar tekjur.....	97	76	66
Tekjur samtals.....	<u>363</u>	<u>323</u>	<u>302</u>
<i>Gjöld:</i>			
Laun og launatengd gjöld.....	209	195	182
Annar rekstrarkostnaður.....	131	123	99
Afskriftir.....	25	25	25
Fjármagnsliðir, nettó.....	(15)	(7)	(13)
Gjöld samtals.....	<u>350</u>	<u>336</u>	<u>292</u>
Rekstrarniðurstaða, jákvæð (neikvæð).....	12	(13)	10

Akraneskaupstaður

Skýringar, frh.:

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

	2004	%	2003	%	2002	%
<i>Aðalsjóður:</i>						
Skatttekjur.....	1.503.158	100,0	1.379.680	100,0	1.330.121	100,0
Félagsþjónusta.....	(126.578)	8,4	(123.354)	8,9	(102.724)	7,7
Heilbrigðismál.....	0	0,0		0,0	(3.332)	0,3
Fræðslu- og uppeldismál.....	(867.445)	57,7	(820.440)	59,5	(770.506)	57,9
Meningarmál.....	(89.333)	5,9	(93.093)	6,7	(95.659)	7,2
Æskulýðs- og íþróttamál.....	(155.698)	10,4	(148.843)	10,8	(128.009)	9,6
Brunamál og almannavarnir.....	(26.663)	1,8	(23.953)	1,7	(21.762)	1,6
Hreinlætismál.....	(30.151)	2,0	(19.064)	1,4	(24.024)	1,8
Skiplags- og byggingarmál.....	(77.933)	5,2	(93.178)	6,8	(44.458)	3,3
Umferðar- og samgöngumál.....	(53.698)	3,6	(54.863)	4,0	(38.619)	2,9
Umhverfismál.....	(27.742)	1,8	(19.740)	1,4	(24.941)	1,9
Atvinnumál.....	(24.057)	1,6	(33.600)	2,4	(31.258)	2,4
Sameiginlegur kostnaður.....	(141.262)	9,4	(207.149)	15,0	(195.201)	14,7
Áfallin lífeyrisskuldbinding.....	(110.248)	7,3				
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	247.184	(16,4)	177.615	(12,9)	198.779	(14,9)
Aðalsjóður samtals	(1.483.624)	98,7	(1.459.662)	105,8	(1.281.714)	96

Aðrir sjóðir í A-hluta:

Eignasjóður.....	86.818	(5,8)	18.068	(1,3)	43.303	3,3
Gáma.....	(6.931)	0,5	(1.613)	0	0	0,0
Þjónustumiðstöð.....	(11.068)	0,7	4.365	(0,3)	(12.864)	(1,0)
Byggðasafn.....	(2.335)	0,2	2.139	(0,2)	9.424	0,7
Ráðstöfun samtals	(1.417.140)	94,3	(1.436.703)	104,1	(1.241.851)	99,4
Rekstrarniðurstaða A-hluti	19.534	5,7	(57.023)	(4,1)	88.270	0,6

Fjárfesting í A-hluta á árunum 2002 til 2004 greinist þannig eftir málaflokkum í þús. kr.:

	2004	%	2003	%	2002	%
Félagsþjónusta.....	0	0,0	5.000	2,2	8.187	6,1
Fræðslumál.....	65.634	64,4	121.919	53,3	97.166	72,8
Meningarmál.....	458	0,4	1.253	0,5	5.520	4,1
Æskulýðs- og íþróttamál.....	19.918	19,6	1.600	0,7	3.300	2,5
Brunamál og almannavarnir.....	0	0,0	46.900	20,5	1.031	0,8
Hreinlætismál.....	8.419	8,3	0	0,0	0	0,0
Umferðar- og samgöngumál.....	7.431	7,3	51.233	22,4	18.355	13,7
Þjónustumiðstöð.....	0	0,0	656	0,3	0	0,0
	101.860	100,0	228.561	100,0	133.559	100,0

Rekstraryfirlit 2004

Fjárhæðir eru í þús. kr.

Aðalsjóður:	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Framlög og styrkir	Innri leiga/þjónusta	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Fjármagns-liðir, nettó	Rekstrar-gjöld nettó	Rekstrar-niðurstaða	Endursk. áætlun	Frávik endursk. áætlun	Upphafleg áætlun	Frávik upphafleg áætlun
00 - Skatttekjur	1.503.158								1.503.158	1.459.917	43.241	1.403.918	99.240
02 - Félagsþjónusta	23.772	48.659	20.774	13.863	67.054			150.350	(126.578)	(127.584)	1.006	(122.568)	(4.010)
04 - Fræðslu- og uppeldismál	122.209	644.542	24.288	216.362	104.462			989.654	(867.445)	(891.636)	24.191	(879.129)	11.684
05 - Menningarmál	5.808	22.050	33.852	14.118	25.121			95.141	(89.333)	(87.536)	(1.797)	(85.365)	(3.968)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	130.826	105.479	68.749	75.818	36.478			286.524	(155.698)	(153.322)	(2.376)	(151.528)	(4.170)
07 - Brunamál og almannavarnir	6.534	15.150	1.335	8.726	7.986			33.197	(26.663)	(25.040)	(1.623)	(22.797)	(3.866)
08 - Hreinlætismál	29.391		2.102	142	57.298			59.542	(30.151)	(29.737)	(414)	(19.737)	(10.414)
09 - Skipulags- og byggingamál	30.953	31.960	560	11.265	65.101			108.886	(77.933)	(85.635)	7.702	(45.230)	(32.703)
10 - Umferðar- og samgöngumál	4.096			17.124	40.670			57.794	(53.698)	(60.844)	7.146	(55.275)	1.577
11 - Umhverfismál	969	135	180	6.625	21.771			28.711	(27.742)	(22.325)	(5.417)	(20.075)	(7.667)
13 - Atvinnumál	3.782	12.107	630	0	15.102			27.839	(24.057)	(28.334)	4.277	(27.309)	3.252
21 - Sameiginlegur kostnaður	35.691	96.287	6.973	14.064	59.629			176.953	(141.262)	(183.874)	42.612	(176.321)	35.059
22 - Áfallin lífeyrisskuldbinding		110.248						110.248	(110.248)	(42.226)	(68.022)	(42.226)	(68.022)
Málaflokkar samtals	1.897.189	1.086.617	159.443	378.107	500.672	0	0	2.124.839	(227.650)	(278.176)	50.526	(243.642)	15.992
28 - Fjármagnsliðir													
Vaxtagjöld							54.861	54.861	(54.861)	(61.965)	7.104	(61.780)	6.919
Vaxtagjöld, eigin fyrirtæki							1.924	1.924	(1.924)		(1.924)		(1.924)
Vaxtatekjur og arður							(110.666)	(110.666)	110.666	101.240	9.426	233.404	(122.738)
Vaxtatekjur, eigin fyrirtæki							(149.108)	(149.108)	149.108	128.615	20.493		149.108
Gengishagnaður							(44.195)	(44.195)	44.195	(10.000)	54.195	(19.266)	63.461
	1.897.189	1.086.617	159.443	378.107	500.672	0	(247.184)	2.372.023	19.534	(120.286)	139.820	(91.284)	110.818
Þar af innri viðskipti	(119.842)	0	(60.557)	(59.193)	(92)	0	0	(119.842)	0	0	0	0	0
Aðalsjóður samtals	1.777.347	1.086.617	98.886	318.914	500.580	0	(247.184)	2.252.181	19.534	(120.286)	139.820	(91.284)	110.818
Aðrir sjóðir í A-hluta:													
Eignasjóður	358.238			14.455	41.031	82.040	133.894	271.420	86.818	58.376	28.442	37.987	48.831
Gáma	71.321	10.403	10	759	71.367	4.049	8.336	86.588	(6.931)	(6.900)	(31)	(3.840)	(3.091)
Þjónustumiðstöð	23.011	25.324		4.615	2.469	1.053	(618)	33.461	(11.068)	(16.888)	5.820	(17.470)	6.402
Byggðasafn	40.214	12.238	387		26.386	6.186	2.648	45.197	(2.335)	(1.770)	(565)	(1.770)	(565)
	492.784	47.965	397	19.829	141.253	93.328	144.260	436.666	66.484	32.818	33.666	14.907	51.577
Þar af innri viðskipti	(362.734)		(21.865)	(333.389)	(7.480)	0	0	(362.734)	0	0	0	0	0
Aðrir sjóðir	130.050	47.965	(21.468)	(313.560)	133.773	93.328	144.260	73.932	66.484	32.818	33.666	14.907	51.577
Samtals fyrir A-hluta	1.907.397	1.134.582	77.418	5.354	634.353	93.328	(102.924)	2.326.113	86.018	(87.468)	173.486	(76.377)	162.395
Sjóðir í B-hluta:													
Hafnarsjóður	87.024	36.096	775	7.724	41.103	38.292	8.883	123.990	(28.083)	(26.364)	(1.719)	(26.364)	(1.719)
Fráveita	66.661			6.189	40.498	10.247	11.051	56.934	20.778	11.138	9.640	6.340	14.438
Bíóhöllin	11.785	12.376		959	8.292	0	666	21.627	(9.176)	887	(10.063)	887	(10.063)
Samtals fyrir B-hluta	165.470	48.472	775	14.872	89.893	48.539	20.600	202.551	(16.481)	(14.339)	(2.142)	(19.137)	2.656
Viðskipti milli A- og B-hluta	(21.687)		(4.380)	(17.307)				(21.687)	0	0	0	0	0
Samtals fyrir A- og B-hluta	2.051.180	1.183.054	73.813	2.919	724.246	141.867	(82.324)	2.506.977	69.537	(101.807)	171.344	(95.514)	165.051