

Samfelldur ársreikningur 2002



Akraneskaupstaður

Akraneskaupstaður
samfelldur ársreikningur

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	3
Áritun endurskoðanda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-16
Lykiltölur	17

**Akraneskaupstaður
samfelldur ársreikningur**

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Bæjarstjórn Akraness og bæjarstjóri staðfesta hér með samfelldan ársreikning fyrir árið 2002 með undirritun sinni.

Akranesi, 22. apríl 2003.

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:

**Akraneskaupstaður
samfelldur ársreikningur**



Áritun endurskoðenda

Til Bæjarstjórnar Akraness.

Við höfum endurskoðað samfelldan ársreikning Akraneskaupstaðar fyrir árið 2002. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er lagður fram af bæjarstjórn og á ábyrgð hennar 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 leitt sé í ljós 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 reikningskilaaðferðum 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 samfelldur ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Akraneskaupstaðar á árinu 2002, efnahag hans 31. desember 2002 og breytingu á handbæru fé á árinu 2002, í samræmi við lög og góða reikningskilavenju.

Akranesi, 22. apríl 2003.

Endurskoðunarskrifstofa Jóns Þórs Hallssonar

Löggiltur endurskoðandi

Akraneskaupstaður
samfeldur ársreikningur

Rekstrarreikningur ársins 2002

	Skýr.	Sveitasjóður		Samstæða	
		2002	Áætlun	2002	Áætlun
Tekjur:					
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs		1.180.986.189	1.235.229.000	1.178.075.264	1.232.666.000
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		133.845.674	116.124.000	133.845.674	116.124.000
Skattgildistekjur		8.444.637	8.305.000	8.444.637	8.305.000
		<u>1.323.276.500</u>	<u>1.359.658.000</u>	<u>1.320.365.575</u>	<u>1.357.095.000</u>
Þjónustutekjur		133.635.871	129.910.000	274.113.613	266.984.000
Eignatekjur		16.647.721	15.598.000	16.647.721	15.598.000
Aðrar tekjur		90.490.251	99.933.000	75.643.245	87.496.000
	18,20	<u>1.564.050.343</u>	<u>1.605.099.000</u>	<u>1.686.770.154</u>	<u>1.727.173.000</u>
Gjöld:					
Laun og launatengd gjöld	16	970.051.905	928.608.000	1.012.833.725	970.722.000
Vörukaup		64.663.990	63.493.000	68.456.990	68.588.000
Þjónustu- og orkukaup		336.641.933	325.938.000	366.563.917	356.729.000
Styrkir og framlög		92.271.878	124.690.000	89.031.878	121.450.000
Annar rekstrarkostnaður		20.914.616	19.872.000	30.788.201	26.288.000
		<u>1.484.544.322</u>	<u>1.462.601.000</u>	<u>1.567.674.711</u>	<u>1.543.777.000</u>
Afskriftir		79.921.724	74.296.000	137.307.438	138.269.000
	5,6,18	<u>1.564.466.046</u>	<u>1.536.897.000</u>	<u>1.704.982.149</u>	<u>1.682.046.000</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjárm.liði, (neikvæð) jákvæð		(415.703)	68.202.000	(18.211.995)	45.127.000
Fjármagnsliðir:					
Fjármunatekjur	3	99.614.764	87.249.000	90.462.789	78.834.000
Fjármagnsgjöld	3	(10.928.743)	(58.869.000)	(15.790.554)	(63.044.000)
	2,4,17	<u>88.686.021</u>	<u>28.380.000</u>	<u>74.672.235</u>	<u>15.790.000</u>
Rekstrarafkoma, jákvæð	1,4,21	<u>88.270.318</u>	<u>96.582.000</u>	<u>56.460.240</u>	<u>60.917.000</u>

Akraneskaupstaður
samfeldur ársreikningur

Efnahagsreikningur

		Eignir:			
		Sveitasjóður		Samstæða	
	Skýr.	2002	2001	2002	2001
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir		1.767.163.089	1.589.199.700	1.783.321.858	1.618.143.238
Veitukerfi		24.420.007		173.571.569	144.439.448
Gatnakerfi		16.544.010		16.544.010	0
Hafnarmannvirki				420.615.158	449.494.779
Hafnsögubátar				45.968.346	50.299.823
Bifreiðar og vinnuvélar		16.888.520	14.205.912	16.888.520	14.205.912
Vélar, áhöld og tæki		18.727.301	17.460.785	20.253.788	19.388.494
	5,6	<u>1.843.742.927</u>	<u>1.620.866.397</u>	<u>2.477.163.249</u>	<u>2.295.971.694</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í stofnunum og fyrirtækjum	7	2.566.142.048	9.571.221	2.566.142.048	9.571.221
Langtímakröfur samstæðu		137.730.545			
Aðrar langtímakröfur	8	14.366.546	13.829.559	14.366.546	13.829.559
		<u>2.718.239.139</u>	<u>23.400.780</u>	<u>2.580.508.594</u>	<u>23.400.780</u>
		<u>4.561.982.066</u>	<u>1.644.267.177</u>	<u>5.057.671.843</u>	<u>2.319.372.474</u>
Veltufjármunir:					
Fastafjármunir					
Birgðir		267.761	51.148	332.391	128.768
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur		128.771.370	161.811.152	134.195.898	168.363.850
Næsta árs afborganir langtímakrafna		14.084.046	4.675.041	9.176.240	4.675.041
Viðskiptakröfur samstæðu		1.728.080	7.790.083		
Aðrar skammtímakröfur		51.471.364	59.859.145	48.262.003	64.036.459
Skammtímakröfur samtals	9	<u>196.054.860</u>	<u>234.135.421</u>	<u>191.634.141</u>	<u>237.075.350</u>
Handbært fé	3	76.845.845	18.112.514	78.003.472	18.257.389
		<u>273.168.466</u>	<u>252.299.083</u>	<u>269.970.004</u>	<u>255.461.507</u>
Eignir utan efnahagsreiknings:					
Land og launafjármunir	10				
Eignir samtals	1,18	<u>4.835.150.532</u>	<u>1.896.566.260</u>	<u>5.327.641.847</u>	<u>2.574.833.981</u>

Akraneskaupstaður
samfeldur ársreikningur

31. desember 2002

		Eigið fé og skuldir:			
		Sveitasjóður		Samstæða	
	Skýr.	2002	2001	2002	2001
Eigið fé:					
Eigið fé		2.815.372.388	(139.999.166)	3.213.668.652	446.073.024
Hlutdeild annarra sveitarfélaga		10.522.518	8.683.879	10.522.518	8.683.879
	11	<u>2.825.894.906</u>	<u>(131.315.287)</u>	<u>3.224.191.170</u>	<u>454.756.903</u>
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbindingar	12	<u>837.540.000</u>	<u>766.647.970</u>	<u>884.991.000</u>	<u>810.565.970</u>
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		799.798.890	856.784.012	852.718.205	913.490.967
Aðrar langtímaskuldir		13.650.039	30.959.901	13.650.039	30.959.901
	3,13	<u>813.448.929</u>	<u>887.743.913</u>	<u>866.368.244</u>	<u>944.450.868</u>
Skammtímaskuldir:					
Skuldabréfalán		22.108.468	22.108.468	22.108.468	22.108.468
Viðskiptaskuldir		48.498.828	98.340.381	76.274.903	103.996.659
Viðskiptaskuldir samstæðu		44.303.751	24.010.205		
Næsta árs afborganir langtímaskulda		137.530.047	132.508.618	145.096.703	139.544.121
Aðrar skammtímaskuldir		105.825.603	96.521.992	108.611.359	99.410.992
		<u>358.266.697</u>	<u>373.489.664</u>	<u>352.091.433</u>	<u>365.060.240</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>2.009.255.626</u>	<u>2.027.881.547</u>	<u>2.103.450.677</u>	<u>2.120.077.078</u>
Liðir utan efnahagsreiknings:					
Ábyrgðir	14				
Samningar	15				
Önnur mál:					
Þriggja ára áætlun	19				
Eigið fé og skuldir samtals	18	<u><u>4.835.150.532</u></u>	<u><u>1.896.566.260</u></u>	<u><u>5.327.641.847</u></u>	<u><u>2.574.833.981</u></u>

Akraneskaupstaður
sammfeldur ársreikningur

Sjóðstreymi árið 2002

	Sveitasjóður		Samstæða	
	2002	Áætlun	2002	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:				
Afkoma ársins, jákvæð	88.270.318	96.582.000	56.460.240	60.917.000
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Söluhagnaður eigna	(256.723)		(256.723)	
Reiknaðar afskriftir	79.921.724	74.296.000	137.307.438	138.269.000
Verðbætur og gengismunur	(45.927.173)	(1.823.000)	(41.925.638)	(873.000)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	72.700.030	41.508.000	76.258.030	42.508.000
Veltufé frá rekstri	194.708.176	210.563.000	227.843.347	240.821.000
Breytingar á skammtímalíðum:				
Skammtímaeignir, lækkun (hækkun)	21.921.249	(23.000.000)	24.135.889	(23.000.000)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	(7.339.573)	10.000.000	17.747.848	11.742.000
Breytingar	14.581.676	(13.000.000)	41.883.737	(11.258.000)
Handbært fé frá rekstri	209.289.852	197.563.000	269.727.084	229.563.000
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(133.559.574)	(120.278.000)	(160.786.713)	(153.778.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	145.005.948	516.000	566.500	516.000
Fjárfesting í eignarhlutum	(1.440.079)	(1.440.000)	(1.440.079)	(1.440.000)
Eigin verðbréf, breyting	(139.766.055)			
Verðbréf, breyting	(4.918.443)	6.623.000	(4.918.443)	6.623.000
Fjárfestingarhreyfingar	(134.678.203)	(114.579.000)	(166.578.735)	(148.079.000)
Fjármögnunarhreyfingar:				
Tekin ný langtímalán	82.819.811	66.000.000	82.819.811	66.000.000
Afborganir langtímalána	(121.982.504)	(122.000.000)	(126.393.230)	(132.067.000)
Breyting skammtímalíða			99.833	
Eigin fyrirtæki, breyting	23.284.375	(11.735.000)	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(15.878.318)	(67.735.000)	(43.473.586)	(66.067.000)
Hækkun á handbæru fé	58.733.331	15.249.000	59.674.763	15.417.000
Handbært fé í ársbyrjun	18.112.514	18.112.514	18.328.709	18.328.709
Handbært fé í lok tímabils	76.845.845	33.361.514	78.003.472	33.745.709

Akraneskaupstaður
samfelldur ársreikningur

Skýringar

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir:

1. Samfelldur ársreikningur Akraneskaupstaðar er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var á síðastliðnu ári að öðru leyti en því sem fram kemur í skýringum 4 og 5.
Ársreikningar einstakra sjóða og fyrirtækja og sundurliðanir þeirra í samanburði við fjárhagsáætlun og niðurstöður fyrra árs eru birt sérstaklega fyrir hvern sjód/fyrirtæki.
2. Áhrif almennra verðlagsbreytinga á rekstur og fjárhagsstöðu samstæðunnar eru ekki færð í ársreikninginn, sbr. skýringu 4.
3. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu 2002. Verðtryggðar skuldir og eignir eru færðar í ársreikninginn miðað við þá vísitölu sem tók gildi 1. janúar 2003.

Breyting á reikningsskilaaðferðum:

4. Í samræmi við lög sem samþykkt voru á Alþingi í lok árs 2001 verðleiðréttir Akraneskaupstaður ekki reikningsskilin, þ.e. áhrif verðlagsbreytinga eru ekki færð í rekstrarreikning kaupstaðarins. Áhrif þessa á rekstrarreikning eru þau að niðurstaða rekstrarins er ekki á meðalverðlagi ársins.
5. Með vísan til sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998 og reglugerðar nr. 944/2000 um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga, breyttu sveitarfélög og stofnanir þeirra reikningsskilum sínum frá og með árinu 2002 þannig að nú er beitt almennum reikningsskilaaðferðum í stað sértækra aðferða áður. Framsetning ársreikningsins nú er í samræmi við þessa breytingu, sem felur í sér aðra framsetningu varðandi varanlega rekstrarfjármuni og fyrningu þeirra. Varanlegir rekstrarfjármunir eru endurmetnir frá því að þeir voru teknir í notkun og er endurmatið fært yfir eiginfjárreikning sbr. skýringu nr. 11. Reiknaðar hafa verið afskriftir miðað við nýtingartíma frá því þær voru teknar í notkun og er sú fjárhæð færð til lækkunar endurmati í eiginfjárreikningi.

Fastafjármunir:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

6. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Fráveita og gatnakerfi	Hafnar-mannvirki	Hafnar-bátar	Bifreiðar, vinnuvélar og tæki	Samtals
Endurmetið heildarverð í ársbyrjun	2.909.910.913	569.783.868	991.480.689	80.679.350	93.081.001	4.644.935.821
Viðbót á árinu.....	107.144.620	34.802.825	10.779.607	0	15.059.661	167.786.713
Selt á árinu	0	0	0	0	(1.478.614)	(1.478.614)
Heildarverð í árslok.	<u>3.017.055.533</u>	<u>604.586.693</u>	<u>1.002.260.296</u>	<u>80.679.350</u>	<u>106.662.048</u>	<u>4.811.243.920</u>
Endurmetnar afskriftir í ársbyrjun	1.163.294.186	401.773.865	541.985.910	30.379.527	60.508.581	2.197.942.069
Afskriftir seldra eigna færðar út	0	0	0	0	(1.168.837)	(1.168.837)
Afskrift ársins.....	<u>70.439.489</u>	<u>12.697.249</u>	<u>39.659.228</u>	<u>4.331.477</u>	<u>10.179.996</u>	<u>137.307.439</u>
Afskrifað samtals	<u>1.233.733.675</u>	<u>414.471.114</u>	<u>581.645.138</u>	<u>34.711.004</u>	<u>69.519.740</u>	<u>2.334.080.671</u>
Bókfært verð í árslok	<u>1.783.321.858</u>	<u>190.115.579</u>	<u>420.615.158</u>	<u>45.968.346</u>	<u>37.142.308</u>	<u>2.477.163.249</u>
Afskriftarhlutföll	2,5 og 4%	4%	4%	8%	15 og 20%	

Akraneskaupstaður
samfelldur ársreikningur

Skýringar

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

7. Hlutabréf eru bókfærð á nafnverði önnur en hlutabréf Spalar hf., sem bókfærð eru á framreiknuðu kaupverði samkvæmt ákvæðum í bréfunum um verðtryggingu þeirra.

Hlutabréf greinast þannig:

	Eignar- hluti %	Nafnverð
Spölur hf.....	8,73	9.750.000
ÍSL ehf.....	2,50	30.952
Sorpurðun Vesturlands hf.	36,00	8.011.000
Landskerfi bókasafna hf.....		<u>1.440.079</u>
		<u>19.232.031</u>

Akraneskaupstaður er eignar- og rekstraraðili að neðantöldum félögum, stofnunum, höfnum og veitum. Eignarhlutar aðalsjóðs eru bókfærðir samkvæmt hlutdeild í eigin fé þeirra 1. janúar 2001. Eignarhlutur í Orkuveitu Reykjavíkur er bókfærður samkvæmt hlutdeild í eigin fé í árslok 2002. Eignarhlutir eru eignfærðir í ársreikninginn í ársbyrjun og á móti til hækkunar á eigin fé.

Hlutfé og aðrir eignarhlutar greinast þannig:

	Eignarhluti aðalsjóðs %	Bókfært verð 31.12.2002
Dvalarheimilið Höfði	88,76	298.663.430
Fjöliðjan á Akranesi	9,90	2.238.984
Hafnarsjóður Grundatangahafnar.....	35,00	97.519.433
Heilbrigðiseftirlit Vesturlands.....	38,00	(1.174.736)
Samtök sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi.....	36,00	6.405.329
Símenntunarmiðstöð Vesturlands	30,00	1.099.892
Sjúkrahúsið og heilsugæslustöðin Akranesi.....	15,00	70.253.827
Orkuveita Reykjavíkur sf.....	5,476	<u>2.071.903.858</u>
		<u>2.546.910.017</u>
Samtals hlutfé og eignarhlutar		<u>2.566.142.048</u>

8. Verðbréfaeign greinist þannig:

Skuldabréfaeign:	Vaxta %	
Óverðtryggð skuldabréf	4,0-17,7	16.116.642
Verðtryggð skuldabréf samkvæmt neysliverðsvítisölu	4,5-9,2	3.282.418
Verðtryggð skuldabréf samkvæmt lánskjaravísitölu.....	2,2-8,0	2.806.828
Áfallnir langtímavextir.....		<u>1.336.898</u>
		23.542.786
Næsta árs afborgun.....		<u>(9.176.240)</u>
		<u>14.366.546</u>

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2003	9.176.240
Árið 2004	6.116.821
Árið 2005	2.365.000
Árið 2006	526.930
Árið 2007	333.661
Síðar	<u>5.024.134</u>
	<u>23.542.786</u>

Akraneskaupstaður
samfelldur ársreikningur

Skýringar

Veltufjármunir:

Skammtímakröfur:

9. Óinnheimtar tekjur og aðrar skammtímakröfur eru færðar niður um 10,4 millj. kr. til að mæta þeim vanhöldum sem verða á innheimtu þeirra, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapsáhættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslureikningurinn er dreginn frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi. Niðurfærslan greinist þannig:

Niðurfærslureikningur í ársbyrjun.....	18.200.000
Afskrifaðar kröfur á árinu	(17.339.689)
Framlag í niðurfærslureikning.....	<u>9.539.689</u>
	<u>10.400.000</u>

Liðir utan efnahagsreiknings:

10. Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga síðastliðin ár hafa tiltekna eignir sveitarsjóðs verið gjaldfærðar og eru því ekki færðar sem eign í efnahagsreikningi. Eignir utan efnahagsreiknings eru meðal annars þessar:

Lóðir og lundur:

Byggingarland og annað land í eigu Akraneskaupstaðar í ársbyrjun 2001 er ekki eignfært í ársreikningnum. Land keypt frá og með árinu 2002 verður eignfært hjá eignasjóði.

Upplýsingar um skiptingu bæjarlandsins eftir hekturum og fasteignamati í annars vegar skipulögð svæði, byggð og óbyggð og hins vegar óskipulögð svæði, liggja ekki fyrir.

Landareign bæjarfélagsins í árslok 2002 skiptist þannig:

Landareign innan lögsagnarumdæmisins	924 ha
Landareign utan lögsagnarumdæmisins	<u>324 ha</u>
	<u>1.248 ha</u>

Lausafjármunir:

Í eigu bæjarsjóðs eru ýmsir lausafjármunir, listaverk og búnaður sem áður hefur verið gjaldfærður. Eignir þessar skulu skráðar í sérstaka eignaskrá sem er hluti af bókhaldsgögnum sveitarfélagsins.

Tryggingarverð lausafjármuna bæjarsjóðs var í árslok 2002 um 632 milljónir króna og greinist þannig eftir málaflokkum í þúsundum króna:

Fræðslu- og uppeldismál	181.476
Menningarmál	277.423
Æskulýðs- og íþróttamál	80.293
Brunamál og almannavarnir	25.037
Umhverfismál.....	7.782
Atvinnumál.....	496
Hafnarmál.....	4.400
Sameiginlegur kostnaður.....	<u>55.218</u>
	<u>632.125</u>

Eigið fé:

11. Yfirlit um eiginfjárreikning:

Yfirfært frá fyrra ári	342.886.871
Endurmat eigna vegna breyttrar reikningsskilaaðferðar	127.451.503
Fjárfestingarframlög.....	7.000.000
Eignarhlutar í fyrirtækjum og stofnunum færð í efnahagsreikning.....	2.630.935.911
Yfirteknar lífeyrisskuldbindingar frá Akranesveitu	(62.512.970)
Yfirteknar eignir frá Akranesveitu	197.953.557
Eignarhlutur í samstæðufyrirtæki.....	(75.983.942)
Rekstrarafkoma ársins	<u>56.460.240</u>
	<u>3.224.191.170</u>

Akraneskaupstaður
samfelldur ársreikningur

Skýringar

Skuldir og skuldbindingar:

Skuldbindingar:

12. Á bæjarsjóði hvílir eftirlaunaskuldbinding vegna starfsmanna sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar og er hún færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig í þús. króna:

Staða í ársbyrjun.....	786.552
Yfirtekin lífeyrisskuldbinding Akranesveitu, nettó.....	38.752
Yfirtekið af eignasjóði.....	(1.529)
Hækkun ársins.....	89.998
Greiddur lífeyrir	<u>(13.739)</u>
	900.034
Næsta árs greiðsla	<u>(15.043)</u>
	<u>884.991</u>

Langtímagreiðsluáætlun sjóðsins gerir ráð fyrir að ekki þurfi að koma til greiðslu viðbótarframlags til lífeyrissjóðsins á næstu árum vegna sjóðsþurrðar.

Langtímaskuldir:

13. Langtímaskuldir greinast þannig eftir vaxta- og verðtryggingarkjörum:

	Vaxta %	Samtals
Neysluverðsvísitala	2,4-9,0	493.089.717
Lánskjaravísitala	1,0-8,9	84.789.130
Byggingarvísitala	0,5-6,0	53.857.856
Gengistrygt.....	0,51-3,98	<u>364.685.244</u>
		996.421.947
Næsta árs afborgun.....		<u>(130.053.703)</u>
		<u>866.368.244</u>

Samkvæmt lánasamningum greinast afborganir langtímaskulda þannig:

Árið 2003	130.053.703
Árið 2004	124.150.180
Árið 2005	83.040.708
Árið 2006	81.263.647
Árið 2007	78.685.868
Síðar	<u>499.227.841</u>
	<u>996.421.947</u>

Liðir utan efnahagsreiknings:

14. Ábyrgðir:

Aðalsjóður Akraness er í ábyrgð fyrir lánnum að eftirstöðvum 401 millj. kr. vegna lögaðila, stofnana og einstaklinga.

Einnig er sjóðurinn í hlutfallslegri ábyrgð fyrir skuldbindingum eigin fyrirtækja og stofnana, svo sem Orkuveitu Reykjavíkur sf., hafnarsjóðs, Dvalarheimilisins Höfða og annarra fyrirtækja og stofnana sbr. skýringu nr. 7.

15. Samningar:

Verksamningur:

Í gildi er samningur um ritun sögu Akraness. Eftirstöðvar verksamningsins í árslok voru 9,6 millj. kr. og skiladagur verksins 1. maí 2004.

Viljayfirlýsing:

Á miðju árinu gerði Akraneskaupstaður viljayfirlýsingu til Björgunarfélags Akraness um að kaupa fasteignina Kalmansvelli 2, Akranesi, á árinu 2003 að uppfylltum tilteknum skilyrðum. Áætlað kaupverð er 41,5 millj. kr.

Akraneskaupstaður
samfelldur ársreikningur

Skýringar

15. Frh.:

Rekstrarleigusamningar:

Bæjarsjóður greiðir fyrir leigu á tæknibúnaði samkvæmt fjórum gjaldmiðlabundnum rekstrarleigusamningum.

Fjárhæðir leigusamninga greinast þannig eftir gjaldmiðlum:

Gengistryggður samningur – DKK	12.283.637
Gengistryggður samningur – Gengisvog	<u>2.948.995</u>
	<u>15.232.632</u>

Leigugreiðslur af rekstrarleigusamningum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2003	11.137.889
Árið 2004	2.868.053
Árið 2005	1.071.480
Árið 2006	<u>155.210</u>
	<u>15.232.632</u>

Gjaldmiðlasamningar:

Akraneskaupstaður gerði á árinu framvirka samninga við fjármálastofnanir í þeim tilgangi að takmarka gengisáhættu sína. Framvirkir gjaldmiðlasamningar kaupstaðarins voru gerðir til að takmarka gengisáhættu vegna skulda. Tekjur aðalsjóðs eru í íslenskum krónum, en langtíma-skuldir að nokkrum hluta í erlendum gjaldmiðlum. Í árslok var staða virkra gjaldmiðlasamninga neikvæð um 350 þús. kr.

Starfsmannamál:

16. Á árinu 2002 voru í starfi hjá Akraneskaupstað 394 starfsmenn sem skiluðu 269 ársverkum. Launagjöld voru um 42,1 millj. umfram áætlun eða um 4,4%.

Almennar launahækkningar á árinu 2002 byggjast á kjarasamningum launanevndar sveitarfélaga og stéttarfélaga viðkomandi starfsmanna, sem flestir voru gerðir í lok árs 2000 og á árinu 2001. Starfsstéttir fengu um 3% meðaltalslaunahækkun vegna breytinga á kjarasamningum.

Launagjöld greinast þannig í þús. kr.:

Dagvinna	600.942.633
Yfirvinna	140.924.015
Önnur laun	48.214.020
Launatengd gjöld	122.900.832
Eftirlaunaskuldbinding og annar starfsmannakostnaður	<u>99.852.225</u>
	<u>1.012.833.725</u>

Fjármagnsliðir:

17. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Fjármunatekjur:

Arður af eignarhlutum	77.359.390
Vaxtatekjur	12.671.588
Verðbætur	<u>431.811</u>
	<u>90.462.789</u>

Fjármagnsgjöld:

Tapaðar kröfur	(24.000)
Vaxtagjöld	(56.541.277)
Verðbætur	(12.594.081)
Gjaldmiðlabreyting	54.773.198
Fjármagnstekjuskattur	<u>(1.404.394)</u>
	<u>(15.790.554)</u>
Fjármagnsliðir samtals	<u>74.672.235</u>

Akraneskaupstaður
samfelldur ársreikningur

Skýringar

Lykiltölur:

18. Á næstu blaðsíðu er yfirlit um helstu lykiltölur úr rekstri Akraneskaupstaðar.

Önnur mál:

19. Helstu niðurstöður gildandi þriggja ára áætlunar sjóðstreymis sveitarsjóðs Akraneskaupstaðar greinast þannig í þúsundum króna:

	2003	2004	2005	2006
Veltufé frá rekstri	256.664	181.049	180.594	187.104
Breytingar á skammtímalíðum	<u>(78.484)</u>	<u>(51.920)</u>	<u>(41.920)</u>	<u>(41.920)</u>
Handbært fé frá rekstri	178.180	129.129	138.674	145.184
Fjárfestingarhreyfingar	(231.860)	(165.644)	(150.474)	(163.868)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>37.729</u>	<u>29.907</u>	<u>15.311</u>	<u>24.376</u>
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé	(15.951)	(6.608)	3.511	5.692
Handbært fé í ársbyrjun	<u>33.578</u>	<u>17.627</u>	<u>11.019</u>	<u>14.530</u>
Handbært fé í árslok	<u>17.627</u>	<u>11.019</u>	<u>14.530</u>	<u>20.222</u>

20. Tekjustofnar og þjónustugjöld sveitarfélagsins voru þannig á árinu:

	Fasteigna- gjöld %	Útsvör %
Útsvar		13,03
Fasteignaskattur a, íbúðarhúsnæði	0,43	
Fasteignaskattur b, atvinnuhúsnæði	1,28	
Holræsagjald a	0,20	
Holræsagjald b	0,20	
		Krónur pr. ferm.
Lóðaleiga, íbúðarhúsnæði		4,86
Lóðaleiga, atvinnuhúsnæði		17,46
Lóðarleiga, hafnarsvæði		69,52
		Krónur pr. einingu
Sorpeyðingargjald, íbúðarhúsnæði		9.690
Sorpeyðingargjald, atvinnuhúsnæði		13.490

21. Aldursdreifing íbúa á Akranesi í árslok:

	2002	2001
0 - 6 ára	607	600
7 - 15 ára	820	812
16 - 18 ára	260	268
19 - 66 ára	3.262	3.237
67 ára og eldri	<u>629</u>	<u>600</u>
Samtals	<u>5.578</u>	<u>5.517</u>

Akraneskaupstaður
samfelldur ársreikningur

Lykiltölur árið 2002

	2002	Áætlun / 2001
A-HLUTI		
Í hlutfalli við tekjur		
Skatttekjur.....	84,61%	84,71%
Laun og launatengd gjöld.....	62,02%	57,85%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	5,08%	8,88%
Rekstrarniðurstaða.....	(0,03%)	4,25%
Veltufé frá rekstri.....	12,45%	13,12%
Heildarskuldir	128,46%	126,34%
Peningaleg staða, án eignarhluta	(101,27%)	(109,76%)
Í þúsundum króna á hvern íbúa		
Tekjur.....	280.396	287.755
Þar af skatttekjur.....	237.231	243.754
Gjöld án fjármagnsliða.....	280.471	275.528
Heildarskuldir.....	360.211	363.550
Peningaleg staða, án eignarhluta	(283.971)	(315.840)
Aðrar lykiltölur		
Laun og launatengd gjöld í hlutfalli við gjöld.....	62,01%	60,42%
Fjárfestingarhreyfingar í hlutfalli við veltufé.....	69,17%	54,42%
Veltufjárhlutfall.....	0,76	0,68
Eiginfjárhlutfall.....	0,58	(0,07)
B-HLUTI		
Í hlutfalli við tekjur		
Rekstrarniðurstaða.....	(22,13%)	(25,42%)
Veltufé frá rekstri.....	23,06%	21,56%
Skuldir.....	199,05%	82,82%
Peningaleg staða.....	163,60%	63,45%
Aðrar lykiltölur		
Fjárfestingarhreyfingar í hlutfalli við veltufé.....	518,08%	110,71%
Veltufjárhlutfall.....	1,06	1,74
Eiginfjárhlutfall.....	0,58	0,83
SAMSTÆÐA		
Í hlutfalli við tekjur		
Rekstrarniðurstaða.....	3,35%	3,53%
Veltufé frá rekstri.....	13,51%	13,94%
Skuldir.....	124,70%	121,79%
Peningaleg staða, án eignarhluta	(107,85%)	(105,32%)
Aðrar lykiltölur		
Fjárfestingarhreyfingar í hlutfalli við veltufé.....	73,11%	61,49%
Veltufjárhlutfall.....	0,77	0,70
Eiginfjárhlutfall.....	0,61	0,18