

Skaftárhreppur
Ársreikningur
2004

Skaftárhreppur
Klausturvegi 15
880 Kirkjubæjarklaustur

Kt. 480690-2069

Efnisyfirlit

Áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra	3	Efnahagsreikningur	6
Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna	4	Yfirlit um sjóðstreymi	8
Rekstrarreikningur	5	Skýringar	9

Áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Ársreikningur Skaftárhrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrarartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 214,3 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrarartekjur A hluta 206,9 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% en lögbundið hámark er það sama. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,5% í A-flokk og 1,32% í B-flokk en lögbundið hámark þess er 0,625 í A og 1,65% í B. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 4,3 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 7,7 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2004 nam 207,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 229,4 millj. kr.

Sveitarstjórn Skaftárhrepps og sveitarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2004 með undirritun sinni.

Kirkjubæjarklaustri, í mars 2005.

Sveitarstjórn:

Sveitarstjóri:

Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna

Til sveitarstjórnar Skaftárhrepps.

Við höfum endurskoðað ársreikning Skaftárhrepps fyrir árið 2004. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1 - 44. 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 fáiast um að ársreikningurinn sé í meginatriðum án annmarka. Endurskoðunin felur meðal annars í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem fram koma í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri sveitarfélagsins á árinu 2004, efnahag þess 31. desember 2004 og breytingu á handbæru fé á árinu 2004 í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Selfossi, 15. mars 2005.

KPMG Endurskoðun hf.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Skaftárhrepps, höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2004. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Kirkjubæjarklaustri, 15. mars 2005.

Rekstrarreikningur ársins 2004

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.	Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.
Rekstrartekjur:					
Útsvar og fasteignaskattur	16	101.893.866	106.266	101.293.421	106.266
Framlög Jöfnunarsjóðs	16	67.766.189	63.111	67.766.189	63.111
Aðrar tekjur	16	37.222.773	24.113	45.213.525	31.797
		206.882.828	193.490	214.273.135	201.174
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	17	86.131.993	83.601	90.082.110	86.768
Annar rekstrarkostnaður	18	99.195.044	94.688	83.863.136	83.171
		185.327.037	178.289	173.945.246	169.939
Afskriftir	21,22	9.764.008	9.338	19.029.299	19.564
		195.091.045	187.627	192.974.545	189.503
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda ..		11.791.783	5.863	21.298.590	11.671
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	19	(4.140.199)	(1.381)	(16.950.947)	(12.043)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	33	7.651.584	4.482	4.347.643	(372)

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2004	2003	2004	2003
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	21,22	199.374.922	185.648.892	321.795.347	301.079.849
Veitu- og gatnakerfi	21,22	3.893.023	0	15.075.823	11.732.400
Áhöld og tæki	21,22	2.475.109	451.153	25.692.819	27.917.030
		<u>205.743.054</u>	<u>186.100.045</u>	<u>362.563.989</u>	<u>340.729.279</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	7,28	30.796.285	30.397.762	30.796.285	30.397.762
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8,29,30	90.582.915	95.909.304	0	0
		<u>121.379.200</u>	<u>126.307.066</u>	<u>30.796.285</u>	<u>30.397.762</u>
Fastafjármunir		<u>327.122.254</u>	<u>312.407.111</u>	<u>393.360.274</u>	<u>371.127.041</u>
Veltufjármunir:					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	9,32	14.832.568	14.461.066	14.832.568	14.461.066
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		16.603.140	19.113.306	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9,32	19.663.874	15.869.021	20.935.154	15.869.021
Næsta árs afborganir langtímakrafna	31	7.162.246	6.628.850	82.882	109.446
Handbært fé	10	9.065.612	2.287.656	9.065.612	2.287.656
Veltufjármunir		<u>67.327.440</u>	<u>58.359.899</u>	<u>44.916.216</u>	<u>32.727.189</u>
Eignir samtals		<u><u>394.449.694</u></u>	<u><u>370.767.010</u></u>	<u><u>438.276.490</u></u>	<u><u>403.854.230</u></u>
Eignir utan efnahagsreiknings	11				

31. desember 2004

Eigið fé og skuldir

		Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Skýr.	2004	2003	2004	2003
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	33	229.353.400	222.261.140	207.691.449	203.903.130
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	34	1.257.027	426.271	1.257.027	426.271
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	35,36	130.115.722	112.019.812	193.187.716	160.251.147
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		0	383.730	0	383.730
Næsta árs afborganir langtímaskulda	37	16.012.948	14.799.633	17.702.566	16.170.658
Aðrar skammtímaskuldir		17.710.597	20.876.424	18.437.732	22.719.294
		33.723.545	36.059.787	36.140.298	39.273.682
Skuldir og skuldbindingar samtals		165.096.294	148.505.870	230.585.041	199.951.100
Eigið fé og skuldir samtals		394.449.694	370.767.010	438.276.490	403.854.230
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	39				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2004

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti	
	Skýr.	Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.	Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.
Rekstrarhreyfingar:					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	33	7.651.584	4.482	4.347.643	(372)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	21,22	9.764.008	9.338	19.029.299	19.564
Verðbætur og gengismunur		1.191.042	916	7.394.124	4.915
(Hagnaður) af sölu rekstarfjármuna		(1.879.939)	(1.859)	(2.815.502)	(2.736)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	34	271.432	0	271.432	0
Veltufé frá rekstri		<u>16.998.127</u>	<u>12.877</u>	<u>28.226.996</u>	<u>21.371</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Óinnheimtar skatttekjur, (hækkun)		(371.502)	0	(371.502)	0
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)		(3.794.853)	0	(5.066.133)	0
Skammtímaskuldir, (lækkun)		(3.165.827)	(946)	(4.281.562)	(2.755)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>(7.332.182)</u>	<u>(946)</u>	<u>(9.719.197)</u>	<u>(2.755)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>9.665.945</u>	<u>11.931</u>	<u>18.507.799</u>	<u>18.616</u>
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	23,24	(30.027.078)	(27.000)	(47.548.507)	(43.400)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		2.500.000	2.500	9.500.000	9.400
Eignarhlutir í félögum, breyting		(398.523)	(680)	(398.523)	(680)
Langtímakröfur, breyting	29	26.564	0	26.564	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	29	8.774.510	(1.378)	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(19.124.527)</u>	<u>(26.558)</u>	<u>(38.420.466)</u>	<u>(34.680)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:					
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		2.510.166	6.909	0	0
Tekin ný langtímalán	35	30.000.000	30.000	44.508.425	44.600
Afborganir langtímalána	35	(15.889.898)	(11.040)	(17.434.072)	(17.296)
Skammtímalán, breyting		(383.730)	(383)	(383.730)	(383)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>16.236.538</u>	<u>25.486</u>	<u>26.690.623</u>	<u>26.921</u>
Hækkun á handbæru fé		<u>6.777.956</u>	<u>10.859</u>	<u>6.777.956</u>	<u>10.857</u>
Handbært fé í ársbyrjun		<u>2.287.656</u>	<u>2.288</u>	<u>2.287.656</u>	<u>2.288</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>9.065.612</u></u>	<u><u>13.147</u></u>	<u><u>9.065.612</u></u>	<u><u>13.145</u></u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Skaftárhrepps árið 2004 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr 45/1998.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustustöð. 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 Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Íbúðir aldraðra, Fráveita og Sorporkustöð.

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. Að öðru leyti byggir ársreikningurinn 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 heyra útsvar, 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. 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.

Skýringar, frh.:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar.....	25 - 40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 10 ár

Eignarhlutir í félögum

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

Langtímakröfur

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

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

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

9. Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

Handbært fé

10. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

11. Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi utan þess sem keypt hefur verið frá árinu 2002. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum fyrir árið 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

12. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2004. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 34. Endurmat á stöðu skuldbindingarinnar í ársbyrjun er færð á eiginfjárreikning.

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir

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

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

14. Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 39.

Fjárhagsáætlun

15. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2004 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Rekstrartekjur

16. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
	2004	2004	2004	2004
		í þús. kr.		í þús. kr.
<i>Útsvar og fasteignaskattur:</i>				
Útsvar.....	87.478.126	92.000	87.478.126	92.000
Fasteignaskattur.....	14.415.740	14.266	13.815.295	14.266
	101.893.866	106.266	101.293.421	106.266
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>				
Tekjujöfnunarframlag.....	8.391.230	8.560	8.391.230	8.560
Framlag vegna fasteignaskatts.....	11.075.909	10.947	11.075.909	10.947
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	29.443.688	27.112	29.443.688	27.112
Framlög vegna grunnskóla.....	16.592.029	16.312	16.592.029	16.312
Önnur framlög.....	2.263.333	180	2.263.333	180
	67.766.189	63.111	67.766.189	63.111
Skatttekjur samtals	169.660.055	169.377	169.059.610	169.377
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur.....	13.253.403	9.637	14.194.660	10.484
Eignatekjur.....	4.537.143	2.796	9.547.714	8.486
Endurgreiðslur.....	4.738.238	2.300	4.738.238	2.300
Aðrar tekjur.....	14.693.989	9.380	16.732.913	10.527
	37.222.773	24.113	45.213.525	31.797
Rekstrartekjur samtals.....	206.882.828	193.490	214.273.135	201.174

Skýringar, frh.:

Laun og launatengd gjöld

17. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
	2004	2004	2004	2004
		í þús. kr.		í þús. kr.
Laun.....	72.731.754	69.448	76.053.159	72.202
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	271.432	0	271.432	0
Launatengd gjöld.....	13.128.807	14.153	13.757.519	14.566
Laun og launatengd gjöld samtals.....	86.131.993	83.601	90.082.110	86.768
Stöðugildi í árslok.....	33			

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 6,2 millj. kr. á árinu 2004.

Annar rekstrarkostnaður

18. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	80.747.835	77.577	71.435.822	72.167
Skattar og önnur opinber gjöld.....	282.317	181	381.922	231
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	18.164.892	16.930	12.045.392	10.773
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	99.195.044	94.688	83.863.136	83.171

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

19. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	633.053	792	633.053	792
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur.....	(14.197.079)	(12.837)	(17.584.000)	(12.835)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	9.423.827	10.664	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.....	(4.140.199)	(1.381)	(16.950.947)	(12.043)

Skýringar, frh.:

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2004			Áætlun 2004
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó í þús. kr.
<i>Aðalsjóður:</i>				
Útsvar og fasteignaskattur		103.664.940	103.664.940	106.266
Framlög úr Jöfnunarsjóði		67.766.189	67.766.189	63.111
Félagsþjónusta	12.363.317	477.698	(11.885.619)	(14.350)
Fræðslu- og uppeldismál	112.380.951	10.365.278	(102.015.673)	(102.968)
Menningarmál	16.611.155	2.133.414	(14.477.741)	(13.869)
Æskulýðs- og íþróttamál	10.104.651	2.214.867	(7.889.784)	(6.898)
Brunamál og almannavarnir	1.615.307	1.702.217	86.910	(841)
Hreinlætismál	20.393.670	4.258.096	(16.135.574)	(13.716)
Skipulags- og byggingarmál	6.403.548	3.836.590	(2.566.958)	(6.310)
Umferðar- og samgöngumál	1.887.724	2.093.156	205.432	(400)
Umhverfismál	1.335.646	363.420	(972.226)	(2.258)
Atvinnumál	10.053.586	5.379.820	(4.673.766)	(5.016)
Sameiginlegur kostnaður	24.287.540	6.784.818	(17.502.722)	(14.931)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	12.011.712	23.210.565	11.198.853	11.920
Aðalsjóður samtals	229.448.807	234.251.068	4.802.261	(260)
<i>A hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	33.569.323	36.611.018	3.041.695	4.800
Þjónustustöð	758.316	565.944	(192.372)	(58)
Innri færslur A hluta	(41.334.637)	(41.334.637)	0	0
A hluti samtals	222.441.809	230.093.393	7.651.584	4.482
<i>B hluta fyrirtæki:</i>				
Leiguíbúðir	7.846.601	8.511.490	664.889	(1.157)
Félagslegar íbúðir	2.725.678	1.498.042	(1.227.636)	(775)
Íbúðir aldraðra	4.889.589	2.418.954	(2.470.635)	(686)
Fráveita	2.171.145	2.641.257	470.112	385
Sorporkustöð	17.220.565	16.479.894	(740.671)	(2.620)
Innri færslur A og B hluta	(24.159.330)	(24.159.330)	0	0
A og B hluti samtals	233.136.057	237.483.700	4.347.643	(372)

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2004	441.832.768	0	644.503	442.477.271
Afskrifað áður	(256.183.876)	0	(193.350)	(256.377.226)
Bókfært verð 1.1.2004	185.648.892	0	451.153	186.100.045
Viðbót á árinu	23.639.195	3.893.023	2.494.860	30.027.078
Selt á árinu	(620.061)	0	0	(620.061)
Afskrifað á árinu	(9.293.104)	0	(470.904)	(9.764.008)
Bókfært verð 31.12. 2004	199.374.922	3.893.023	2.475.109	205.743.054
Samtals heildarverð 31.12.2004	464.851.902	3.893.023	3.139.363	471.884.288
Afskrifað samtals	(265.476.980)	0	(664.254)	(266.141.234)
Bókfært verð 31.12.2004	199.374.922	3.893.023	2.475.109	205.743.054
Afskriftarhlutföll	2,5-4%		15-20%	

A og B hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitukerfi og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2004	658.520.895	26.640.000	40.486.155	725.647.050
Afskrifað áður	(357.441.046)	(14.907.600)	(12.569.125)	(384.917.771)
Bókfært verð 1.1. 2004	301.079.849	11.732.400	27.917.030	340.729.279
Viðbót á árinu	41.160.624	3.893.023	2.494.860	47.548.507
Selt á árinu	(6.403.998)	0	(280.500)	(6.684.498)
Afskrifað á árinu	(14.041.128)	(549.600)	(4.438.571)	(19.029.299)
Bókfært verð 31.12.2004	321.795.347	15.075.823	25.692.819	362.563.989
Samtals heildarverð 31.12.2004	693.277.521	30.533.023	42.700.515	766.511.059
Afskrifað samtals	(371.482.174)	(15.457.200)	(17.007.696)	(403.947.070)
Bókfært verð 31.12 2004	321.795.347	15.075.823	25.692.819	362.563.989
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	10-20%	

Skýringar, frh.:

23. Fjárfestingar í varanlegum reksrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2004	Áætlun 2004 í þús. kr.
A hluti		
<i>Eignasjóður:</i>		
Íþróttahús, frágangur við nýbyggingu	20.771.857	
Íþróttahús, lausafjármunir	2.494.860	
Íþróttahús og sundlaug, tengibyggging	825.338	
Stofnkostnaðarframlag Jöfnunarsjóðs vegna íþróttahúss	(7.848.000)	
Íþróttahús samtals	16.244.055	14.000
Slökkvistöð, Iðjuvellir 7b	9.890.000	9.000
Klausturhólar, hlutdeild í byggingarkostnaði	11.456.477	
Framlag Velunnarasjóðs Klausturhóla	(11.456.477)	
Klausturhólar samtals	0	0
Gatnagerðagjöld	(679.788)	
Gatnakerfi, framkvæmdir	4.572.811	4.000
Gatnakerfi samtals	3.893.023	4.000
A hluti samtals	30.027.078	27.000
B hluti		
<i>Leiguíbúðir:</i>		
Skaftárvellir 4a	8.116.188	8.200
Skaftárvellir 4b	8.194.413	8.200
	16.310.601	16.400
<i>Sorporkustöð:</i>		
Fasteign, framkvæmdir	1.210.828	0
B hluti samtals	17.521.429	16.400
Samtals A og B hluti	47.548.507	43.400

24. Fjárfesting A hluti, málaflokkayfirlit:

	Ársreikningur 2004	Áætlun 2004 í þús. kr.	Ársreikningur 2003	Ársreikningur 2002
Félagshjónusta			1.783.055	
Æskulýðs- og íþróttamál	16.244.055	14.000	43.883.671	2.914.318
Brunamál og almannavarnir	9.890.000	9.000		
Umferðar og samgöngumál	3.893.023	4.000		
Sameiginlegur kostnaður			6.887.456	
	30.027.078	27.000	52.554.182	2.914.318

Skýringar, frh.:

Fasteignamat og vátryggingaverð

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

	Brunabótamat í þús. kr.	Fasteignamat í þús. kr.	Bókfært verð 31.12.2004
Skólahúsnaði	231.394	58.966	20.334.298
Leikskóli	18.103	10.095	12.319.588
Dvalarheimilið Klausturhólar	123.528	52.920	42.864.923
Íþróttamannvirki	150.121	54.881	68.884.938
Félagsheimili	104.448	69.557	23.162.506
Íbúðarhúsnaði	272.647	99.919	95.244.749
Slökkvistöð		4.807	9.890.000
Sorporkustöð, fasteign	38.372	26.476	27.175.676
Aðrar fasteignir	71.083	32.146	21.918.670
Gatnakerfi			3.893.023
Fráveitukerfi			11.182.800
Áhöld og tæki í íþróttahúsi			2.120.631
Slökkvibifreiðar			354.478
Sorporkustöð, vélar og tæki			23.217.709
Samtals			362.563.989

Viðlagatrygging

26. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 32,3 millj. kr.

Tryggingaverð lausafjármuna

27. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti í þús. kr.	Samantekið A og B hluti í þús. kr.
Grunnskóli	23.014	23.014
Leikskóli	2.452	2.452
Tónskóli	3.542	3.542
Félagsheimili	14.549	14.549
Slökkvistöð	3.679	3.679
Áhaldahús	2.013	2.013
Gangnamannahús	1.007	1.007
Skrifstofa sveitarfélagsins	4.086	4.086
Bókasafn	39.236	39.236
	93.578	93.578

Skýringar, frh.:

Eignarhlutir í félögum

28. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Sveitarsjóður A hluti Bókfært verð	Samantekið A og B hluti Bókfært verð
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	2,87%	4.676.133	4.676.133
Kirkjubæjarstofa, stofnframlag	54,62%	2.500.000	2.500.000
Bær hf.	20,62%	17.835.210	17.835.210
Landskerfi bókasafna hf.	0,11%	152.201	152.201
Vottunarstofan Tún hf.	0,42%	48.401	48.401
Eldvilji ehf.	21,72%	2.172.192	2.172.192
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.	0,14%	100.000	100.000
Eignarhaldsfélag Suðurlands A-bréf	0,72%	662.429	662.429
Eignarhaldsfélag Suðurlands B-bréf	1,23%	2.649.719	2.649.719
		<u>30.796.285</u>	<u>30.796.285</u>

Langtímakröfur

29. Breyting langtímakrafna árinu greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	109.446	109.446
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(26.564)	(26.564)
Staða verðbréfaeignar í árslok	<u>82.882</u>	<u>82.882</u>
Verðbréf A hluta á B hluta greinist þannig:		
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	102.428.709	0
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(8.774.510)	0
Verðbætur	<u>4.008.080</u>	<u>0</u>
Staða verðbréfaeignar í árslok	97.662.279	0
Staða verðbréfaeignar í árslok samtals	<u>97.745.161</u>	<u>82.882</u>

30. Yfirlit um langtímakröfur:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Verðbréfaeign.....	82.882	82.882
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	<u>97.662.279</u>	<u>0</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	97.745.161	82.882
Næsta árs afborganir	(7.162.246)	(82.882)
Langtímakröfur samtals.....	<u>90.582.915</u>	<u>0</u>

Skýringar, frh.:

31. Afborganir af langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Árið 2005	7.162.246	82.882
Árið 2006	7.397.935	0
Árið 2007	7.730.842	0
Árið 2008	8.078.730	0
Árið 2009	8.442.273	0
Síðar	58.933.135	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	97.745.161	82.882

Skammtímakröfur og verðbréf

32. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	5.872.000	5.872.000
Niðurfærsla, breyting á árinu	1.428.000	1.428.000
Niðurfærsla í árslok	7.300.000	7.300.000

Eigið fé

33. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2004	222.261.140	203.903.130
Endurmat lífeyrisskuldbindingar 1.1. 2004 sbr. skýr. 12	(559.324)	(559.324)
	221.701.816	203.343.806
Rekstrarniðurstaða ársins (neikvæð)	7.651.584	4.347.643
Eigið fé 31.12. 2004	229.353.400	207.691.449

Lífeyrisskuldbinding

34. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2004 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2004.....	426.271
Endurmat lífeyrisskuldbindingar 1.1. 2004 sbr. skýr. 12.....	559.324
Endurmetin staða lífeyrisskuldbindingar 1.1. 2004	985.595
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	271.432
Lífeyrisskuldbinding 31.12. 2004.....	1.257.027

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir

35. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

<i>A hluti</i>	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	2.285.970	124.533.474	126.819.444
Ný lán		30.000.000	30.000.000
Afborganir af lánum	(439.874)	(15.450.024)	(15.889.898)
Verðbætur og gengismunur	(144.711)	5.343.835	5.199.124
Staða lána í árslok	1.701.385	144.427.285	146.128.670

A og B hluti

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	2.285.970	174.135.835	176.421.805
Ný lán	0	44.508.425	44.508.425
Afborganir af lánum	(439.874)	(16.994.198)	(17.434.072)
Verðbætur og gengismunur	(144.711)	7.538.835	7.394.124
Staða lána í árslok	1.701.385	209.188.897	210.890.282

Lántaka í erlendum gjaldmiðlum er hjá innlendum fjármálastofnunum.

36. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Skuldir í EUR, vextir 2,7%	1.701.385	1.701.385
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 1,0% - 6,3%	144.427.285	209.188.897
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	146.128.670	210.890.282
Næsta árs afborganir	(16.012.948)	(17.702.566)
Langtímaskuldir samtals	130.115.722	193.187.716

Framangreind vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2004.

37. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Árið 2005	16.012.948	17.702.566
Árið 2006	15.634.507	17.340.171
Árið 2007	14.636.181	16.358.204
Árið 2008	14.533.715	16.272.416
Árið 2009	14.005.902	15.761.609
Síðar	71.305.417	127.455.316
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	146.128.670	210.890.282

Skýringar, frh.:

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	394.449.694	165.096.294	229.353.400
Leiguíbúðir	100%	49.367.520	55.384.353	(6.016.833)
Félagslegar íbúðir	100%	27.961.861	30.505.042	(2.543.181)
Íbúðir aldraðra	100%	17.915.368	23.843.755	(5.928.387)
Fráveita	100%	11.182.800	11.876.095	(693.295)
Sorporkustöð	100%	51.664.666	58.144.921	(6.480.255)
Millifærslur, innbyrðis staða		(114.265.419)	(114.265.419)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2004		438.276.490	230.585.041	207.691.449

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

39. Sveitarfélagið hefur staðið að byggingu hjúkrunar- og dvalarheimilisins Klausturhóla og er það fært til eignar í efnahagsreikningi á framreiknuðu afskrifuðu stofnverði 42,9 millj. kr. Heimilið er rekið sem sjálfstæð stofnun en vistgjöldum er ætlað að standa undir rekstrarkostnaði þess. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir stofnunina. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Klausturhóla. Skuldbindingin nam 4,2 millj. kr. samkvæmt tryggingarfræðilegri úttekt í árslok 2004, en er ekki færð í ársreikninginn.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

40. Yfirlit um lykiltölur:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.	Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar og fasteignaskattur	49,2 %	54,9 %	47,3 %	52,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	32,8 %	32,6 %	31,6 %	31,4 %
Aðrar tekjur.....	18,0 %	12,5 %	21,1 %	15,8 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	41,6 %	43,2 %	42,0 %	43,1 %
Annar rekstrarkostnaður.....	47,9 %	48,9 %	39,1 %	41,3 %
Afskriftir.....	4,7 %	4,8 %	8,9 %	9,7 %
Fjármagnsliðir, nettó.....	2,0 %	0,7 %	8,0 %	6,0 %
	96,2 %	97,6 %	98,0 %	100,1 %
Rekstramiðurstaða, (neikvæð)	3,8 %	2,4 %	2,0 %	(0,1%)
Veltufé frá rekstri.....	8,2 %	6,7 %	13,2 %	10,6 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(9,2%)	(13,7%)	(17,9%)	(17,2%)

Í krónum á íbúa

Rekstur:	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur samtals.....	408.859	382.391	423.465	397.577
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir.....	393.738	373.534	414.873	398.312
Rekstramiðurstaða (neikvæð).....	15.121	8.857	8.592	(735)

Efnahagur:	Ársreikningur 2004	Ársreikningur 2003	Ársreikningur 2004	Ársreikningur 2003
Eignir.....	779.545	708.923	866.159	772.188
Eigið fé.....	453.268	424.973	410.457	389.872
Skuldir og skuldbindingar.....	326.277	283.950	455.702	382.316

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir....	2,00	1,62	1,24	0,83
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,58	0,60	0,47	0,50

Önnur atriði

41. Breyting á íbúafjölda:	2004	2003	2002	2001
Íbúafjöldi 1. desember.....	506	523	524	543
Breyting frá fyrra ári.....	(3,3%)	(0,2%)	(3,5%)	4,4 %

Skýringar, frh.:

Samanburður við fyrri ár

42. Heildartekjur og -gjöld A og B hluta sveitarfélagsins greinast þannig í hlutfalli af heildartekjum, í þúsundum króna, á verðlagi hvers árs:

	2004	%	2003	%	2002	%
Tekjur						
Útsvar	87.478	40,8%	80.914	38,5%	73.554	38,5%
Fasteignaskattur	13.815	6,4%	12.808	6,1%	14.034	7,3%
Framlög úr Jöfnunarsjóði	67.766	31,6%	71.736	34,1%	71.877	37,6%
Skatttekjur samtals	169.059	78,9%	165.458	78,8%	159.465	83,4%
Þjónustutekjur	14.195	6,6%	17.475	8,3%	8.574	4,5%
Eignatekjur	9.548	4,5%	7.601	3,6%	9.738	5,1%
Endurgreiðslur	4.738	2,2%	2.280	1,1%	5.972	3,1%
Aðrar tekjur	16.733	7,8%	17.260	8,2%	7.519	3,9%
Aðrar tekjur samtals	45.214	21,1%	44.616	21,2%	31.803	16,6%
Heildartekjur samtals	214.273	100,0%	210.074	100,0%	191.268	100,0%

Gjöld

Laun og launatengd gjöld	90.082	42,0%	96.124	45,8%	91.855	48,0%
Annar rekstrarkostnaður	83.863	39,1%	104.963	50,0%	78.629	41,1%
Afskriftir	19.029	8,9%	17.467	8,3%	14.953	7,8%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	16.951	7,9%	11.162	5,3%	5.246	2,7%
Heildargjöld	209.925	98,0%	229.716	109,4%	190.683	99,7%
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	4.348	2,0%	(19.642)	(9,4%)	585	0,3%

Í þúsundum króna á íbúa

Heildartekjur	423	402	365
Skatttekjur	334	316	304
Laun og launatengd gjöld	178	184	175
Annar kostnaður og afskriftir	203	234	179
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	34	21	10
Íbúafjöldi	506	523	524

Skýringar, frh.:

43. Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2004	Hlutfall af skattt.	2003	Hlutfall af skattt.	2002	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	171.431	100,0%	167.375	100,0%	159.465	100,0%
Félagsþjónusta	(11.886)	6,9%	(8.577)	5,1%	(6.961)	4,4%
Heilbrigðismál	0	0,0%	(27)	0,0%	(93)	0,1%
Fræðslu- og uppeldismál	(102.016)	59,5%	(111.853)	66,8%	(103.013)	64,6%
Menningarmál	(14.478)	8,4%	(13.746)	8,2%	(12.207)	7,7%
Æskulýðs- og íþróttamál	(7.890)	4,6%	(3.133)	1,9%	(1.161)	0,7%
Brunamál og almannavarnir	87	(0,1%)	(354)	0,2%	(248)	0,2%
Hreinlætismál	(16.135)	9,4%	(11.418)	6,8%	(6.347)	4,0%
Skipulags- og byggingarmál	(2.567)	1,5%	(7.235)	4,3%	(5.450)	3,4%
Umferðar- og samgöngumál	206	(0,1%)	2.939	(1,8%)	(922)	0,6%
Umhverfismál	(972)	0,6%	(4.644)	2,8%	(2.957)	1,9%
Atvinnumál	(4.674)	2,7%	(6.000)	3,6%	(5.203)	3,3%
Framlög til B hluta	0	0,0%	(5.800)	3,5%	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(17.503)	10,2%	(20.641)	12,3%	(19.210)	12,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	11.199	(6,5%)	11.217	(6,7%)	11.259	(7,1%)
Aðalsjóður samtals	4.802		(11.897)		6.952	

Aðrir sjóðir í A hluta

Eignasjóður	3.042	(1,8%)	(226)	0,1%	5.660	(3,5%)
Þjónustustöð	(192)	0,1%	(38)	0,0%	(57)	0,0%
Sveitarsjóður A hluti samtals	7.652	(4,5%)	(12.161)	7,3%	12.555	(7,9%)

44. Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstöðu stofnana sveitarfélagsins sem færðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2004	Breyting f.f. ári	2003	Breyting f.f. ári	2002
Stofnanir í B hluta					
Leiguíbúðir					
Rekstrartekjur	8.511	(6,2%)	9.070	434,2%	1.698
Rekstrargjöld	(7.847)	(24,6%)	(10.402)	47,6%	(7.048)
Rekstrarniðurstaða	664		(1.332)		(5.350)
Félagslegar íbúðir					
Rekstrartekjur	1.498	34,0%	1.118	3,3%	1.082
Rekstrargjöld	(2.726)	9,9%	(2.480)	16,5%	(2.128)
Rekstrarniðurstaða	(1.228)		(1.362)		(1.046)
Íbúðir aldraðra					
Rekstrartekjur	2.419	(18,6%)	2.971	141,9%	1.228
Rekstrargjöld	(4.890)	26,0%	(3.881)	2,8%	(3.775)
Rekstrarniðurstaða	(2.471)		(910)		(2.547)
Fráveita					
Rekstrartekjur	2.641	44,6%	1.826	121,9%	823
Rekstrargjöld	(2.171)	19,4%	(1.819)	(8,7%)	(1.993)
Rekstrarniðurstaða	470		7		(1.170)
Sorporkustöð					
Rekstrartekjur	16.480	34,2%	12.281	95,3%	6.289
Rekstrargjöld	(17.221)	6,5%	(16.164)	98,4%	(8.146)
Rekstrarniðurstaða	(741)		(3.883)		(1.857)