

Ólafsfjarðarbær

Árshlutareikningur

30. september 2005

Ólafsfjarðarbær
Ólafsvégi 4
625 Ólafsfirði

kt. 490269-2079

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Bæjarstjórn Ólafsfjarðarbæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með árshlutareikning Ólafsfjarðarbæjar fyrir tímabilið 1. janúar til 30. september 2005 með undirritun sinni.

Ólafsfirði, 2005.

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:

Áritun endurskoðenda

Bæjarstjórn Ólafsfjarðarbæjar.

Við höfum kannað árshlutareikning Ólafsfjarðarbæjar fyrir tímabilið 1. janúar til 30. september 2005. Árshlutareikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn árshlutareikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1 - 34. Ábyrgð á reikningsskilum hvílir á stjórn sveitarfélagsins en árshlutareikningurinn er byggður á gögnum sveitarfélagsins og upplýsingum frá stjórnendum þess.

Könnun okkar fól í sér spurningar til starfsmanna sveitarfélagsins og greiningu á hinum ýmsu liðum árshlutareikningsins. Slík skoðun felur ekki að öllu leyti í sér sömu aðgerðir og endurskoðun, sem unnin eftir viðurkenndum endurskoðunarvenjum og hefur það að markmiði að láta í ljós álit á reikningsskilunum í heild. Slíkt álit er því ekki látið í ljós.

Könnun okkar leiddi ekkert í ljós sem bendir til annars en að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á tímabilinu, efnahag í lok þess og breytingu á handbæru fé í samræmi við góða reikningsskilavenju.

Akureyri, 2005.

KPMG Endurskoðun Akureyri hf.

Rekstrarreikningur 1. janúar til 30. september 2005

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2005 1.1. - 30.9.	Áætlun 1.1. - 30.9.	2005 1.1. - 30.9.	Áætlun 1.1. - 30.9.
Rekstrartekjur:					
Skatttekjur		172.418	184.988	170.666	182.363
Framlög Jöfnunarsjóðs		68.398	68.099	68.398	68.099
Aðrar tekjur		55.270	49.307	98.963	93.668
Hagnaður af sölu eigna		0	0	268.273	267.240
	13	<u>296.086</u>	<u>302.393</u>	<u>606.300</u>	<u>611.369</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	14	159.063	160.208	173.381	174.846
Lífeyrisskuldbindingar	27	19.265	7.214	19.265	7.214
Annar rekstrarkostnaður		96.575	91.796	95.958	95.124
Afskriftir	17-18	10.865	10.922	33.207	33.875
		<u>285.768</u>	<u>270.140</u>	<u>321.811</u>	<u>311.059</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		10.318	32.252	284.489	300.311
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):					
Vaxtatekjur		23.779	21.188	2.399	1.493
Vaxtagjöld		(21.735)	(21.047)	(24.833)	(25.517)
Verðbætur og gengismunur		(17.204)	(21.776)	(25.975)	(30.575)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	15	<u>(15.160)</u>	<u>(21.635)</u>	<u>(48.409)</u>	<u>(54.599)</u>
Rekstrarniðurstaða tímabilsins	26	<u>(4.842)</u>	<u>10.618</u>	<u>236.080</u>	<u>245.712</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		A hluti		A og B hluti	
		2005	2004	2005	2004
		30.9.	31.12.	30.9.	31.12.
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir		275.400	284.629	502.597	502.908
Veitukerfi og götur		9.558	4.617	48.061	316.797
Vélar, áhöld og tæki		2.485	3.131	19.245	24.136
	17-18	<u>287.443</u>	<u>292.377</u>	<u>569.903</u>	<u>843.841</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í öðrum félögum	23	20.732	22.954	20.732	22.954
Langtímakröfur	24	33.694	37.348	5.407	7.560
		<u>54.426</u>	<u>60.302</u>	<u>26.139</u>	<u>30.514</u>
		<u>341.869</u>	<u>352.679</u>	<u>596.042</u>	<u>874.355</u>
Veltufjármunir:					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	7,25	15.951	28.748	18.957	32.505
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		34.159	20.414	0	0
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir af langtímakröfum	24	6.850	6.475	1.759	2.954
Aðrar skammtímakröfur	7,25	553.970	21.687	558.413	29.802
Handbært fé	8	26.454	15.812	26.454	15.812
		<u>637.384</u>	<u>93.136</u>	<u>605.583</u>	<u>81.073</u>
		<u>979.253</u>	<u>445.815</u>	<u>1.201.625</u>	<u>955.428</u>

Eignir utan efnahagsreiknings 21-22

30. september 2005

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		A hluti		A og B hluti	
		2005	2004	2005	2004
		30.9.	31.12.	30.9.	31.12.
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	26	243.608	(296.239)	210.136	(25.944)
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbindingar	27	188.295	173.494	188.295	173.494
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	28	456.233	469.319	694.019	692.345
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		10.482	6.442	10.482	6.442
Skuldir við eigin fyrirtæki		441	0	0	0
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	29	44.102	47.352	48.888	53.945
Aðrar skammtímaskuldir		36.092	45.447	45.316	55.146
		91.117	99.241	109.175	115.533
Skuldir og skuldbindingar samtals		735.645	742.054	991.489	981.372
Eigið fé og skuldir samtals		979.253	445.815	1.201.625	955.428
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	31				

Yfirlit um sjóðstreymi 1. janúar til 30. september 2005

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti		
	2005 1.1. - 30.9.	Áætlun 1.1. - 30.9.	2005 1.1. - 30.9.	Áætlun 1.1. - 30.9.	
Rekstrarhreyfingar:					
Rekstrarniðurstaða tímabilsins (neikvæð)	26	(4.842)	10.618	236.080	245.712
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Hagnaður af sölu eigna		0	0	(268.273)	(267.240)
Afskriftir	17-18	10.865	10.922	33.207	33.875
Verðbætur og gengismunur langtímalíða	15	17.204	21.776	25.975	30.575
Breyting skuldbindinga	27	19.265	7.214	19.265	7.214
		<u>42.492</u>	<u>50.530</u>	<u>46.254</u>	<u>50.135</u>
Veltufé frá rekstri		42.492	50.530	46.254	50.135
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		6.161	111.536	14.600	112.730
Handbært fé frá rekstri		<u>48.653</u>	<u>162.066</u>	<u>60.854</u>	<u>162.865</u>
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	17-18	(5.932)	(5.651)	(25.997)	(25.519)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		0	0	535.000	544.986
Eignarhlutir í öðrum félögum, breyting		(21)	(750)	(21)	(750)
Langtímakröfur, breyting		4.584	4.966	1.934	2.266
Skammtímakröfur, breyting		(535.000)	(535.000)	(535.000)	(535.000)
		<u>(536.369)</u>	<u>(536.436)</u>	<u>(24.084)</u>	<u>(14.018)</u>
Fjárfestingarhreyfingar		(536.369)	(536.436)	(24.084)	(14.018)
Fjármögnunarhreyfingar:					
Afborgun lífeyrisskuldbindinga	27	(4.465)	(3.150)	(4.465)	(3.150)
Tekin ný langtímalán		3.451	3.119	18.783	8.969
Afborganir langtímalána		(36.052)	(133.674)	(44.486)	(141.145)
Viðskiptareikningar eigin fyrirtækja, breyting		(13.304)	(28.920)	0	0
Skammtímalán, breyting		4.040	(4.832)	4.040	(4.832)
Eigið fé hitaveitu flutt til aðalsjóðs		544.688	550.516	0	0
		<u>498.359</u>	<u>383.060</u>	<u>(26.128)</u>	<u>(140.157)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		498.359	383.060	(26.128)	(140.157)
Hækkun á handbæru fé		10.642	8.690	10.642	8.690
Handbært fé í ársbyrjun		15.812	15.812	15.812	15.812
Handbært fé í lok tímabilsins		<u>26.454</u>	<u>24.502</u>	<u>26.454</u>	<u>24.502</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Árshlutareikningur Ólafsfjarðarbæjar tímabilið 1. janúar til 30. september 2005 hefur að geyma árshlutareikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn árshlutareikning 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. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Félagslegar íbúðir og Veitustofnun.

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

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í árshlutareikningi A hluta. Í samanteknum árshlutareikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

Á árinu 2005 seldi Ólafsfjarðarbær Hitaveitu Ólafsfjarðar til Norðurorku hf. fyrir 535,0 millj. kr. og nam söluhagnaður 268,6 millj. kr. Salan hefur verið tekin inn í árshlutareikninginn.

Innlausn tekna

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

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

Verðlags- og gengisviðmið

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar	25-40 ár
Veitukerfi og götur	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-15 ár

Eignarhlutir í öðrum félögum

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

Skýringar, frh.:

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

Handbært fé

8. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

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

Lífeyrisskuldbinding

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

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

Fjárhagsáætlun

12. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir tímabilið 1. janúar til 30. september 2005 er hluti árshlutareikningsins og er birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Rekstrartekjur

13. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	A hluti		A og B hluti	
	2005	Áætlun	2005	Áætlun
	1.1. - 30.9.	1.1. - 30.9.	1.1. - 30.9.	1.1. - 30.9.
Skatttekjur:				
Útsvar	157.302	169.500	157.302	169.500
Fasteignaskattar	15.117	15.488	13.364	12.863
	<u>172.418</u>	<u>184.988</u>	<u>170.666</u>	<u>182.363</u>
Jöfnunarsjóður:				
Framlag vegna fasteignaskatts	13.243	13.200	13.243	13.200
Útgjaldajöfnunarframlag	29.600	29.399	29.600	29.399
Framlög vegna grunnskóla	25.556	25.500	25.556	25.500
	<u>68.398</u>	<u>68.099</u>	<u>68.398</u>	<u>68.099</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	<u>240.817</u>	<u>253.086</u>	<u>239.064</u>	<u>250.461</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	33.387	46.904	68.362	81.641
Eignatekjur	7.682	2.403	14.957	10.303
Endurgreiðslur	3.732	0	3.732	0
Aðrar tekjur	10.469	0	280.185	268.965
	<u>55.270</u>	<u>49.307</u>	<u>367.236</u>	<u>360.908</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>296.086</u>	<u>302.393</u>	<u>606.300</u>	<u>611.369</u>

Skýringar, frh.:

Laun og launatengd gjöld

14. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2005 1.1. - 30.9.	Áætlun 1.1. - 30.9.	2005 1.1. - 30.9.	Áætlun 1.1. - 30.9.
Laun	131.868	132.817	144.484	145.433
Launatengd gjöld	27.195	27.391	28.897	29.413
Laun og launatengd gjöld samtals	159.063	160.208	173.381	174.846

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

15. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur	23.779	21.188	2.399	1.493
Vaxtagjöld	(21.735)	(21.047)	(24.833)	(25.517)
Verðbætur og gengismunur	(17.204)	(21.776)	(25.975)	(30.575)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	(15.160)	(21.635)	(48.409)	(54.599)

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Skatttekjur		249.539	249.539	258.589
Félagsþjónusta	25.263	1.663	(23.600)	(20.933)
Heilbrigðismál	414	0	(414)	(414)
Fræðslumál	131.485	10.000	(121.484)	(124.793)
Menningarmál	18.710	4.801	(13.909)	(12.918)
Æskulýðs- og íþróttamál	53.420	11.893	(41.527)	(39.144)
Brunamál og almannavarnir	5.711	764	(4.947)	(4.867)
Hreinlætismál	7.960	6.645	(1.316)	(1.070)
Skipulags- og byggingarmál	5.259	0	(5.259)	(4.435)
Samgöngumál	5.434	0	(5.434)	(4.728)
Umhverfismál	5.572	0	(5.572)	(4.395)
Atvinnumál	3.694	9	(3.685)	(2.741)
Sameiginlegur kostnaður	31.261	16.076	(15.185)	(21.514)
Lífeyrisskuldbindingar	19.265	0	(19.265)	(7.214)
Fjármagnsliðir	38.009	41.193	3.184	(3.113)
Aðalsjóður samtals	351.457	342.585	(8.872)	6.310
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	37.624	41.655	4.031	4.308
Millifærslur	(46.960)	(46.960)	0	0
A hluti samtals	342.122	337.280	(4.842)	10.618

Skýringar, frh.:

16. Frh.

B hluta fyrirtæki:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Félagslegar íbúðir	24.199	18.153	(6.046)	(8.350)
Veitustofnun	57.270	324.074	266.804	263.280
Innri færslur A og B hluta	(32.014)	(51.850)	(19.836)	(19.836)
A og B hluti samtals	<u>391.577</u>	<u>627.657</u>	<u>236.080</u>	<u>245.712</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

17. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:	Fasteignir	Veitukerfi og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2005.....	757.938	4.711	4.308	766.957
Afskrifað áður.....	(473.309)	(94)	(1.176)	(474.580)
Bókfært verð 1.1.2005.....	<u>284.629</u>	<u>4.617</u>	<u>3.131</u>	<u>292.377</u>
Viðbót á tímabilinu.....	798	5.134	0	5.932
Afskrifað á tímabilinu.....	(10.026)	(193)	(646)	(10.865)
Bókfært verð 30.9. 2009.....	<u>275.400</u>	<u>9.558</u>	<u>2.485</u>	<u>287.443</u>
Afskriftahlutföll.....	2,5-4%	4,0%	10-20%	

A og B hluti

18. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Heildarverð 1.1.2005.....	1.020.288	543.772	53.721	1.617.781
Afskrifað áður.....	(517.380)	(226.976)	(29.584)	(773.940)
Bókfært verð 1.1.2005.....	<u>502.908</u>	<u>316.797</u>	<u>24.136</u>	<u>843.841</u>
Viðbót á tímabilinu.....	19.563	5.134	1.300	25.997
Selt og fært út á tímabilinu.....	(4.600)	(259.490)	(2.637)	(266.727)
Afskrifað á tímabilinu.....	(15.274)	(14.379)	(3.555)	(33.207)
Bókfært verð 30.9. 2009.....	<u>502.597</u>	<u>48.061</u>	<u>19.245</u>	<u>569.903</u>
Afskriftahlutföll.....	2,5-4%	4,0%	6,7-20%	

19. Bókfært verð fasteigna, veitukerfa og gatna, og váttryggingarverðmæti þeirra greinast þannig í árslok 2004:

A hluti:	Váttryggingarverð	Bókfært verð
Leikskólar	38.427	15.156
Skólar	298.071	31.909
Íþróttahús og sundlaugar	313.815	180.841
Þjónustuhúsnæði	201.031	39.022
Íbúðir	27.810	8.473
Götur	0	9.558
Samtals A hluti	<u>879.154</u>	<u>284.958</u>

Skýringar, frh.:

19. Frh.	Vátryggingar- verð	Bókfært verð
B hluti:		
Veitukerfi	564.100	38.504
Íbúðir	345.400	223.814
Þjónustuhúsnæði	24.800	3.383
Samtals B hluti	934.300	265.701
Samtals A og B hluti	1.813.454	550.659

20. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	2005 1.1. - 30.9. Rauntölur	2005 1.1. - 30.9. Áætlun	2004 Rauntölur
Fjárfesting A-hluta, málaflökkayfirlit.			
Fræðslumál	798	0	1.749
Brunamál og almannavarnir	0	0	6.207
Samgöngumál	5.134	5.651	4.711
Sameiginlegur kostnaður	0	0	1.455
Aðalsjóður samtals	5.932	5.651	14.121
B hluta fyrirtæki:			
Félagslegar íbúðir	18.765	15.668	21.821
Veitustofnun	1.301	4.200	0
A og B hluti samtals	25.997	25.519	35.941

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

22. Tryggingarverð lausafjármuna, sbr. skýringu 21 greinist þannig í árslok 2004:

Fræðslumál	49.365
Menningarmál	35.599
Æskulýðs- og íþróttamál	17.481
Brunamál og almannavarnir	3.772
Sameiginlegur kostnaður	13.689
Veitur	33.100
	153.006

Áhættufjármunir og langtímakröfur

23. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A og B hluti Bókfært verð
Bonus Ortho System Ísland hf.	0,90%	2.781
Finnurinn hf.	95,80%	2.868
Fiskeldi Eyjafjarðar hf.	0,02%	248
Greið leið ehf.	1,10%	50
Hafnasamlag Eyjafjarðar b.s.		10.524
Hitaveita Ólafsfjarðar ehf.	100,00%	500
MT bílar ehf.		3.000
Tækifæri hf.	0,20%	2.536
Sorpeyðing Eyjafjarðar b.s.		785
		23.292
Niðurfærsla hlutabréfaeignar		(2.560)
Eignarhlutir samtals		20.732

Skýringar, frh.:

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

	A hluti	A og B hluti
Gjaldfallið	785	785
Tímabilið 1.10.2005 - 30.9.2006	6.065	975
Tímabilið 1.10.2006 - 30.9.2007	4.717	429
Tímabilið 1.10.2007 - 30.9.2008	4.863	747
Tímabilið 1.10.2008 - 30.9.2009	4.953	648
Tímabilið 1.10.2009 - 30.9.2010	5.112	610
Síðar	14.049	2.973
Verðbréfaeign samtals	40.544	7.166
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(6.850)	(1.759)
Verðbréfaeign í efnahagsreikningi samtals	33.694	5.407

Skammtímakröfur

25. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	10.400	16.635
Gjaldfærð niðurfærsla á tímabilinu	0	1.358
Niðurfærsla í lok tímabilsins	10.400	17.993

Eigið fé

26. Yfirlit um eiginfjárreikning:

Yfirfært frá fyrra ári	(296.239)	(25.944)
Eigið fé hitaveitu flutt til aðalsjóðs	544.688	0
Rekstrarniðurstaða tímabilsins	(4.841)	236.080
Eigið fé 30.9.2005	243.608	210.136

Lífeyrisskuldbinding

27. Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins námu skuldbindingar sveitarfélagsins 188,3 millj. kr. í lok september 2005 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 14,8 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2005	173.494
Greitt á tímabilinu	(4.465)
Gjaldfært á tímabilinu	19.265
Lífeyrisskuldbinding 30.9.2005.....	188.295

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir

28. Yfirlit um langtímaskuldir:	A hluti	A og B hluti
Skuldir í USD	3.707	3.707
Skuldir í EUR	1.528	1.528
Skuldir í XDR	1.923	1.923
	<hr/>	<hr/>
	7.158	7.158
Skuldir í íslenskum krónum	493.177	735.748
	<hr/>	<hr/>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	500.336	742.907
Næsta árs afborganir	(44.102)	(48.888)
	<hr/>	<hr/>
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	456.233	694.019
	<hr/>	<hr/>
29. Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:		
Tímabilið 1.10.2005 - 30.9.2006	44.102	48.888
Tímabilið 1.10.2006 - 30.9.2007.....	42.614	47.558
Tímabilið 1.10.2007 - 30.9.2008.....	40.351	45.459
Tímabilið 1.10.2008 - 30.9.2009.....	39.694	44.972
Tímabilið 1.10.2009 - 30.9.2010.....	37.339	42.792
Síðar	296.234	513.237
	<hr/>	<hr/>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. afborganir tímabilsins 1.10.2005 - 30.9.2006	500.336	742.907
	<hr/>	<hr/>

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í lok tímabilsins

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100,0%	968.050	737.726	230.324
Eignasjóður	100,0%	289.892	276.608	13.284
Innri færslur A hluta.....		(278.688)	(278.688)	0
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
A hluti samtals		979.253	735.645	243.608
Félagslegar íbúðir	100,0%	228.698	247.827	(19.129)
Veitustofnun.....	100,0%	61.653	75.995	(14.342)
Innri færslur A og B hluta.....		(67.978)	(67.978)	0
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Heildarstaða eigna og skulda í árslok.....		1.201.626	991.489	210.136
		<hr/>	<hr/>	<hr/>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

31. Á sveitarfélaginu hvíla ýmsar ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila að fjárhæð 22,4 millj. kr. í lok september 2005.

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

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

32. Yfirlit um lykiltölur:	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Árshlutareikningur	Áætlun	Árshlutareikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	58,2%	61,2%	28,1%	29,8%
Framlög jöfnunarsjóðs	23,1%	22,5%	11,3%	11,1%
Aðrar tekjur	18,7%	16,3%	16,3%	15,3%
Laun og launatengd gjöld	53,7%	53,0%	28,6%	28,6%
Laun og launatengd gjöld án breytinga lífeyrisskuldbindinga	53,7%	53,0%	28,6%	28,6%
Annar rekstrarkostnaður	32,6%	30,4%	15,8%	15,6%
Fjármagnsliðir, nettó	5,1%	7,2%	8,0%	8,9%
Rekstrargjöld	91,5%	90,5%	52,4%	53,1%
Rekstrarniðurstaða	-1,6%	3,5%	38,9%	40,2%
Í þúsundum króna á íbúa:				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	246	258	244	256
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	56	50	375	368
Tekjur samtals	302	309	619	624
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	307	298	378	373
Rekstrarniðurstaða	(5)	11	241	251
	2005 30.9.	2004 31.12.	2005 30.9.	2004 31.12.
Eignir	999	455	1.226	975
Eigið fé	249	(302)	214	(26)
Skuldir	751	757	1.012	1.001
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárlutfall.....	7,00	0,94	5,55	0,70
Eiginfjárlutfall.....	0,25	(0,66)	0,17	(0,03)
Breyting á íbúafjölda:				
Íbúafjöldi 1. desember 2004	980	980	980	980

Skýringar, frh.:

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

Tekjur	2005	%	2004	%	2003	%
	1.1. - 30.9.		1.1. - 31.12.		1.1. - 31.12.	
Útsvör	157.302	25,9%	213.932	52,0%	219.372	56,5%
Fasteignaskattur	13.364	2,2%	14.090	3,4%	15.133	3,9%
Framlög úr jöfnunarsjóði sveitarf.	68.398	11,3%	60.579	14,7%	54.887	14,1%
Skatttekjur	239.064	39,4%	288.601	70,1%	289.392	74,5%
Þjónustutekjur	68.362	11,3%	80.575	19,6%	62.600	16,1%
Eignatekjur	14.957	2,5%	31.059	7,5%	23.558	6,1%
Endurgreiðslur	3.732	0,6%	8.090	2,0%	7.204	1,9%
Aðrar tekjur	280.185	46,2%	3.382	0,8%	5.651	1,5%
Heildartekjur samtals	606.300	100,0%	411.707	100,0%	388.405	100,0%
Gjöld	2005	Hlutfall af	2004	Hlutfall af	2003	Hlutfall af
	1.1. - 30.9.	heildart.	1.1. - 31.12.	heildart.	1.1. - 31.12.	heildart.
Launaliðir	173.381	28,6%	248.542	60,4%	251.206	64,7%
Annar rekstrarkostnaður	95.958	15,8%	135.703	33,0%	126.611	32,6%
Tap af sölu eigna	0	0,0%	708	0,2%	0	0,0%
Afskriftir	33.207	5,5%	39.760	9,7%	31.675	8,2%
Fjármagnsliðir, nettó	48.409	8,0%	54.402	13,2%	48.832	12,6%
	350.955	57,9%	479.115	116,4%	458.324	118,0%
Rekstrarniðurstaða	255.345	42,1%	(67.408)	(16,4%)	(69.919)	(18,0%)

Í þúsundum króna á íbúa:

Íbúafjöldi	980	980	994
Heildartekjur	619	420	391
Skatttekjur á íbúa	244	294	291
Launaliðir	177	254	253
Annar kostnaður og afskriftir	132	179	159
Fjármagnsliðir, nettó	49	56	49

Skýringar, frh.:

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

Aðalsjóður:	2005 1.1. - 30.9.	Hlutfall af skattt.	2004 1.1. - 31.12.	Hlutfall af skattt.	2003 1.1. - 31.12.	Hlutfall af skattt.
Skatttekjur	249.539	100,0%	302.628	100,0%	301.333	100,0%
Félagsþjónusta	(23.600)	9,5%	(29.602)	9,8%	(25.618)	8,5%
Heilbrigðismál	(414)	0,2%	(552)	0,2%	(552)	0,2%
Fræðslumál	(121.484)	48,7%	(154.158)	50,9%	(166.204)	55,2%
Menningarmál	(13.909)	5,6%	(17.444)	5,8%	(16.981)	5,6%
Æskulýðs- og íþróttamál	(41.527)	16,6%	(56.759)	18,8%	(56.967)	18,9%
Brunamál og almannavarnir	(4.947)	2,0%	(5.734)	1,9%	(5.262)	1,7%
Hreinlætismál	(1.316)	0,5%	(3.924)	1,3%	(4.092)	1,4%
Skipulags- og byggingarmál	(5.259)	2,1%	(6.224)	2,1%	(2.316)	0,8%
Samgöngumál	(5.434)	2,2%	(9.390)	3,1%	(2.763)	0,9%
Umhverfismál	(5.572)	2,2%	(7.483)	2,5%	(6.729)	2,2%
Atvinnumál	(3.685)	1,5%	(6.639)	2,2%	(4.119)	1,4%
Sameiginlegur kostnaður	(15.185)	6,1%	(44.301)	14,6%	(48.876)	16,2%
Fjármagnsliðir	3.184	(1,3%)	6.793	(2,2%)	(4.870)	1,6%
Aðalsjóður samtals	10.393	(4,2%)	(32.789)	10,8%	(44.016)	14,6%
Aðrir sjóðir í A-hluta:						
Eignasjóður	4.031	(1,6%)	2.489	(0,8%)	2.162	(0,7%)
Sveitarsjóður A-hluti	14.424	(5,8%)	(30.300)	10,0%	(41.854)	13,9%
Fyrirtæki í B-hluta:						
Félagslegar íbúðir	(6.046)	2,4%	(8.932)	3,0%	(7.919)	2,6%
Veitustofnun	266.804	(106,9%)	(6.368)	2,1%	(11.016)	3,7%
Innri færslur A og B hluta	(19.836)	7,9%	(21.808)	7,2%	(9.130)	3,0%
A og B hluti samtals	255.345	102,3%	(67.408)	(22,3%)	(69.919)	(23,2%)