

Hveragerðisbær

Ársreikningur 2004

Efnisyfirlit

bls.

Undirritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun endurskoðenda	3
Ársreikningar	
Samantekinn ársreikningur sveitarsjóðs og stofnana	4 - 17
Félagslegar íbúðir	18 - 25
Fráveita	26 - 31
Hitaveita	32 - 40
Vatnsveita	41 - 46
Sorpurðun	47 - 52

Hveragerðisbær
Kennitala 650169-4849
Sunnumörk 2, 810 Hveragerði

Undirritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Hveragerðisbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningskil sveitarfélaga.

Í ágúst 2004 var dreifikerfi Hitaveitu Hveragerðis ásamt hluta af viðskiptakröfum selt til Orkuveitu Reykjavíkur. Samfara þessari sölu var Hitaveitan lögð niður og allar eignir og skuldir sem eftir stóðu fluttar yfir í aðalsjóð.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 739,5 millj.kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 724,7 millj.kr. Rekstrartekjur A hluta námu 656,3 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 643,9 millj.kr. Álagningarhlutfall útsvars var 12,99%, en lögbundið hámark þess er 13,03%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,38% vegna íbúðarhúsnæðis, en lögbundið hámark þess er 0,625%, og 1,41% vegna atvinnuhúsnæðis en lögbundið hámark þess er 1,65%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð um 138,8 millj.kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 84,3 millj.kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 84,2 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 54,8 millj.kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 245,3 millj.kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Íbúafjöldi Hveragerðisbæjar 31.desember 2004 var 2.021 og fjölgaði um 134 frá fyrra ári.

Bæjarstjórn Hveragerðisbæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning Hveragerðisbæjar og stofnana fyrir árið 2004 með undirritun sinni.

Hveragerði,

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri

Áritun endurskoðenda

Til bæjarstjórnar Hveragerðisbæjar.

Við höfum endurskoðað ársreikning Hveragerðisbæjar fyrir árið 2004. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir Sveitarsjóð (A-hluta) og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1-13. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum bæjarfélagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við lög og góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka. Endurskoðunin, sem tekur mið af mati okkar á mikilvægi einstakra þátta og áhættu, felur í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og 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 Hveragerðisbæjar á árinu 2004, efnahag hans 31. desember 2004 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Reykjavík,

PricewaterhouseCoopers hf

Ólafur Kristinsson

Ólafur Gestsson

Við undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Hveragerðisbæjar, höfum yfirfarið ársreikning bæjarsjóðs og stofnana hans fyrir árið 2004 og leggjum við til að hann verði samþykktur.

Hveragerði

Rekstrarreikningur ársins 2004

Skýr	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
	2004	Fjárh.áætl.	2004	Fjárh.áætl.
Tekjur				
Skatttekjur	1	412.711.979	406.430.000	412.711.979
Framlög jöfnunarsjóðs	1	147.161.974	134.527.000	147.161.974
Aðrar tekjur	1	96.435.906	102.917.000	179.712.214
		<u>656.309.859</u>	<u>643.874.000</u>	<u>739.586.167</u>
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	2	369.099.148	367.065.000	371.150.228
Breyting lífeyrisskuldbindingar		22.258.308	10.814.000	22.258.308
Annar rekstrarkostnaður		261.613.883	244.338.000	342.893.320
		<u>652.971.339</u>	<u>622.217.000</u>	<u>736.301.856</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		3.338.520	21.657.000	3.284.311
Afskriftir		(32.035.315)	(31.393.000)	(52.134.767)
Niðurstaða án fjármagnsliða		(28.696.795)	(9.736.000)	(48.850.456)
Fjármagnsliðir	3	(54.558.719)	(45.084.000)	(89.939.169)
Rekstrarniðurstaða		<u>(83.255.515)</u>	<u>(54.820.000)</u>	<u>(138.789.624)</u>
				<u>(84.326.000)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2004

Eignir	Skýr	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2004	2003	2004	2003
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstarfjármunir:	5				
Fasteignir		771.983.288	649.520.913	834.180.988	739.686.673
Veitukerfi		0	0	204.512.575	459.840.932
Gatnakerfi		31.542.331	32.954.029	31.542.331	32.954.029
Vélar, áhöld og tæki		7.817.554	2.459.005	7.817.554	3.331.137
		<u>811.343.173</u>	<u>684.933.947</u>	<u>1.078.053.448</u>	<u>1.235.812.771</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	6	74.814.230	68.776.962	74.814.230	68.776.962
Langtímakröfur	7	4.866.715	5.080.006	4.866.715	5.080.006
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	7	95.166.409	95.683.597	0	0
		<u>174.847.354</u>	<u>169.540.565</u>	<u>79.680.945</u>	<u>73.856.968</u>
Fastafjármunir samtals		<u>986.190.527</u>	<u>854.474.512</u>	<u>1.157.734.393</u>	<u>1.309.669.739</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur		78.438.122	98.787.981	81.296.590	128.879.506
Næsta árs afborganir langtímakrafna	7	532.404	6.800.536	532.404	6.800.536
Næsta árs afborganir B-hluta	7	3.120.319	2.664.295	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		86.710.102	60.442.842	0	0
Aðrar skammtímakröfur	8	93.947.637	108.572.115	93.947.637	134.566.745
Óinnheimt vegna sölu eigna		135.000.000	0	135.000.000	0
Handbært fé		157.569	84.667.882	157.569	86.231.254
Veltufjármunir samtals		<u>397.906.153</u>	<u>361.935.651</u>	<u>310.934.200</u>	<u>356.478.041</u>
Eignir samtals		<u>1.384.096.680</u>	<u>1.216.410.163</u>	<u>1.468.668.593</u>	<u>1.666.147.780</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2004

Eigið fé og skuldir	Skýr	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2004	2003	2004	2003
Eigið fé					
Eigið fé	9	280.275.952	197.256.522	245.271.959	384.061.583
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar	10	185.672.886	165.311.831	185.672.886	165.311.831
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	11	675.920.392	530.786.779	796.646.188	763.536.455
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		42.763.924	132.507.898	42.763.924	132.507.898
Viðskiptaskuldir		78.332.257	75.807.445	78.726.522	83.195.989
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11	76.427.277	48.001.260	86.258.809	73.766.089
Skuldir við eigin fyrirtæki		11.375.687	5.759.964	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		33.328.304	60.978.463	33.328.304	63.767.935
		<u>242.227.450</u>	<u>323.055.030</u>	<u>241.077.560</u>	<u>353.237.911</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>1.103.820.728</u>	<u>1.019.153.640</u>	<u>1.223.396.634</u>	<u>1.282.086.197</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.384.096.680</u>	<u>1.216.410.163</u>	<u>1.468.668.593</u>	<u>1.666.147.780</u>

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2004

Skýr	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
	2004	Fjárh.áætl.	2004	Fjárh.áætl.
Rekstrarhreyfingar				
Niðurstaða ársins	(83.255.515)	(54.820.000)	(138.789.624)	(84.326.000)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Sölutap eigna	0	0	24.959.959	20.013.000
Reiknaðar afskriftir	32.035.315	31.393.000	52.134.767	51.500.000
Verðbætur og gengismunur	19.786.751	19.673.000	32.187.703	30.378.000
Breyting lífeyrisskuldbindinga	22.258.308	10.814.000	22.258.308	10.814.000
Veltufé frá rekstri	(9.175.140)	7.060.000	(7.248.888)	28.379.000
Breytingar á skammtímalíðum:				
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	20.349.859	38.000.000	47.582.916	43.000.000
Aðrar skammt.kröfur, (hækkun) lækkun	14.624.479	0	40.619.109	0
Skammtímaskuldir, (lækkun)	(25.125.347)	0	(34.909.098)	0
Lífeyrisskuldbinding, (lækkun)	(1.897.253)	(1.314.000)	(1.897.253)	(1.314.000)
	7.951.738	36.686.000	51.395.674	41.686.000
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	(1.223.403)	43.746.000	44.146.786	70.065.000
Fjárfestingahreyfingar				
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(139.694.079)	(125.637.000)	(181.982.438)	(168.931.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	262.647.035	268.917.000
Fjárfesting í eignarhlutum	(6.037.268)	(5.454.000)	(6.037.268)	(5.454.000)
Verðbréf, breyting	10.234.571	0	6.481.423	0
	(135.496.776)	(131.091.000)	81.108.752	94.532.000
Fjármögnunarhreyfingar				
Tekin ný langtímalán	110.000.000	110.000.000	110.000.000	110.000.000
Afborganir langtímalána	(63.271.959)	(55.572.000)	(96.585.250)	(81.093.000)
Skammtímalán, breyting	(89.743.974)	(125.000.000)	(89.743.974)	(125.000.000)
Eigin fyrirtæki, breyting	(20.651.537)	75.141.000	0	0
Óinnheimt vegna sölu	(135.000.000)	0	(135.000.000)	(135.000.000)
Yfirfært frá Hitaveitu	250.877.336	0	0	0
	52.209.866	4.569.000	(211.329.224)	(231.093.000)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(84.510.312)	(82.776.000)	(86.073.685)	(66.496.000)
Handbært fé í ársbyrjun	84.667.882	84.668.000	86.231.254	86.231.000
Handbært fé í árslok	157.569	1.892.000	157.569	19.735.000

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytis um reikningsskil sveitarfélaga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum hér á eftir sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan.

Til sveitarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð og þjónustumiðstöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og fyrirtæki, sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu Hveragerðisbæjar, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Hitaveita Hveragerðis, Félagslegar íbúðir, Fráveita, Vatnsveita og Sorpurðun.

Samantekinn ársreikningur

Ársreikningur sveitarsjóðs (A hluti) og samstæðu A og B hluta er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr ársreikningum einstakra fyrirtækja og stofnana en öllum innbyrðis viðskiptum, inneignum og skuldum er eytt.

Matsaðferðir

Við gerð reikningsskilanna samkvæmt góðri reikningsskilavenju þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

Rekstrartekjur

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð breyting á niðurfærslu vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur, lóðarleiga og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Sala vöru og þjónustu er færð til tekna í rekstrarreikningi að frádregnum afslætti og virðisaukaskatti. Tekjufærslan er miðuð við afhendingartíma vöru og þjónustu.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af stofnverði. Afskriftatími eignaflokka eru eftirfarandi:

Fasteignir	40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-10 ár

Afskriftir reiknast hlutfallslega miðað við eignarhaldstíma innan ársins

Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði.

Reikningskilaaðferðir

Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2005. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur eru færðar á nafnverði að fráreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum sveitarfélagsins.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna bæjarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2004. Breyting á skuldbindingunni er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 10.

Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun bæjarfélagsins fyrir árið 2004 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

Skýringar

1. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2004	Áætlun	2004	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	352.517.907	345.887.000	352.517.907	345.887.000
Fasteignaskattur	45.502.670	45.852.000	45.502.670	45.852.000
Lóðarleiga	14.691.402	14.691.000	14.691.402	14.691.000
	<u>412.711.979</u>	<u>406.430.000</u>	<u>412.711.979</u>	<u>406.430.000</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag	40.571.166	39.283.000	40.571.166	39.283.000
Þjónustuframlag	34.023.677	30.409.000	34.023.677	30.409.000
Rekstrarframlag Grunnskóla	52.365.457	49.163.000	52.365.457	49.163.000
Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts	15.781.678	14.772.000	15.781.678	14.772.000
Framlag vegna nýbúa	900.000	900.000	900.000	900.000
Framlag vegna fatlaðra	3.519.996	0	3.519.996	0
	<u>147.161.974</u>	<u>134.527.000</u>	<u>147.161.974</u>	<u>134.527.000</u>
Aðrar tekjur	96.435.906	102.917.000	179.712.214	183.712.000
Rekstrartekjur samtals	<u>656.309.859</u>	<u>643.874.000</u>	<u>739.586.167</u>	<u>724.669.000</u>
Íbúafjöldi	<u>2.021</u>	<u>2.021</u>	<u>2.021</u>	<u>2.021</u>
Skatttekjur á íbúa	<u>277.028</u>	<u>267.668</u>	<u>277.028</u>	<u>267.668</u>

2. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2004	Áætlun	2004	Áætlun
Laun	312.608.157	312.028.000	314.325.757	312.188.000
Launatengd gjöld	56.490.991	55.037.000	56.824.471	55.355.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	22.258.308	10.814.000	22.258.308	10.814.000
	<u>391.357.456</u>	<u>377.879.000</u>	<u>393.408.536</u>	<u>378.357.000</u>

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu kr. 14,6 milljónum á árinu 2004.

Skýringar

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2004	Áætlun	2004	Áætlun
Vaxtatekjur	23.974.934	13.905.000	12.447.771	15.811.000
Tekjur af eignarhlutum í félögum	3.561.000	0	3.561.000	0
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(82.094.653)	(58.989.000)	(105.947.939)	(90.222.000)
	<u>(54.558.719)</u>	<u>(45.084.000)</u>	<u>(89.939.168)</u>	<u>(74.411.000)</u>

4. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	559.873.953	559.873.953	540.957.000
Félagsþjónusta	47.275.088	4.886.062	(42.389.026)	(36.910.000)
Heilbrigðismál	4.500.000	0	(4.500.000)	(4.500.000)
Fræðslu- og uppeldismál	345.157.823	48.595.666	(296.562.157)	(290.990.000)
Menningarmál	24.176.122	739.619	(23.436.503)	(22.303.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	86.570.603	6.816.197	(79.754.407)	(76.663.000)
Brunamál og almannavarnir	15.416.735	5.060.583	(10.356.153)	(9.283.000)
Hreinlætismál	2.764.514	721.900	(2.042.614)	(2.210.000)
Skipulags- og byggingarmál	26.129.565	10.065.537	(16.064.028)	(12.700.000)
Umferðar- og samgöngumál	21.988.494	1.533.300	(20.455.194)	(20.500.000)
Umhverfismál	22.854.193	1.192.910	(21.661.283)	(20.428.000)
Atvinnumál	23.001.325	10.716.821	(12.284.504)	(8.909.000)
Sameiginlegur kostnaður	64.887.434	3.365.000	(61.522.434)	(60.523.000)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	22.258.308	0	(22.258.308)	(10.814.000)
Fjármagnsliðir	0	13.692.681	13.692.681	3.876.000
Aðalsjóður samtals	<u>706.980.206</u>	<u>667.260.228</u>	<u>(39.719.978)</u>	<u>(31.900.000)</u>
Eignasjóður	124.180.836	86.433.611	(37.747.225)	(14.881.000)
Þjónustumiðstöð	23.970.128	18.181.817	(5.788.311)	(8.039.000)
Sveitarsjóður samtals	<u>855.131.170</u>	<u>771.875.655</u>	<u>(83.255.515)</u>	<u>(54.820.000)</u>
B-hluta fyrirtæki:				
Hitaveita	79.205.242	42.236.883	(36.968.358)	(24.440.000)
Félagslegar íbúðir	7.105.335	4.458.031	(2.647.304)	(1.806.000)
Fráveita	40.194.590	27.464.210	(12.730.380)	(3.815.000)
Vatnsveita	9.884.496	17.832.670	7.948.174	9.763.000
Sorphirðun	21.246.833	10.110.592	(11.136.241)	(9.208.000)
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>157.636.496</u>	<u>102.102.386</u>	<u>(55.534.109)</u>	<u>(29.506.000)</u>
Samantekið samtals	<u>1.012.767.666</u>	<u>873.978.042</u>	<u>(138.789.624)</u>	<u>(84.326.000)</u>

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra sem reiknaðar eru sem fastur hundraðshluti, greinast þannig:

	Fasteignir	Veitukerfi, gatnakerfi ofl	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Sveitarsjóður:				
Heildarverð 1/1 2004	1.243.659.940	35.292.451	2.868.133	1.281.820.524
Afskriftir 1/1 2004	(594.139.027)	(2.338.422)	(409.128)	(596.886.577)
Bókfært verð 1/1 2004	649.520.913	32.954.029	2.459.005	684.933.947
Viðbót á árinu	133.907.174	0	5.786.905	139.694.079
Flutt frá Hitaveitu	18.207.025	0	543.437	18.750.462
Afskrifað á árinu	(29.651.824)	(1.411.698)	(971.793)	(32.035.315)
Bókfært verð 31/12 2004	771.983.288	31.542.331	7.817.554	811.343.173

	Fasteignir	Veitukerfi, gatnakerfi ofl	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:				
Heildarverð 1/1 2004	1.345.943.962	899.613.104	6.659.029	2.252.216.095
Afskriftir 1/1 2004	(606.257.289)	(406.818.137)	(3.327.892)	(1.016.403.318)
Bókfært verð 1/1 2004	739.686.673	492.794.967	3.331.137	1.235.812.777
Viðbót á árinu	133.907.174	42.288.359	5.786.905	181.982.438
Selt á árinu	(8.127.400)	(279.479.600)	0	(287.607.000)
Afskrifað á árinu	(31.285.459)	(19.548.820)	(1.300.488)	(52.134.767)
Bókfært verð 31/12 2004	834.180.988	236.054.906	7.817.554	1.078.053.448

Skýringar

Bókfært verð fasteigna og veitukerfa sveitarsjóðs og B hluta stofnana og váttryggingarverðmæti þeirra, greinast þannig í árslok:

	Váttryggingar- verðmæti	Bókfært verð
Sveitarsjóður:		
Leikskólar	138.251.000	165.442.144
Skólar	425.677.000	297.745.251
Íþróttahús og sundlaugar	481.640.000	199.152.833
Þjónustuhúsnæði	72.280.000	53.519.728
Gatnakerfi	0	31.542.331
Vélar og áhöld	0	7.817.554
Aðrar eignir	24.120.000	56.123.332
Samtals sveitarsjóður	<u>1.141.968.000</u>	<u>811.343.173</u>

	Váttryggingar verð	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:		
Fráveitukerfi	496.883.000	172.893.581
Vatnsveitukerfi	164.546.000	31.618.994
Íbúðir	94.454.000	62.197.700
Samtals B-hluta stofnanir	<u>755.883.000</u>	<u>266.710.275</u>

Samantekið samtals	<u>1.897.851.000</u>	<u>1.078.053.448</u>
--------------------------	----------------------	----------------------

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna nam í árslok kr. 107,9 milljónum og greinist þannig:

Bæjarskrifstofa	9.237.000
Grunnskólar	27.246.000
Leikskólar	7.724.000
Tónlistarskóli	5.069.000
Íþróttahús og sundlaug	8.299.000
Áhaldahús	5.128.000
Slökkvistöð	4.517.000
Bókasafn	29.246.000
Upplýsingamiðstöð	1.161.000
Félagsmiðstöð	4.435.000
Aðrar eignir	5.883.000
	<u>107.945.000</u>

Skýringar

6. Eignarhlutir í félögum

Eignarhluti í öðrum félögum greinast þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	16.227.328	16.227.328
Eignarhaldsfélag Hveragerðis og Ölfus	5.000.000	5.000.000
Fræðslunet Suðurlands	200.000	200.000
Eignarhaldsfélag Suðurlands	9.830.000	9.830.000
Fjölbrotarskóli Suðurlands	43.076.168	43.076.168
Landskerfi bókasafna	480.734	480.734
	<u>74.814.230</u>	<u>74.814.230</u>

7. Langtímakröfur

	Staða 1.1	Ný bréf	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2004
Almenn skuldabréf	11.880.542	895.995	(7.426.397)	48.979	5.399.119
Skuldabréf B-hluta	98.347.892		(3.704.169)	3.643.005	98.286.728
Langtímaskuldir samt.	<u>110.228.434</u>	<u>895.995</u>	<u>(11.130.566)</u>	<u>3.691.984</u>	<u>103.685.847</u>

	Sveitarsjóður	Samantekið
Verðbréfaeign greinist þannig:		
Verðtryggð lán, vextir 4,5%	99.528.953	5.399.119
Óverðtryggð lán, vextir 11,5-16,5%	4.156.894	0
Verðbréfaeign samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	<u>103.685.847</u>	<u>5.399.119</u>
Næsta árs afborganir	<u>(3.652.723)</u>	<u>(532.404)</u>
	<u>100.033.124</u>	<u>4.866.715</u>

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

Árið 2005	3.652.723	532.404
Árið 2006	3.920.632	532.404
Árið 2007	4.211.544	532.404
Árið 2008	4.527.433	532.404
Árið 2009	4.870.445	532.404
Síðar	82.503.070	2.737.099
	<u>103.685.847</u>	<u>5.399.119</u>

8. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar í ársreikninginn að frádreginni niðurfærslu skammtímakrafna. Niðurfærslan greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Afskriftareikningur í ársbyrjun	15.448.138	24.132.921
Afskrifaðar og niðurfelldar kröfur á árinu	(3.923.473)	(9.784.466)
Hækkun afskriftaframlags á árinu	2.217.724	10.850.749
Flutt frá Hitaveitu	11.456.815	0
Afskriftareikningur í árslok	<u>25.199.204</u>	<u>25.199.204</u>

Skýringar

9. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:	Sveitarsjóður	Samantekið
Yfirlit frá fyrra ári	197.256.522	384.061.583
Flutt frá Hitaveitu	166.274.945	0
Rekstrarniðurstaða ársins	(83.255.515)	(138.789.624)
Eigið fé 31/12 2004	<u>280.275.953</u>	<u>245.271.958</u>

10. Skuldbindingar

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Um er að ræða áætlaðan hluta launagreiðanda í áfallinni lífeyrisskuldbindingu vegna starfsmanna Hveragerðisbæjar í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins annarra en grunnskólakennara. Útreikningurinn, sem miðast við árslok 2004, er gerður af tryggingafræðingi eftir sömu forsendum og notaðar eru við úttekt á B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Hluttur launagreiðanda er áætlaður 51%

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:	Sveitarsjóður	Samantekið
Lífeyrisskuldbinding 1/1	165.311.831	165.311.831
Afborgun á árinu	(1.897.253)	(1.897.253)
Breyting á árinu	22.258.308	22.258.308
	<u>185.672.886</u>	<u>185.672.886</u>

11. Langtímaskuldir

Sveitarsjóður	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2004
Ríkisábyrgðarsjóður	23.462.989	0	(14.755.297)	(447.517)	8.260.175
Lánasjóður sveitarfélaga	190.173.116	80.000.000	(20.971.488)	8.644.358	257.845.986
Aðrir	365.151.934	30.000.000	(27.545.174)	15.281.895	382.888.655
Lán flutt af Hitaveitu	0	0	0	0	103.352.853
Langtímaskuldir samtals	<u>578.788.039</u>	<u>110.000.000</u>	<u>(63.271.959)</u>	<u>23.478.736</u>	<u>752.347.669</u>

Samantekið	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2004
Ríkisábyrgðarsjóður	23.462.989	0	(14.755.297)	(447.517)	8.260.175
Lánasjóður sveitarfélaga	220.637.282	80.000.000	(23.566.909)	9.787.757	286.858.130
Aðrir	593.202.273	30.000.000	(58.263.044)	22.847.463	587.786.692
Langtímaskuldir samtals	<u>837.302.544</u>	<u>110.000.000</u>	<u>(96.585.250)</u>	<u>32.187.703</u>	<u>882.904.997</u>

Yfirlit um langtímaskuldir:	Sveitarsjóður	Samantekið
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 5,68%	728.884.680	850.477.112
Suldir í erlendum gjaldmiðlum, meðalvextir 4,19%	23.462.989	32.427.885
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	<u>752.347.669</u>	<u>882.904.997</u>
Næsta árs afborganir	(76.427.277)	(86.258.809)
	<u>675.920.392</u>	<u>796.646.188</u>

Skýringar

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Árið 2005	76.427.277	86.258.809
Árið 2006	67.542.742	77.393.396
Árið 2007	65.432.140	75.307.268
Árið 2008	62.420.728	72.340.788
Árið 2009	59.968.351	69.913.411
Síðar	420.556.431	501.691.325
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>752.347.669</u>	<u>882.904.997</u>

12. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðarskuldbinding

Sveitarsjóður hefur ásamt öðrum sveitarfélögum sem standa að Sorpstöð Suðurlands bs. tekist á hendur einfalda ábyrgð á skuldabréfum útgefnum af Sorpstöðinni að eftirstöðvum kr. 6,3 milljónir.

Sveitarsjóður er í ábyrgð vegna framsals á seldum skuldabréfum að fjárhæð um kr. 1,1 milljónir.

Sveitarsjóður er í sjálfskuldarábyrgð á láni Veitustofnana Hveragerðis og Fráveitu Hveragerðis að fjárhæð kr. 176,1 milljónir.

Rekstrarleiga

Bærinn hefur tekið tölvubúnað á rekstrarleigu til þriggja ára, leigugreiðslurnar á árinu 2004 námu 8,1 milljónum króna.

Á árunum 2002 og 2003 gerði bærinn samninga um leigu á 4 bifreiðum til 3-4 ára. Leigugreiðslur vegna þeirra námu á árinu 2004 kr. 1.823.000.

Aðrar skuldbindingar

Í október 2004 fluttu skrifstofur sveitarfélagsins og bókasafn að Sunnumörk 2. Gerður var leigusamningur til 25 ár og hljóða samningsbundnar leigugreiðslur á ári upp á kr. 18,6 milljónir. Einnig hefur sveitarfélagið gert leigusamning til ársins 2018 vegna skólahúsnæðis, leigugreiðslur vegna þessa voru á árinu 2004 kr. 3.049.668.

Skýringar

13. Lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2004	Áætlun	2004	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Laun og launatengd gjöld	59,6%	58,7%	53,2%	52,2%
Laun og launatengd gjöld án breytinga á lífeyrisskuldbindingum	56,2%	57,0%	50,2%	50,7%
Annar rekstrarkostnaður	39,9%	31,2%	46,4%	33,5%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	8,3%	7,0%	12,2%	10,3%
Rekstrargjöld án fjármuna og fjármagnsliða	104,4%	96,6%	99,6%	94,3%
Rekstrargjöld án afskrifta	99,5%	96,6%	99,6%	94,3%
Hreint veltufé frá rekstri	-1,4%	1,1%	-1,0%	3,9%
Handbært fé frá rekstri	-0,2%	6,8%	6,0%	9,7%

á íbúa:

Rekstrartekjur	324.745	318.592	365.951	358.570
Rekstargjöld án afskrifta	(323.093)	(307.876)	(353.312)	(332.642)
Afskriftir	(15.851)	(15.533)	(25.797)	(25.482)
Niðurstaða án fjármagnsliða	(14.199)	(4.817)	(13.158)	445
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(26.996)	(22.308)	(44.502)	(36.819)
Rekstrarniðurstaða	(41.195)	(27.125)	(57.660)	(36.374)

á íbúa:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2004	2003	2004	2003
Fastafjármunir	487.972	452.822	572.852	694.049
Veltufjármunir	196.886	191.805	153.852	188.913
Eignir samtals	684.857	644.626	726.704	882.961
Lífeyrisskuldbindingar	91.872	87.606	91.872	87.606
Langtímaskuldir	334.448	281.286	394.184	404.630
Skammtímaskuldir	119.855	171.200	119.286	187.196
Skuldir og skuldbindingar samtals	546.176	540.092	605.342	679.431
Eigið fé	138.682	104.534	121.362	203.530
Eigið fé og skuldir samtals	684.857	644.626	726.704	882.961

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall	1,64	1,12	1,29	1,01
Eiginfjárhlutfall	20,2%	16,2%	16,7%	23,1%

Íbúafjöldi:

	2004	2003	2002	2001
Í ársbyrjun	1.887	1.886	1.860	1.813
Breyting á árinu	134	1	26	47
Í árslok	2.021	1.887	1.886	1.860