

Hveragerðisbær

Ársreikningur 2005

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
Vatnsveita	32 - 37
Sorpurðun	38 - 42

Hveragerðisbær
Kennitala 650169-4849
Sunnmörk 2, 810 Hveragerði

Undirritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A hluta annarsvegar og B hluta hinsvegar. Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B hluta eru fyrirtæki sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu kr. 893,6 milljónum samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð kr. 842,6 milljónum. Rekstrartekjur A hluta námu kr. 834,4 milljónum en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð kr. 780,3 milljónum. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03%, sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,38% vegna íbúðarhúsnæðis, en lögbundið hámark þess er 0,625%, og 1,6% vegna atvinnuhúsnæðis en lögbundið hámark þess er 1,65%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um kr. 27,7 milljónir en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir kr. 54,7 milljóna rekstrarafgangi. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um kr. 32 milljónir en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð kr. 50,3 milljónir. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam kr. 273 milljónum samkvæmt efnahagsreikningi.

Það er álit stjórnar sveitarfélagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu þess í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun, komi fram í ársreikningnum.

Íbúafjöldi Hveragerðisbæjar 31. desember 2005 var 2.089 og fjölgaði um 68 frá fyrra ári.

Bæjarstjórn Hveragerðisbæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning Hveragerðisbæjar og stofnana fyrir árið 2005 með undirritun sinni.

Hveragerði, 11. maí 2006.

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri

Áritun endurskoðenda

Til bæjarstjórnar Hveragerðisbæjar.

Við höfum endurskoðað ársreikning Hveragerðisbæjar fyrir árið 2005. 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. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum bæjarfélagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. 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 reikningssskilaaðferðum 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 2005, efnahag hans 31. desember 2005 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög og settar reikningssskilareglur.

Reykjavík, 11. maí 2006.

PricewaterhouseCoopers hf

Ólafur Kristinsson

Ólafur Gestsson

Við undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Hveragerðisbæjar, höfum yfirfarið ársreikning bæjarsjóðs og stofnana hans fyrir árið 2005 og leggjum við til að hann verði samþykktur.

Hveragerði, 11. maí 2006.

Rekstrarreikningur ársins 2005

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
	2005	Fjárh.áætl.	2005	Fjárh.áætl.
Tekjur				
Skatttekjur	2	457.873.803	459.955.000	457.873.803
Framlög jöfnunarsjóðs	2	192.529.799	161.405.000	192.529.799
Aðrar tekjur	2	184.018.494	158.959.000	243.148.709
		<u>834.422.096</u>	<u>780.319.000</u>	<u>893.552.311</u>
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	3	423.028.958	379.110.000	423.471.423
Breyting lífeyrisskuldbindingar	3	16.265.939	11.092.000	16.265.939
Annar rekstrarkostnaður		<u>270.170.703</u>	<u>266.329.500</u>	<u>299.217.808</u>
		<u>709.465.600</u>	<u>656.531.500</u>	<u>738.955.170</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		124.956.496	123.787.500	154.597.141
Afskriftir		(35.366.730)	(34.144.000)	(45.125.180)
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða		89.589.766	89.643.500	109.471.961
Fjármagnsliðir	4	(57.593.514)	(39.303.000)	(81.775.458)
Rekstrarniðurstaða	5	<u>31.996.252</u>	<u>50.340.500</u>	<u>27.696.503</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2005

Eignir	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2005	2004	2005	2004
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstarfjármunir:	6				
Fasteignir		739.743.084	771.983.288	783.979.984	834.180.988
Veitukerfi		0	0	195.259.286	204.512.575
Gatnakerfi		30.130.633	31.542.331	30.130.633	31.542.331
Vélar, áhöld og tæki		6.102.726	7.817.554	6.102.726	7.817.554
		<u>775.976.443</u>	<u>811.343.173</u>	<u>1.015.472.629</u>	<u>1.078.053.448</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	7	81.122.597	74.814.230	81.122.597	74.814.230
Langtímakröfur	8,9	3.929.643	4.866.715	3.929.643	4.866.715
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8	93.841.924	95.166.409	0	0
		<u>178.894.164</u>	<u>174.847.354</u>	<u>85.052.240</u>	<u>79.680.945</u>
Fastafjármunir samtals		<u>954.870.606</u>	<u>986.190.527</u>	<u>1.100.524.868</u>	<u>1.157.734.393</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	9	69.567.736	78.438.122	70.555.922	81.296.590
Næsta árs afborganir langtímakrafna	8	3.266.478	532.404	3.266.478	532.404
Næsta árs afborganir B-hluta	8	3.402.861	3.120.319	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		100.805.187	86.710.102	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9	102.768.950	93.947.637	104.353.398	93.947.637
Óinnheimt vegna sölu eigna		66.500.000	135.000.000	66.500.000	135.000.000
Handbært fé		215.800	157.569	215.800	157.569
Veltufjármunir samtals		<u>346.527.012</u>	<u>397.906.153</u>	<u>244.891.598</u>	<u>310.934.200</u>
Eignir samtals		<u>1.301.397.618</u>	<u>1.384.096.680</u>	<u>1.345.416.466</u>	<u>1.468.668.593</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2005

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2005	2004	2005	2004
Eigið fé					
Eigið fé	10	312.272.204	280.275.952	272.968.462	245.271.959
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	11	199.551.860	185.672.886	199.551.860	185.672.886
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	12	632.534.933	675.920.392	731.453.678	796.646.188
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		11.668.827	42.763.924	11.668.827	42.763.924
Viðskiptaskuldir		13.054.014	78.332.257	13.361.739	78.726.522
Næsta árs afborganir langtímaskulda	12	70.941.718	76.427.277	80.895.577	86.258.809
Skuldir við eigin fyrirtæki		25.857.738	11.375.687	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		35.516.323	33.328.304	35.516.323	33.328.304
		<u>157.038.621</u>	<u>242.227.450</u>	<u>141.442.467</u>	<u>241.077.560</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>989.125.414</u>	<u>1.103.820.728</u>	<u>1.072.448.005</u>	<u>1.223.396.634</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>1.301.397.618</u></u>	<u><u>1.384.096.680</u></u>	<u><u>1.345.416.466</u></u>	<u><u>1.468.668.593</u></u>
Aðrar upplýsingar	13-14				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2005

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
	2005	Fjárh.áætl.	2005	Fjárh.áætl.
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarniðurstaða ársins	31.996.252	50.340.500	27.696.503	54.651.500
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Söluhagnaður	0	0	(1.391.050)	
Reiknaðar afskriftir	35.366.730	34.144.000	45.125.180	44.045.000
Verðbætur og gengismunur	24.144.143	25.192.000	32.604.350	32.057.000
Breyting lífeyrisskuldbindinga	16.265.939	11.092.000	16.265.939	11.092.000
Veltufé frá rekstri	<u>107.773.064</u>	<u>120.768.500</u>	<u>120.300.922</u>	<u>141.845.500</u>
Breytingar á skammtímalíðum:				
Óinnheimtar tekjur, hækkun	8.870.386	0	10.740.668	
Aðrar skammt.kröfur, (hækkun) lækkun	(8.821.313)	(43.000.000)	(10.405.761)	(43.000.000)
Skammtímaskuldir, (lækkun)	(63.090.224)	0	(63.176.764)	0
Lífeyrisskuldbinding, afborgun	(2.386.965)	(1.360.000)	(2.386.965)	(1.360.000)
	<u>(65.428.116)</u>	<u>(44.360.000)</u>	<u>(65.228.822)</u>	<u>(44.360.000)</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>42.344.948</u>	<u>76.408.500</u>	<u>55.072.100</u>	<u>97.485.500</u>
Fjárfestingahreyfingar				
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	0	(600.000)	0	(4.915.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	18.846.689	17.456.000
Fjárfesting í eignarhlutum	(6.308.367)	(6.145.000)	(6.308.367)	(6.145.000)
Verðbréf, breyting	3.205.282	0	(1.725.712)	0
	<u>(3.103.085)</u>	<u>(6.745.000)</u>	<u>10.812.610</u>	<u>6.396.000</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Afborganir langtímalána	(76.975.502)	(68.333.000)	(103.231.382)	(89.611.000)
Skammtímalán, breyting	(31.095.097)	0	(31.095.097)	0
Eigin fyrirtæki, breyting	386.966	(8.784.000)	0	0
Óinnheimt vegna sölu eigna, breyting	68.500.000	68.500.000	68.500.000	68.500.000
	<u>(39.183.633)</u>	<u>(8.617.000)</u>	<u>(65.826.479)</u>	<u>(21.111.000)</u>
Hækkun á handbæru fé	58.231	61.046.500	58.231	82.770.500
Handbært fé í ársbyrjun	157.569	158.000	157.569	158.000
Handbært fé í árslok	<u>215.800</u>	<u>61.204.500</u>	<u>215.800</u>	<u>82.928.500</u>

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 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 Félagslegar íbúðir, Fráveita, Vatnsveita og Sorpurðun.

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.

1.2 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.

1.3 Innlausn tekna

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.

1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðuð við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í íslenskar krónur á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á skuldir í árslok.

1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði. Afskriftatími eignaflokka er eftirfarandi:

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

Afskriftir reiknast hlutfallslega miðuð við eignarhaldstíma innan ársins.

Skýringar

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður eða tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstrarniðurstöðu. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

1.6 Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði.

1.7 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 2006. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.8 Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur eru færðar á nafnverði að frádreginni 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.

1.9 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

1.10 Eignir utan efnahagsreiknings

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

1.11 Lífeyrisskuldbindingar

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna bæjarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2005. Breyting á skuldbindingunni er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 11.

1.12 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun bæjarfélagsins fyrir árið 2005 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

Skýringar

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2005	Áætlun	2005	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	383.602.120	385.753.000	383.602.120	385.753.000
Fasteignaskattar	57.333.989	57.318.000	57.333.989	57.318.000
Lóðarleiga	16.937.694	16.884.000	16.937.694	16.884.000
	<u>457.873.803</u>	<u>459.955.000</u>	<u>457.873.803</u>	<u>459.955.000</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag	54.204.755	45.000.000	54.204.755	45.000.000
Þjónustuframlag	49.028.332	35.754.000	49.028.332	35.754.000
Rekstrarframlag Grunnskóla	64.836.781	58.000.000	64.836.781	58.000.000
Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts	20.208.931	18.400.000	20.208.931	18.400.000
Framlag vegna nýbúa	651.000	651.000	651.000	651.000
Framlag vegna fatlaðra	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000
	<u>192.529.799</u>	<u>161.405.000</u>	<u>192.529.799</u>	<u>161.405.000</u>
Skatttekjur samtals	650.403.602	621.360.000	650.403.602	621.360.000
Aðrar tekjur	184.018.494	158.959.000	243.148.709	221.212.000
Rekstrartekjur samtals	<u>834.422.096</u>	<u>780.319.000</u>	<u>893.552.311</u>	<u>842.572.000</u>
Íbúafjöldi	<u>2.089</u>	<u>2.150</u>	<u>2.089</u>	<u>2.150</u>
Skatttekjur á íbúa	<u>311.347</u>	<u>289.005</u>	<u>311.347</u>	<u>289.005</u>

3. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2005	Áætlun	2005	Áætlun
Laun	353.812.537	322.000.500	354.181.012	322.000.500
Launatengd gjöld	69.216.421	57.109.500	69.290.411	57.109.500
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	16.265.939	11.092.000	16.265.939	11.092.000
	<u>439.294.897</u>	<u>390.202.000</u>	<u>439.737.362</u>	<u>390.202.000</u>

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu kr. 15,2 milljónum á árinu 2005.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2005	Áætlun	2005	Áætlun
Vaxtatekjur	26.690.210	25.272.000	13.088.170	13.683.000
Tekjur af eignarhlutum í félögum	5.341.500	3.561.000	5.341.500	3.561.000
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(89.625.225)	(68.136.000)	(100.205.129)	(75.432.000)
	<u>(57.593.514)</u>	<u>(39.303.000)</u>	<u>(81.775.458)</u>	<u>(58.188.000)</u>

5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	650.403.602	650.403.602	621.360.000
Félagsþjónusta	46.247.805	4.847.957	(41.399.848)	(40.336.000)
Fræðslu- og uppeldismál	400.072.088	63.117.444	(336.954.644)	(316.190.000)
Menningarmál	32.687.516	1.182.442	(31.505.074)	(28.865.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	102.529.672	18.990.312	(83.539.360)	(76.578.000)
Brunamál og almannavarnir	14.642.696	4.635.000	(10.007.696)	(9.631.000)
Hreinlætismál	2.698.935	688.930	(2.010.005)	(1.849.000)
Skipulags- og byggingarmál	34.328.940	14.279.313	(20.049.627)	(16.019.000)
Umferðar- og samgöngumál	21.917.047	1.533.300	(20.383.747)	(23.913.000)
Umhverfismál	17.347.637	642.956	(16.704.681)	(14.650.000)
Atvinnumál	24.367.575	13.926.241	(10.441.334)	(7.353.000)
Sameiginlegur kostnaður	72.388.144	4.268.995	(68.119.149)	(63.483.500)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	16.265.939	0	(16.265.939)	(11.092.000)
Fjármagnsliðir	0	19.123.740	19.123.740	12.344.000
Aðalsjóður samtals	<u>785.493.994</u>	<u>797.640.232</u>	<u>12.146.238</u>	<u>23.744.500</u>
Eignasjóður	139.001.272	171.146.782	32.145.510	35.942.000
Þjónustumiðstöð	23.722.280	11.426.784	(12.295.496)	(9.346.000)
Sveitarsjóður samtals	<u>948.217.546</u>	<u>980.213.798</u>	<u>31.996.252</u>	<u>50.340.500</u>
B-hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	6.801.683	4.752.045	(2.049.638)	(1.256.000)
Fráveita	42.011.927	40.264.758	(1.747.169)	1.960.000
Vatnsveita	11.915.236	24.302.900	12.387.664	11.387.000
Sorphirðun	21.546.999	8.656.394	(12.890.605)	(7.780.000)
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>82.275.845</u>	<u>77.976.097</u>	<u>(4.299.749)</u>	<u>4.311.000</u>
Samantekið samtals	<u>1.030.493.392</u>	<u>1.058.189.894</u>	<u>27.696.503</u>	<u>54.651.500</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Fasteignir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Sveitarsjóður:				
Heildarverð 1/1 2005	1.400.899.386	35.292.451	9.198.475	1.445.390.312
Afskriftir 1/1 2005	(628.916.098)	(3.750.120)	(1.380.921)	(634.047.139)
Bókfært verð 1/1 2005	771.983.288	31.542.331	7.817.554	811.343.173
Afskrifað á árinu	(32.240.204)	(1.411.698)	(1.714.828)	(35.366.730)
Bókfært verð 31/12 2005	739.743.084	30.130.633	6.102.726	775.976.443

	Fasteignir	Veitu- og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:				
Heildarverð 1/1 2005	1.470.933.837	266.624.691	9.198.475	1.746.757.003
Afskriftir 1/1 2005	(636.752.849)	(30.569.785)	(1.380.921)	(668.703.555)
Bókfært verð 1/1 2005	834.180.988	236.054.906	7.817.554	1.078.053.448
Selt á árinu	(17.455.639)	0	0	(17.455.639)
Afskrifað á árinu	(32.745.365)	(10.664.987)	(1.714.828)	(45.125.180)
Bókfært verð 31/12 2005	783.979.984	225.389.919	6.102.726	1.015.472.629

Skýringar

Vátryggingarverðmæti og bókfært verð fasteigna og veitukerfa sveitarsjóðs og B hluta stofnana, greinist þannig í árslok:

	Vátryggingar- verðmæti	Bókfært verð
Sveitarsjóður:		
Leikskólar	140.550.000	160.512.177
Skólar	436.780.000	287.733.029
Íþróttahús og sundlaugar	494.768.000	185.825.004
Þjónustuhúsnæði	74.143.000	50.293.857
Gatnakerfi	0	30.130.632
Vélar og áhöld	0	6.102.724
Aðrar eignir	23.770.000	55.379.020
Samtals sveitarsjóður	<u>1.170.011.000</u>	<u>775.976.443</u>

	Vátryggingar verð	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:		
Fráveitukerfi	508.061.000	165.050.736
Vatnsveitukerfi	168.265.000	30.208.550
Íbúðir	66.850.000	44.236.900
Samtals B-hluta stofnanir	<u>743.176.000</u>	<u>239.496.186</u>

Samantekið samtals	<u>1.913.187.000</u>	<u>1.015.472.629</u>
--------------------------	----------------------	----------------------

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna nam í árslok kr. 108,7 milljónum og greinist þannig:

Bæjarskrifstofa	9.690.000
Grunnskólar	27.231.000
Leikskólar	7.781.000
Tónlistarskóli	5.069.000
Íþróttahús og sundlaug	8.577.000
Áhaldahús	5.193.000
Slökkvistöð	4.550.000
Bókasafn	29.462.000
Upplýsingamiðstöð	1.170.000
Félagsmiðstöð	3.348.000
Aðrar eignir	6.633.000
	<u>108.704.000</u>

Skýringar

7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	18.128.137	18.128.137
Eignarhaldsfélag Hveragerðis og Ölfuss ehf	5.000.000	5.000.000
Fræðslunet Suðurlands	200.000	200.000
Eignarhaldsfélag Suðurlands	9.830.000	9.830.000
Fjölbautarskóli Suðurlands	47.483.726	47.483.726
Landskerfi bókasafna	480.734	480.734
	<u>81.122.597</u>	<u>81.122.597</u>

8. Langtímakröfur

	Staða 1.1	Ný bréf	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2005
Almenn skuldabréf	5.399.119	4.304.000	(2.578.288)	71.290	7.196.121
Skuldabréf B-hluta	98.286.728		(4.930.994)	3.889.051	97.244.785
Langtímakröfur samtals	<u>103.685.847</u>	<u>4.304.000</u>	<u>(7.509.282)</u>	<u>3.960.341</u>	<u>104.440.906</u>

	Sveitarsjóður	Samantekið
Verðbréfaeign greinist þannig:		
Verðtryggð lán, vextir 4,5%	98.298.710	1.053.925
Óverðtryggð lán, vextir 11,5-16,5%	6.142.196	6.142.196
Verðbréfaeign samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	104.440.906	7.196.121
Næsta árs afborganir	(6.669.339)	(3.266.478)
	<u>97.771.567</u>	<u>3.929.643</u>

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

Árið 2006	6.669.339	3.266.478
Árið 2007	4.726.249	1.023.041
Árið 2008	4.794.511	764.447
Árið 2009	4.817.971	432.202
Árið 2010	4.900.824	344.415
Síðar	78.532.012	1.365.538
	<u>104.440.906</u>	<u>7.196.121</u>

9. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra tekna, skammtímakrafna og verðbréfaeignar greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Afskriftareikningur í ársbyrjun	32.906.204	32.906.204
Afskrifaðar og niðurfelldar kröfur á árinu	(1.482.119)	(2.641.957)
Hækkun afskriftaframlags á árinu	22.293.000	22.293.000
Afskriftareikningur í árslok	<u>53.717.085</u>	<u>52.557.247</u>

Skýringar

10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:	Sveitarsjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	280.275.952	245.271.959
Rekstrarniðurstaða ársins	31.996.252	27.696.503
Eigið fé 31/12 2005	<u>312.272.204</u>	<u>272.968.462</u>

11. Lífeyrisskuldbinding

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 2005, er gerður af tryggingafræðingi eftir sömu forsendum og notaðar eru við úttekt á B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Hlutur launagreiðanda er áætlaður 51%.

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:	Sveitarsjóður	Samantekið
Lífeyrisskuldbinding 1/1	185.672.886	185.672.886
Afborgun á árinu	(2.386.965)	(2.386.965)
Breyting á árinu	16.265.939	16.265.939
	<u>199.551.860</u>	<u>199.551.860</u>

12. Langtímaskuldir

Sveitarsjóður	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2005
Ríkisábyrgðarsjóður	8.260.175	0	(7.770.203)	(489.972)	0
Lánasjóður sveitarfélaga	275.755.250	0	(30.508.634)	10.709.952	255.956.568
Aðrir	468.332.244	0	(38.696.665)	17.884.504	447.520.083
Langtímaskuldir samtals	<u>752.347.669</u>	<u>0</u>	<u>(76.975.502)</u>	<u>28.104.484</u>	<u>703.476.651</u>

Samantekið	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2005
Ríkisábyrgðarsjóður	8.260.175	0	(7.770.203)	(489.972)	0
Lánasjóður sveitarfélaga	286.900.324	0	(31.379.219)	11.149.370	266.670.475
Íbúðalánasjóður	57.778.125	0	(17.475.876)	1.777.128	42.079.377
Aðrir	529.966.373	0	(46.606.084)	20.239.114	503.599.403
Langtímaskuldir samtals	<u>882.904.997</u>	<u>0</u>	<u>(103.231.382)</u>	<u>32.675.640</u>	<u>812.349.255</u>

Yfirlit um langtímaskuldir:	Sveitarsjóður	Samantekið
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 5,49%	700.244.980	809.117.584
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum, meðalvextir 2,79%	3.231.671	3.231.671
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	<u>703.476.651</u>	<u>812.349.255</u>
Næsta árs afborganir	(70.941.718)	(80.895.577)
	<u>632.534.933</u>	<u>731.453.678</u>

Skýringar

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Árið 2006	70.941.718	80.895.577
Árið 2007	68.161.260	78.115.119
Árið 2008	65.164.250	75.138.612
Árið 2009	62.607.468	72.602.784
Árið 2010	59.658.795	69.675.526
Síðar	376.943.160	435.921.637
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>703.476.651</u>	<u>812.349.255</u>

13. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðarskuldbindingar

Sveitarsjóður hefur ásamt öðrum sveitarfélögum sem standa að Sorpstöð Suðurlands bs. tekist á hendur einfalda ábyrgð á skuldabréfum útgefnum af Sorpstöðinni að eftirstöðvum kr. 2,7 milljónir.

Sveitarsjóður er í ábyrgð vegna framsals á seldum skuldabréfum að fjárhæð um kr. 47,8 milljónir.

Rekstrarleiga

Bærinn hefur tekið tölvubúnað á rekstrarleigu til þriggja ára, leigugreiðslurnar á árinu 2005 námu kr. 5,2 milljónum.

Á árunum 2002 og 2003 gerði bærinn samninga um leigu á 4 bifreiðum til 3-4 ára. Leigugreiðslur vegna þeirra námu á árinu 2005 kr. 1,7 milljónir.

Annað

Í október 2004 fluttu skrifstofur sveitarfélagsins og bókasafn að Sunnumörk 2. Gerður var leigusamningur til 25 ára og hljóða samningsbundnar leigugreiðslur á ári upp á kr. 19 milljónir. Einnig hefur sveitarfélagið gert leigusamning til ársins 2018 vegna skólahúsnæðis, leigugreiðslur vegna þessa voru á árinu 2005 kr. 3,1 milljónir.

Í febrúar 2006 var undirritaður kaupsamningur milli Hveragerðisbæjar og Eyktar hf um sölu Hveragerðisbæjar á landsspildu austan Varmár. Jafnframt var gerður samstarfssamningur um uppbyggingu svæðisins. Í samningnum er kveðið á um ýmis réttindi Hveragerðisbæjar gagnvart kaupanda og einnig um ýmsar skyldur sem sveitarfélagið ber gagnvart svæðinu samkvæmt lögum og sérstökum ákvæðum í samningnum. Réttindi og skyldur seljanda falla til á þeim tíma sem samstarfssamningurinn nær til og í samræmi við framvindu uppbyggingarinnar.

Skýringar

14. Lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2005	Áætlun	2005	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Laun og launatengd gjöld	52,6%	50,0%	49,2%	46,3%
Laun og launatengd gjöld án breytinga á lífeyrisskuldbindingum	50,7%	48,6%	47,4%	45,0%
Annar rekstrarkostnaður	32,4%	34,1%	33,5%	35,1%
Fjármagnsliðir	6,9%	5,0%	9,2%	6,9%
Rekstrargjöld án afskrifta	85,0%	84,1%	82,7%	81,4%
Rekstrargjöld án fjármagnsliða	89,3%	88,5%	87,7%	86,6%
Hreint veltufé frá rekstri	12,9%	15,5%	13,5%	16,8%
Handbært fé frá rekstri	5,1%	9,8%	6,2%	11,6%

á íbúa:

Rekstrartekjur	399.436	362.939	427.742	391.894
Rekstargjöld án afskrifta	(339.620)	(305.363)	(353.736)	(318.924)
Afskriftir	(16.930)	(15.881)	(21.601)	(20.486)
Niðurstaða án fjármagnsliða	42.886	41.695	52.404	52.483
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(27.570)	(18.280)	(39.146)	(27.064)
Rekstrarniðurstaða	15.317	23.414	13.258	25.419

á íbúa:	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2005	2004	2005	2004
Fastafjármunir	457.095	487.972	526.819	572.852
Veltufjármunir	165.882	196.886	117.229	153.852
Eignir samtals	622.976	684.857	644.048	726.704
Lífeyrisskuldbindingar	95.525	91.872	95.525	91.872
Langtímaskuldir	302.793	334.448	350.145	394.184
Skammtímaskuldir	75.174	119.855	67.708	119.286
Skuldir og skuldbindingar samtals	473.492	546.176	513.379	605.342
Eigið fé	149.484	138.682	130.669	121.362
Eigið fé og skuldir samtals	622.976	684.857	644.048	726.704

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall	2,21	1,64	1,73	1,29
Eiginfjárhlutfall	24,0%	20,2%	20,3%	16,7%

Íbúafjöldi:	2005	2004	2003	2002
Í ársbyrjun	2.021	1.887	1.886	1.860
Breyting á árinu	68	134	1	26
Í árslok	2.089	2.021	1.887	1.886