

# **Sveitarfélagið Hornafjörður**

Ársreikningur 2004

Sveitarfélagið  
Hornafjörður  
780 - Höfn

kt. 590169-4639

# Sveitarfélagið Hornafjörður

Ársreikningur 2004

Efnisyfirlit.

Áritun endurskoðenda.....	2
Skýrsla bæjarstjórnar.....	3
Rekstrarreikningur.....	4
Efnahagsreikningur .....	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi .....	7
Heildaryfirlit yfir rekstur.....	8
Heildaryfirlit yfir efnahag .....	9-10
Skýringar .....	11-19

# Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna

---

*Til bæjarstjórnar Hornafjarðarbæjar*

Við höfum endurskoðað ársreikning sveitarsjóðs og samantekinn ársreikning bæjarsjóðs og stofnana og fyrirtækja hans fyrir árið 2004. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er lagður fram af bæjarstjórn og á ábyrgð hennar í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju á Íslandi. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka. Endurskoðunin felur í sér athugun á gögnum með úrtakskönnunum 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 afkomu bæjarsjóðs og stofnana hans á árinu 2004, efnahag 31. desember 2004 og breytingu á hreinu veltufé á árinu 2004, í samræmi við lög, reglugerðir og góða reikningsskilavenju sveitarfélaga á Íslandi.

Hornafirði, 4. maí 2005

**Deloitte hf.**

Sigurður Tómasson  
endurskoðandi

Lárus Finnbogason  
endurskoðandi

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn bæjarsjóðs Hornafjarðar höfum yfirfarið ársreikning bæjarsjóðs Hornafjarðar fyrir árið 2004. Við höfum fengið þær upplýsingar sem við höfum óskað eftir og sjáum engar ástæður til athugasemda. Með vísan til þess og áritunar endurskoðenda leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Hornafirði, 4. maí 2005

# Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

---

Að álitum bæjarstjórnar og bæjarstjóra Hornafjarðar koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu samstæðu bæjarsjóðs, rekstrarniðurstöðu ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög, reglugerðir og auglýsingar um ársreikninga sveitarfélaga.

Ársreikningurinn hefur að geyma samantekinn ársreikning bæjarfélagsins og stofnana og fyrirtækja þess og ársreikning sveitarsjóðs.

Samkvæmt rekstrarreikningi námu rekstrartekjur í samanteknum ársreikningi bæjarsjóðs 1.055,5 milljónum króna, en þar af voru rekstrartekjur A-hluta stofnana 944,0 milljónir króna. Rekstrarniðurstaða í samanteknum reikningsskilum var jákvæð um 20,4 milljónir króna. Í A-hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 16,5 milljónir króna en jákvæð um 3,9 milljónir króna hjá B-hluta stofnunum. Heildareignir samkvæmt samanteknum ársreikningi voru 1.935 milljónir króna, en heildareignir sveitarsjóðs voru 1.439 milljónir króna. Eigið fé samkvæmt samanteknum ársreikningi var 552,4 milljónir króna og hlutfall eiginfjár af heildareignum var 28,55%. Eigið fé sveitarsjóðs var 460,1 milljónir króna og eiginfjárhlutfall 31,95 %.

Bæjarstjórn og bæjarstjóri Sveitarfélagsins Hornafjörður staðfesta með undirritun sinni ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2004.

Hornafjörður, 4. maí 2005

**Bæjarstjórn**

**Bæjarstjóri**

# Rekstrarreikningur ársins 2004

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		2004	Áætlun	2004	Áætlun
<b>Tekjur</b>	2				
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs .....	3	494.329	498.000	494.329	498.000
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga .....	3	243.276	215.150	243.276	215.150
Aðrar tekjur .....	3	206.369	182.805	317.930	302.405
		<u>943.974</u>	<u>895.955</u>	<u>1.055.535</u>	<u>1.015.555</u>
<b>Gjöld</b>	2				
Laun og launatengd gjöld .....	4	488.348	480.870	513.911	504.880
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....		11.873	17.000	13.820	17.250
Annar rekstrarkostnaður .....		347.409	329.084	388.442	384.188
Afskriftir .....	7	38.807	46.076	44.082	51.182
		<u>886.437</u>	<u>873.030</u>	<u>960.255</u>	<u>957.500</u>
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði</b>		57.537	22.925	95.280	58.055
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	5	<u>(41.043)</u>	<u>(44.070)</u>	<u>(74.867)</u>	<u>(66.950)</u>
<b>Rekstrarniðurstaða</b>		<u>16.493</u>	<u>(21.145)</u>	<u>20.414</u>	<u>(8.895)</u>

# Efnahagsreikningur

## Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
<b>Fastafjármunir</b>					
<b>Varanlegir rekstrarfjármunir</b>	2,7,8				
Fasteignir .....		947.671	973.364	1.296.617	1.432.648
Hafnarmannvirki - veitukerfi .....		0	0	253.501	103.931
Vélar, áhöld og tæki .....		12.076	14.653	23.942	23.435
		<u>959.747</u>	<u>988.017</u>	<u>1.574.060</u>	<u>1.560.014</u>
<b>Áhættufjármunir og langtímakröfur</b>					
Eignarhlutar í félögum .....	2,9	18.326	17.519	18.326	17.519
Langtímakröfur .....	2	28.175	42.701	28.175	42.701
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....		114.804	118.373	0	0
Næsta árs afborganir .....		(26.261)	(16.967)	(18.061)	(16.967)
		<u>135.044</u>	<u>161.624</u>	<u>28.440</u>	<u>43.251</u>
<b>Fastafjármunir</b>		<u>1.094.791</u>	<u>1.149.641</u>	<u>1.602.500</u>	<u>1.603.265</u>
<b>Veltufjármunir</b>					
<b>Vörubirgðir</b>					
Rekstrarvörur .....	2	2.411	1.350	2.411	1.350
<b>Skammttímakröfur</b>	2				
Óinnheimtar tekjur .....	11	74.608	50.009	74.608	50.009
Skammttímakröfur .....	10	44.064	75.310	61.452	91.701
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki A .....		0	0	0	5.461
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki B .....		22.150	29.172	0	0
Næsta árs afborganir .....		26.261	16.968	18.061	16.968
		<u>167.083</u>	<u>171.458</u>	<u>154.121</u>	<u>164.138</u>
<b>Handbært fé</b>					
Bankainnstæður .....		175.632	148.605	175.994	148.822
<b>Veltufjármunir</b>		<u>345.126</u>	<u>321.412</u>	<u>332.526</u>	<u>314.309</u>
<b>Eignir</b>		<u>1.439.918</u>	<u>1.471.053</u>	<u>1.935.026</u>	<u>1.917.574</u>

# 31. desember 2004

## Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
<b>Eigið fé</b>					
Eigið fé .....	13	460.123	423.008	552.474	532.060
		<u>460.123</u>	<u>423.008</u>	<u>552.474</u>	<u>532.060</u>
<b>Skuldbindingar</b>					
Lífeyrisskuldbinding .....	14	143.409	152.157	166.919	153.100
<b>Langtímaskuldir</b>	2,16,17				
Aðrar langtímaskuldir .....		737.247	802.875	1.111.925	1.134.301
Næsta árs afborganir .....		(100.156)	(102.447)	(113.454)	(112.495)
		<u>637.091</u>	<u>700.428</u>	<u>998.472</u>	<u>1.021.806</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>	2				
Skuldir við lánastofnanir.....		0	20	0	20
Viðskiptaskuldir .....	15	99.139	87.532	103.707	92.631
Skuldir við eigin fyrirtæki B.....		0	5.461	0	5.461
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		100.156	102.447	113.454	112.496
		<u>199.295</u>	<u>195.460</u>	<u>217.161</u>	<u>210.608</u>
<b>Skuldir og skuldbindingar</b>		<u>979.795</u>	<u>1.048.044</u>	<u>1.382.552</u>	<u>1.385.514</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u>1.439.918</u>	<u>1.471.053</u>	<u>1.935.026</u>	<u>1.917.574</u>

# Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2004

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2004	Áætlun	2004	Áætlun
<b>Rekstrarhreyfingar</b>				
Niðurstaða ársins .....	16.493	(21.145)	20.414	(8.895)
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				0
Reiknaðar afskriftir .....	38.807	46.076	44.082	51.182
Verðbætur og gengismunur .....	20.380	0	38.360	0
Bakfærður rekstrarliður -afskr. hlutabréf .....	0	(3.600)	0	(3.600)
Breyting á lífeyrisskuldbindingum .....	11.873	17.000	13.820	17.250
<b>Veltufé frá rekstri</b>	<b>87.553</b>	<b>38.331</b>	<b>116.676</b>	<b>55.937</b>
Breytingar á skammtímalíðum:				
Birgðir, lækkun (hækkun) .....	(1.061)	0	(1.061)	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun) .....	(24.599)	0	(24.599)	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun) .....	31.246	0	30.247	0
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun) .....	11.608	0	11.075	0
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>104.747</b>	<b>38.331</b>	<b>132.338</b>	<b>55.937</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	(16.259)	(9.800)	(63.850)	(101.725)
Sala á varanlegum rekstrarfjármunum .....	5.722	3.600	5.722	3.600
Eignarhlutir í félögum, breyting .....	(808)	0	(808)	0
Langtímakröfur, breyting .....	23.855	16.000	15.768	16.000
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>12.510</b>	<b>9.800</b>	<b>(43.168)</b>	<b>(82.125)</b>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>				
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting .....	1.561	0	0	0
Rekstrarlán .....	(20)	0	(20)	0
Tekin ný langtímalán .....	0	0	40.000	40.000
Afborganir langtímalána .....	(91.771)	(109.200)	(101.979)	(112.000)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<b>(90.230)</b>	<b>(109.200)</b>	<b>(61.999)</b>	<b>(72.000)</b>
<b>Hækkun (lækkun) handbærs fjár</b> .....	<b>27.027</b>	<b>(61.069)</b>	<b>27.173</b>	<b>(98.188)</b>
<b>Handbært fé í upphafi árs</b> .....	<b>148.605</b>	<b>148.605</b>	<b>148.822</b>	<b>148.822</b>
<b>Handbært fé í lok árs</b> .....	<b>175.632</b>	<b>87.536</b>	<b>175.994</b>	<b>50.634</b>
<b>Aðrar upplýsingar:</b>				
<b>Handbært fé frá rekstri:</b>				
Hagnaður ársins .....	16.493	(21.145)	20.414	(8.895)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á handbært fé .....	71.060	59.476	96.263	64.832
<b>Hreint veltufé frá rekstri</b>	<b>87.553</b>	<b>38.331</b>	<b>116.676</b>	<b>55.937</b>
Breytingar rekstartengda eigna og skulda .....	17.193	0	15.662	0
<b>Handbært fé frá rekstri, sbr. ofan</b>	<b>104.747</b>	<b>38.331</b>	<b>132.338</b>	<b>55.937</b>

## Heildaryfirlit yfir rekstur ársins 2004

Aðalsjóður	Rekstrar- niðurstaða			Tekjur samtals	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Rekstrar- gjöld samtals	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó
	Áætlun	Frávik												
00 - Skatttekjur .....	737.605	713.150	24.455	737.605	494.329	243.276	0	0	0	0	0	0	0	0
02 - Félagsþjónusta .....	(41.369)	(41.800)	431	19.826	0	0	19.826	61.195	21.913	0	39.282	0	61.195	0
03 - Heilbrigðismál .....	(322)	(410)	88	0	0	0	0	322	285	0	38	0	322	0
04 - Fræðslu- og uppeldismál .....	(425.414)	(421.930)	(3.484)	42.927	0	42.927	0	468.342	308.288	0	160.054	0	468.342	0
05 - Menningarmál .....	(39.515)	(38.230)	(1.285)	25.774	0	0	25.774	65.288	27.297	0	37.992	0	65.288	0
06 - Æskulyðs- og íþróttamál .....	(58.426)	(57.930)	(496)	17.505	0	0	17.505	75.931	35.215	0	40.716	0	75.931	0
07 - Brunamál og almannavarnir .....	(15.041)	(14.240)	(801)	247	0	0	247	15.288	2.739	0	12.549	0	15.288	0
08 - Hreinlætismál .....	(10.762)	(10.000)	(762)	26.073	0	0	26.073	36.835	0	0	36.835	0	36.835	0
09 - Skipulags- og byggingamál .....	(11.082)	(12.700)	1.618	10.392	0	0	10.392	21.474	16.085	0	5.388	0	21.474	0
10 - Umferðar- og samgöngumál .....	(274)	1.600	(1.874)	23.899	0	0	23.899	24.173	0	0	24.173	0	24.173	0
11 - Umhverfismál .....	(15.759)	(15.480)	(279)	581	0	0	581	16.340	193	0	16.147	0	16.340	0
13 - Atvinnumál .....	(15.492)	(20.310)	4.818	6.111	0	0	6.111	21.603	182	0	21.421	0	21.603	0
21 - Sameiginlegur kostnaður .....	(64.982)	(63.955)	(1.027)	18.554	0	0	18.554	83.536	51.962	0	31.574	0	83.536	0
22 - Breyting lífeyrisskuldbinding .....	(11.873)	(17.000)	5.127	0	0	0	0	11.873	0	11.873	0	0	11.873	0
28 - Fjármagnsliðir .....	49.696	2.480	47.216	0	0	0	0	(49.696)	0	0	0	0	0	49.696
	<b>76.990</b>	<b>3.245</b>	<b>73.745</b>	<b>929.494</b>	<b>494.329</b>	<b>243.276</b>	<b>191.889</b>	<b>852.504</b>	<b>464.158</b>	<b>11.873</b>	<b>426.168</b>	<b>0</b>	<b>902.200</b>	<b>49.696</b>
<b>Þar af innri viðskipti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aðalsjóður samtals</b>	<b>76.990</b>	<b>3.245</b>	<b>73.745</b>	<b>929.494</b>	<b>494.329</b>	<b>243.276</b>	<b>191.889</b>	<b>852.504</b>	<b>464.158</b>	<b>11.873</b>	<b>426.168</b>	<b>0</b>	<b>902.200</b>	<b>49.696</b>
<b>Aðrir sjóðir í A - hluta</b>														
Eignasjóður .....	(46.567)	(13.320)	(33.247)	132.659	0	0	132.659	179.226	7.483	0	47.861	36.230	91.573	(87.653)
Þjónustustöð .....	(13.929)	(11.070)	(2.859)	23.005	0	0	23.005	36.935	16.707	0	14.565	2.577	33.849	(3.086)
	(60.496)	(24.390)	(36.106)	155.664	0	0	155.664	216.161	24.190	0	62.426	38.807	125.422	(90.739)
<b>Þar af innri viðskipti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(141.185)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(141.185)</b>	<b>(141.185)</b>	<b>0</b>	<b>(141.185)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aðrir sjóðir í A hluta</b>	<b>(60.496)</b>	<b>(24.390)</b>	<b>(36.106)</b>	<b>14.479</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.479</b>	<b>74.976</b>	<b>24.190</b>	<b>0</b>	<b>(78.759)</b>	<b>38.807</b>	<b>125.422</b>	<b>(90.739)</b>
<b>Samantekið fyrir A-hluta</b>	<b>16.493</b>	<b>(21.145)</b>	<b>37.638</b>	<b>943.974</b>	<b>494.329</b>	<b>243.276</b>	<b>206.369</b>	<b>927.480</b>	<b>488.348</b>	<b>11.873</b>	<b>347.409</b>	<b>38.807</b>	<b>1.027.622</b>	<b>(41.043)</b>
<b>Sjóðir í B - hluta</b>														
Hafnarsjóður .....	11.935	13.780	(1.845)	86.762	0	0	86.762	74.827	25.065	1.947	42.454	706	70.171	(4.656)
Vatnsveita .....	1.395	1.270	125	25.004	0	0	25.004	23.609	497	0	9.317	4.570	14.385	(9.224)
Félagslegar fbúðir .....	(9.410)	(2.800)	(6.610)	19.989	0	0	19.989	29.399	0	0	9.455	0	9.455	(19.944)
	3.920	12.250	(8.330)	131.755	0	0	131.755	127.835	25.563	1.947	61.226	5.276	94.011	(33.824)
<b>Þar af innri viðskipti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(20.193)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(20.193)</b>	<b>(20.193)</b>	<b>0</b>	<b>(20.193)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Samantekið fyrir B hluta</b>	<b>3.920</b>	<b>12.250</b>	<b>(8.330)</b>	<b>111.562</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>111.562</b>	<b>107.642</b>	<b>25.563</b>	<b>1.947</b>	<b>41.033</b>	<b>5.276</b>	<b>94.011</b>	<b>(33.824)</b>
<b>Samantekið fyrir A og B-hluta</b>	<b>20.414</b>	<b>(8.895)</b>	<b>29.309</b>	<b>1.055.535</b>	<b>494.329</b>	<b>243.276</b>	<b>317.930</b>	<b>1.035.122</b>	<b>513.911</b>	<b>13.820</b>	<b>388.442</b>	<b>44.082</b>	<b>1.121.633</b>	<b>(74.867)</b>

## Efnahagsyfirlit 31.12. 2004

Efnahagsreikningur	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Þjónustu- miðstöð	A-hluta millifærslur	Samtals A - hluta stofnanir	Hafnar- sjóður	Vatnsveita	Félagslegar íbúðir	B-hluta millifærslur	Samtals B - hluta stofnanir	Samstæðu millifærslur	Samanlagður reikningur
	<b>Eignir</b>											
<b>Fastafjármunir</b>												
Varanlegir rekstrarfjármunir												
Fasteignir .....		947.671		0	947.671			348.945	0	348.945		1.296.617
Veitukerfi .....				0	0	134.818	118.683		0	253.501		253.501
Vélar, áhöld og tæki .....			12.076	0	12.076	11.866			0	11.866		23.942
	0	947.671	12.076	0	959.747	146.684	118.683	348.945	0	614.312	0	1.574.060
Áhættufjármunir og langtímakröfur												
Eignahlutir í félögum .....	18.326			0	18.326				0	0		18.326
Langtímakröfur .....	28.175			0	28.175				0	0		28.175
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A .....	1.103.186			(1.103.186)	0				0	0		0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B .....	114.804			0	114.804				0	0	(114.804)	0
Næsta árs afborganir .....	(55.790)			29.529	(26.261)				0	0	8.200	(18.061)
	1.208.701	0	0	(1.073.657)	135.044	0	0	0	0	0	(106.604)	28.440
<b>Fastafjármunir</b>	1.208.701	947.671	12.076	(1.073.657)	1.094.791	146.684	118.683	348.945	0	614.312	(106.604)	1.602.500
<b>Veltufjármunir</b>												
Birgðir .....			2.411	0	2.411				0	0		2.411
Skammtímakröfur												
Óinnheimtar tekjur .....	74.608			0	74.608				0	0		74.608
Aðrar skammtímakröfur .....	63.530	5.356		(24.822)	44.064	14.429		5.542	0	19.971	(2.583)	61.452
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A .....	(26.647)			26.647	0	7.190	5.290		0	12.481	(12.481)	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B .....	22.150			0	22.150				0	0	(22.150)	0
Næsta árs afborganir langtímakrafna .....	55.790			(29.529)	26.261				0	0	(8.200)	18.061
												0
Handbært fé .....	175.632			0	175.632	362			0	362		175.994
<b>Veltufjármunir</b>	365.063	5.356	2.411	(27.704)	345.126	21.981	5.290	5.542	0	32.813	(45.414)	332.526
<b>Eignir samtals</b>	1.573.764	953.027	14.487	(1.101.361)	1.439.918	168.664	123.974	354.487	0	647.126	(152.017)	1.935.026

## Efnahagsyfirlit 31.12.2004

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Þjónustu- miðstöð	A-hluta millifærslur	Samtals A - hluta stofnanir	Hafnar- sjóður	Vatnsveita	Félagslegar íbúðir	B-hluta millifærslur	Samtals B - hluta stofnanir	Samstæðu millifærslur	Samanlagður reikningur
<b>31. desember</b>												
<b>Skuldir og eigið fé</b>												
<b>Eigið fé</b>												
Eigið fé .....	595.574	(99.465)	(35.986)	0	<b>460.123</b>	85.170	(7.585)	14.765	0	<b>92.351</b>		<b>552.474</b>
	595.574	(99.465)	(35.986)	0	<b>460.123</b>	85.170	(7.585)	14.765	0	<b>92.351</b>	<b>0</b>	<b>552.474</b>
<b>Skuldbindingar</b>												
Lífeyrisskuldbindingar .....	143.409			0	<b>143.409</b>	23.511			0	<b>23.511</b>		<b>166.919</b>
<b>Langtímaskuldir</b>												
Skuldabréf .....				0	<b>0</b>				0	<b>0</b>		<b>0</b>
Skuldabréf hjá bönkum og sparisjóðum .....	737.247			0	<b>737.247</b>	56.381		318.297	0	<b>374.679</b>		<b>1.111.925</b>
Skuldir við eigin fyrirtæki - A .....		1.088.653	14.533	(1.103.186)	<b>0</b>		114.804		0	<b>114.804</b>	<b>(114.804)</b>	<b>0</b>
Skuldir við eigin fyrirtæki - B .....				0	<b>0</b>				0	<b>0</b>		<b>0</b>
Næsta árs afborganir .....	(100.156)	(27.914)	(1.615)	29.529	<b>(100.156)</b>	(5.712)	(8.200)	(7.585)	0	<b>(21.498)</b>	<b>8.200</b>	<b>(113.454)</b>
	780.499	1.060.739	12.918	(1.073.657)	<b>780.499</b>	74.180	106.604	310.712	0	<b>491.496</b>	<b>(106.604)</b>	<b>1.165.391</b>
<b>Skammtímaskuldir</b>												
Skuldir við lánastofnanir .....				0	<b>0</b>				0	<b>0</b>		<b>0</b>
Viðskiptaskuldir .....	97.534	1.605		0	<b>99.139</b>	3.602		966	0	<b>4.568</b>		<b>103.707</b>
Skuldir við eigin fyrirtæki - A .....		(62.261)	35.614	26.647	<b>0</b>		14.171	20.459	0	<b>34.630</b>	<b>(34.630)</b>	<b>0</b>
Skuldir við eigin fyrirtæki - B .....				0	<b>0</b>				0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aðrar skammtímaskuldir .....		24.495	327	(24.822)	<b>0</b>		2.583		0	<b>2.583</b>	<b>(2.583)</b>	<b>0</b>
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	100.156	27.914	1.615	(29.529)	<b>100.156</b>	5.712	8.200	7.585	0	<b>21.498</b>	<b>(8.200)</b>	<b>113.454</b>
Milliviðskipti .....				0	<b>0</b>				0	<b>0</b>		<b>0</b>
	197.691	(8.247)	37.555	(27.704)	<b>199.295</b>	9.314	24.955	29.010	0	<b>63.279</b>	<b>(45.414)</b>	<b>217.161</b>
<b>Skuldir og skuldbindingar</b>	978.190	1.052.492	50.473	(1.101.361)	<b>979.795</b>	83.494	131.559	339.722	0	<b>554.775</b>	<b>(152.017)</b>	<b>1.382.552</b>
<b>Skuldir og eigið fé</b>	1.573.764	953.027	14.487	(1.101.361)	<b>1.439.918</b>	168.664	123.974	354.487	0	<b>647.126</b>	<b>(152.017)</b>	<b>1.935.026</b>

# Skýringar

## Almennar upplýsingar

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, nr. 45/1998, lög um ársreikninga, nr. 144/1994, lög um bókhald nr. 145/1994, reglugerð nr. 696/1996 um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingu um reikningsskil sveitarfélaga nr. 790/2001.

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B-hluta sbr. 60. grein sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998. Til A-hluta telst sveitarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk Aðalsjóðs er um að ræða Eignasjóð og Þjónustustöð.

Til B-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B-hluta eru: Hafnarsjóður, Vatnsveita og Félagslegar íbúðir (Húsnæðisnefnd) Sveitarfélagsins Hornafjörður.

Ársreikningur sveitarfélagsins Hornafjörður fyrir árið 2004 hefur að geyma ársreikninga fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A-hluta og B-hluta stafsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikningur fyrir báða hlutana.

Til samanburðar við ársreikninga 2004 er birt fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2004. Er fjárhagsáætlunin hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

## Helstu reikningsskilaaðferðir

2. Ársreikningurinn er í samræmi við lög og reglur og viðteknar reikningsskilavenju sveitarfélaga á Íslandi. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

### Ársreikningur sveitarsjóðs

Ársreikningur sveitarsjóðs tekur til Aðalsjóðs, Eignasjóðs og Þjónustustöðvar. Í ársreikningnum eru öll veruleg innbyrðis viðskipti í rekstrarreikningi og viðskiptastöður á milli sjóða í efnahag, sem mynda sveitarsjóð, færð út.

### Samantekinn ársreikningur

Samantekinn ársreikningur tekur til bæði A-hluta og B-hluta. Í honum eru ársreikningarnir lagðir saman, en viðskipti og viðskiptastöður á milli sveitarsjóðs og fyrirtækja sem mynda samantekna ársreikninginn eru jöfnuð út.

### Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlag úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattgildi, svo sem lóðarleiga.

Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra.

Til lækunar skatttekjum eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum vegna vafasamra óinnheimtra skatttekna.

Þjónustutekjur eru tekjufærðar þegar þjónusta hefur verið innt af hendi.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við vaxtakjör viðkomandi eigna, en arðstekjur eru tekjufærðar þegar réttur til þeirra hefur skapast.

### Gjaldfærslur á tímabil

Gjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

# Skýringar

## Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færður meðal fjármagnsliða í rekstrarreikningi.

## Niðurfærsla eigna

Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útistandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreykingur sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna á reikningsárinu er færð í rekstrarreikning.

## Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteignir og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir sveitarsjóðs, hafnarsjóðs, vatnsveitu og félagslegra íbúða eru nú færðir á matsverði sbr. viðmiðum félagsmálaráðuneytisins eða framreiknuðu kostnaðarverði til ársloka 2001 að frádreginni árlegri afskrift sem miðuð er við áætlaðan líftíma eignanna. Frá og með árinu 2002 hafa varanlegir rekstrarfjármunir ekki verið framreiknaðir. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna og að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími eignanna greinist þannig:

Fasteignir	25 til 50 ár
Lóðir og lönd vegna skipulags	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Veitukerfi	10 til 50 ár
Aðrar eignir	3 til 8 ár

## Eignarhlutar í félögum

Frá 1. janúar 2002 eru eignarhlutar sveitarsjóðs í öðrum félögum færðir á kostnaðarverði í ársreikningi sveitarsjóðs og frá sama tíma er ekki færð hlutdeild í afkomu þeirra í reikningsskilum hans þar sem fyrst og fremst er verið að draga fram ráðstöfun skatttekna í ársreikningi sveitarsjóðs. Bókfærðu verði eignarhluta sem voru í eigu sveitarsjóðs í árslok 2001 hefur ekki verið breytt.

## Eignir utan efnahags

Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi, ef frá er talið land sem keypt hefur verið vegna skipulags eða lóðaúthlutunar. Framkvæmdir vegna gatnakerfis í eigu sveitarfélagsins, frá því fyrir 1. janúar 2002 er einnig utan efnahagsreiknings.

## Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar eins og lánakjör segja til um. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar á meðal veltufjármuna.

# Skýringar

---

## **Birgðir**

Rekstrarvörubirgðir eru metnar við kostnaðarverði eða dagverði hvort sem lægra er. Hæfilegt tillit hefur tekið til úreltra og gallaðra vara.

## **Skammtímakröfur**

Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði auk áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi kröfur er að ræða. Kröfurnar eru niðurfærðar til þess að mæta vanhöldum við innheimtu þeirra, sbr kafla um niðurfærslu eigna.

## **Handbært fé**

Handbært fé samanstendur af sjóði, innstæðum í bönkum og sambærilegum eignum, sem eiga það sameiginlegt að vera handbærar innan þriggja mánaða.

## **Skuldbindingar**

Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð meðal skuldbindinga í efnahagsreikning á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

## **Langtímaskuldir**

Langtímaskuldir eru færðar til verðlags í árslok eins og lánakjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

## **Skammtímaskuldir**

Skammtímaskuldir eru færðar til skuldar í efnahagsreikningi á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar og áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi skuldir er að ræða.

# Skýringar

## Rekstrartekjur

3. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2004	Fjárhags- áætlun	2004	Fjárhags- áætlun
<b>Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga</b>				
Útsvör .....	422.815	427.300	422.815	427.300
Fasteignaskattur .....	67.242	66.450	67.242	66.450
Lóðarleiga .....	4.273	4.250	4.273	4.250
	<u>494.329</u>	<u>498.000</u>	<u>494.329</u>	<u>498.000</u>
<b>Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga</b>				
Útgjaldajöfnunarframlag .....	81.584	72.100	81.584	72.100
Tekjujöfnunarframlag .....	18.966	21.000	18.966	21.000
Rekstrarframlag til grunnskóla .....	103.371	91.150	103.371	91.150
Framlög jöfnunarsjóðs v/fasteignagjalda .....	32.931	30.900	32.931	30.900
Fólksfækkunarframlag .....	6.424	0	6.424	0
	<u>243.276</u>	<u>215.150</u>	<u>243.276</u>	<u>215.150</u>
<b>Aðrar tekjur</b>	<u>206.369</u>	<u>182.805</u>	<u>317.930</u>	<u>302.405</u>
<b>Álagningarhlutföll:</b>				
Útsvar .....				13,03%
Fasteignaskattar - íbúðarhúsnæði .....				0,50%
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði og óbyggt land .....				1,62%

## Laun og launatengd gjöld

4. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2004	Fjárhags- áætlun	2004	Fjárhags- áætlun
Laun .....	414.391	406.580	436.261	427.140
Launatengd gjöld .....	73.957	74.290	77.650	77.740
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>488.348</u>	<u>480.870</u>	<u>513.911</u>	<u>504.880</u>
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .....	11.873	17.000	13.820	17.250
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>500.221</u>	<u>497.870</u>	<u>527.731</u>	<u>522.130</u>
Stöðugildi A-hluti	134			
Stöðugildi B-hluti	4			

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu um 17,5 milljónum króna.

## Skýringar

### Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2004	Fjárhags- áætlun	2004	Fjárhags- áætlun
Vaxtatekjur frá fyrirtækjum í félagasamstæðu .....	11.230	5.080	0	0
Aðrar vaxtatekjur .....	14.975	8.750	14.985	8.750
Aðrar fjármunatekjur, þ.m.t. arður .....	4.824	0	4.824	0
	<u>31.029</u>	<u>13.830</u>	<u>19.808</u>	<u>8.750</u>
Önnur vaxtagjöld .....	(72.072)	(57.900)	(94.676)	(75.700)
	<u>(72.072)</u>	<u>(57.900)</u>	<u>(94.676)</u>	<u>(75.700)</u>
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals.....	<u>(41.043)</u>	<u>(44.070)</u>	<u>(74.867)</u>	<u>(66.950)</u>

### Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

6. Rekstur málaflokka aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun
Skatttekjur .....	0	737.605	737.605	713.150
Félagsþjónusta .....	61.195	19.826	(41.369)	(41.800)
Heilbrigðismál .....	322	0	(322)	(410)
Fræðslu- og uppeldismál .....	468.342	42.927	(425.414)	(421.930)
Menningarmál .....	65.288	25.774	(39.515)	(38.230)
Æskulýðs- og íþróttamál .....	75.931	17.505	(58.426)	(57.930)
Brunamál og almannavarnir .....	15.288	247	(15.041)	(14.240)
Hreinlætismál .....	36.835	26.073	(10.762)	(10.000)
Skipulags- og byggingarmál .....	21.474	10.392	(11.082)	(12.700)
Götur , vegir, holræsi, umferðarm. ....	24.173	23.899	(274)	1.600
Almenningsgarðar og útivist .....	16.340	581	(15.759)	(15.480)
Atvinnumál .....	21.603	6.111	(15.492)	(20.310)
Sameiginlegur kostnaður .....	83.536	18.554	(64.982)	(63.955)
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....	11.873	0	(11.873)	(17.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	(49.696)	0	49.696	2.480
Aðalsjóður samtals	<u>852.504</u>	<u>929.494</u>	<u>76.990</u>	<u>3.245</u>
Eignasjóður .....	179.226	132.659	(46.567)	(13.320)
Þjónustustöð .....	36.935	23.005	(13.929)	(11.070)
Milliviðskipti .....	(141.185)	(141.185)	0	0
Sveitarsjóður samtals	<u>927.480</u>	<u>943.974</u>	<u>16.493</u>	<u>(21.145)</u>
Hafnarsjóður .....	74.827	86.762	11.935	13.780
Vatnsveita .....	23.609	25.004	1.395	1.270
Kaupleigufúðir .....	29.399	19.989	(9.410)	(2.800)
Milliviðskipti .....	(20.193)	0	0	0
Samantekið fyrir A og B -hluta.....	<u>1.035.122</u>	<u>1.075.729</u>	<u>20.414</u>	<u>(8.895)</u>

## Skýringar

### Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

7. Varanlegir rekstrarfjármunir í árslok greinast þannig:

	Sveitarsjóður		
	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Bókfært verð í ársbyrjun.....	973.364	14.653	988.017
Viðbót á árinu.....	16.259	0	16.259
Selt á árinu.....	(5.722)	0	(5.722)
Afskrifað á árinu .....	(36.230)	(2.577)	(38.807)
Bókfært verð í árslok.....	947.671	12.076	959.747

	Samantekið			
	Veitukerfi og höfnin	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Bókfært verð í ársbyrjun.....	214.270	1.322.310	23.435	1.560.014
Viðbót á árinu.....	43.802	16.259	3.790	63.850
Selt á árinu.....	0	(5.722)	0	(5.722)
Afskrifað á árinu .....	(4.570)	(36.230)	(3.283)	(44.082)
Bókfært verð í árslok.....	253.501	1.296.617	23.942	1.574.060

8. Fasteignamat og váttryggingamat eigna sveitarsjóðs í árslok greinist þannig:

Sveitarsjóður	Fasteignamat	Váttryggingamat	Bókfært verð
Skólahúsnaði.....	240.610	1.089.013	391.357
Leikskólahúsnaði.....	50.688	124.050	71.526
Íþróttamiðstöð.....	36.703	118.844	42.881
Nýheimar ( annað en framhaldsskólinn ).....	0	0	157.966
Aðrar fasteignir og lóðir.....	260.240	706.816	283.941
	588.241	2.038.723	947.671

Við ársreikningagerð liggur ekki fyrir fasteignamat og váttryggingarverð Nýheima og slökkvistöðvarinnar. Kostnaðarverð þessara bygginga er innifalið í bókfærðu verði þeirra.

### Eignarhlutar í félögum

9. Eignarhlutar í félögum í árslok greinast þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Eignarhlutar í öðrum félögum:		
Brennu flosi hf.....	6.375	6.375
Eðalís hf.....	2.500	2.500
Nýherjabúðir ehf.....	2.000	2.000
Norðurís ehf.....	4.008	4.008
Landskerfi bókasafna.....	628	628
Búbót svf.....	5.315	5.315
Afskrift hlutabréfa - áætluð niðurskrift.....	(2.500)	(2.500)
	18.326	18.326

## Skýringar

### Óinnheimtar tekjur sveitarsjóðs

#### 10. Skammtímakröfur sundurliðast þannig

	31.12.2004	31.12.2003
Viðskiptamannabókhald .....	15.778	33.408
Endurkræfur virðisaukaskattur.....	5.020	12.605
Óhafinn arður.....	0	1.956
Ýmsar skammtímakröfur.....	11.559	6.867
Fyrirframgreiddur styrkur og húsaleiga .....	3.300	2.700
Óinnheimtar tekjur .....	12.827	28.476
Niðurfærsla skammtímakrafna - óbein afskrift.....	(4.420)	(10.702)
	<u>44.064</u>	<u>75.310</u>

#### 11. Óinnheimtar skatttekjur greinast þannig

Útistandandi fasteignagjöld .....	29.683	9.583
Óinnheimtar tekjur af staðgreiðslu reikningsársins.....	40.285	36.109
Skattar utan staðgreiðslu (Gjaldheimta Austurlands).....	9.061	7.747
Niðurfærsla óinnheimtra tekna - óbein afskrift .....	(4.420)	(3.430)
	<u>74.608</u>	<u>50.009</u>

### Niðurfærsla skammtímakrafna

	Sveitarsjóður	Samantekið
12. Niðurfærsla í ársbyrjun.....	14.132	16.725
Tapaðar kröfur á árinu .....	0	(1.542)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu .....	(5.291)	(1.149)
Niðurfærsla í árslok.....	<u>8.841</u>	<u>14.034</u>

### Eigið fé

#### 13. Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári .....	423.008	532.060
Millifært á Hafnarsjóð leiðrétting vegna lífeyrisskuldbindingar.....	20.622	0
Leiðrétt eigið fé frá fyrra ári.....	<u>443.630</u>	<u>532.060</u>
Hagnaður (tap) ársins .....	16.493	20.414
	<u>460.123</u>	<u>552.474</u>

#### 14. Eftirlaunaskuldbinding:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Lífeyrisskuldbinding í upphafi árs.....	152.157	153.100
Millifært á Hafnarsjóð leiðrétting vegna lífeyrisskuldbindingar.....	(20.622)	0
Leiðrétt skuldbinding í upphafi árs.....	<u>131.535</u>	<u>153.100</u>
Breyting á árinu.....	11.873	13.820
	<u>143.409</u>	<u>166.919</u>

## Skýringar

### Viðskiptaskuldir

15. Viðskiptaskuldir í árslok greinast þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Ógreidd opinber gjöld starfsmanna.....	17.036	17.036
Ógreitt áfallið orlof.....	19.466	20.643
Ógreitt tryggingagjald v/launa.....	4.202	4.202
Ógreidd laun og tengd gjöld.....	4.018	4.018
Ógreiddir áfallnir vextir.....	12.096	14.141
Aðrar viðskiptaskuldir.....	42.324	43.670
	99.141	103.709

### Langtímaskuldir

16. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Skuldir í íslenskum krónum .....	737.247	1.111.925
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	(100.156)	(113.454)
Langtímaskuldir í árslok .....	637.091	998.472

17. Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok ársins greinast þannig á næstu ár:

Næsta árs afborganir .....	100.156	113.454
Afborganir 2006.....	93.213	106.656
Afborganir 2007.....	90.259	103.852
Afborganir 2008.....	80.417	92.834
Afborganir 2009.....	67.602	80.177
Afborganir síðar .....	305.599	614.953
	737.247	1.111.925

# Skýringar

## Kennitölur

Kennitölur	Sveitarsjóður		Samantekið	
	Árið 2004	Fjárhags- áætlun	Árið 2004	Fjárhags- áætlun
<b>18. Í hlutfalli við rekstrartekjur</b>				
Laun og launatengd gjöld.....	51,73%	53,67%	48,69%	49,71%
Annar rekstrarkostnaður.....	36,80%	36,73%	36,80%	37,83%
Rekstrargjöld alls fyrir afskriftir.....	89,79%	92,30%	86,80%	87,54%
Fjármagnsliðir, nettó.....	3,87%	2,32%	(1,47%)	(2,16%)
Rekstrarniðurstaða.....	1,75%	(2,36%)	1,93%	(0,88%)
<b>19. Í þúsundum króna á íbúa</b>				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	332	321	332	321
Aðrar tekjur.....	93	82	143	136
Tekjur samtals.....	424	403	474	456
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir.....	417	412	465	460
	<u>7</u>	<u>(10)</u>	<u>9</u>	<u>(4)</u>
Eignir.....	647		870	
Eigið fé.....	207		248	
Skuldir og skuldbindingar.....	440		621	
<b>20. Aðrar lykiltölur</b>				
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldi	1,73		1,53	
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	31,95%		28,55%	
<b>21. Íbúafjöldi</b>				
Í ársbyrjun.....			2.304	
Breyting á árinu.....			<u>(79)</u>	
Í árslok.....			<u>2.225</u>	

# **Rekstraryfirlit A - stofnana Sundurliðanir**

Sveitarfélagið  
Hornafjörður  
780 - Höfn

kt. 590169-4639

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
í þús. kr.												
<b>00 Skattatekjur</b>	494.329	243.276	0	737.605	0	0	0	0	0	0	737.605	713.150
0 Skattar .....	490.057	0	0	490.057	0	0	0	0	0	0	490.057	493.750
01 Útsvör .....	422.815		0	422.815							422.815	427.300
06 Fasteignaskattur .....	67.242	0	0	67.242							67.242	66.450
1 Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarf. ....		243.276	0	243.276							243.276	215.150
3 Aðrar tekjur með skattaígildi .....	4.273	0	0	4.273	0	0	0	0	0	0	4.273	4.250
33 Framleiðslugjald .....			0	0							0	
35 Lóðarleiga .....	4.273		0	4.273							4.273	4.250
<b>02 Félagsþjónusta</b>	0	0	19.826	19.826	21.913	0	39.282	0	61.195	0	(41.369)	(41.800)
0 Sameiginlegir liðir .....	0	0	716	716	5.695	0	3.919	0	9.614	0	(8.898)	(9.280)
00 Sameiginlegur kostnaður .....			0	0	592		0		592		(592)	(800)
01 Félagsmálafulltrúi .....			716	716	5.103		3.919		9.022		(8.307)	(8.480)
1 Félagsleg aðstoð .....	0	0	601	601	505	0	20.448	0	20.953	0	(20.352)	(19.200)
11 Fjárhagsaðstoð .....			0	0			4.254		4.254		(4.254)	(6.000)
13 Húsaleigubætur .....			0	0			0		0		0	
15 Félagsleg heimþjónusta .....			601	601	505		5.993		6.498		(5.897)	(4.280)
16 Niðurgreiðsla dvalargjalda .....			0	0			0		0		0	
17 Niðurgreiðsla húsaleigu .....			0	0			2.800		2.800		(2.800)	(2.800)
18 Húsaleigubætur .....		0	0	0			6.119		6.119		(6.119)	(5.000)
19 Önnur félagsleg hjálp .....			0	0			1.282		1.282		(1.282)	(1.120)
3 Þjónusta við börn og unglinga .....			0	0	0		0		0		0	
4 Þjónusta við aldraða .....			0	0	0		6.145		6.145		(6.145)	(5.740)
5 Þjónusta við fatlaða .....			18.509	18.509	15.550		6.704		22.254		(3.745)	(5.100)
6 Ýmis félagsþjónusta .....			0	0	0		0		0		0	
7 Ýmis lögbundin framlög .....	0	0	0	0	163	0	2.065	0	2.229	0	(2.229)	(2.480)
72 Framlag í varasjóðs húsnæðism. ....			0	0			1.302		1.302		(1.302)	(280)
73 Bjargráðsjóður .....			0	0			263		263		(263)	
74 Orlofsjóður húsmæðra .....			0	0			150		150		(150)	
75 Varasjóður viðbótarlána .....			0	0	163		0		163		(163)	
8 Ýmsir styrkir og framlög .....			0	0			0		0		0	
81 Ýmsir styrkir og framlög .....			0	0			350		350		(350)	(2.200)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
í þús. kr.												
<b>03 Heilbrigðismál</b>	0	0	0	0	285	0	38	0	322	0	(322)	(410)
2 Heilsuvernd .....			0	0	285		38		322		(322)	(410)
<b>04 Fræðslu- og uppeldismál</b>	0	0	42.927	42.927	308.288	0	160.054	0	468.342	0	(425.414)	(421.930)
0 Sameiginlegir liðir .....	0	0	3.622	3.622	12.135	0	33.554	0	45.689	0	(42.067)	(45.845)
00 Sameiginlegir liðir .....			0	0	477		23		500		(500)	(410)
01 Skólanefnd / skólaskrifstofa .....		0	3.622	3.622	11.658		11.515		23.173		(19.551)	(19.435)
02 Skólaskrifstofa .....			0	0	0		0		0		0	
09 Aðrir sameiginlegir liðir .....		0	0	0			22.015		22.015		(22.015)	(26.000)
1 Leikskólar og dagvistun .....	0	0	22.173	22.173	62.539	0	20.902	0	83.442	0	(61.268)	(61.820)
10 Sameiginlegir liðir .....			0	0			0		0		0	
11 Leikskólar .....	0	0	22.173	22.173	62.539	0	20.769	0	83.309	0	(61.135)	(61.620)
11.01 Leikskólinn Lönguhólar .....			11.555	11.555	33.892		8.385		42.277		(30.722)	(32.380)
11.02 Leikskólinn Óli Prik .....			691	691	2.902		1.580		4.482		(3.790)	(3.710)
11.03 Leikskólinn Krakkakot .....			9.927	9.927	25.745		10.805		36.550		(26.623)	(25.530)
17 Dagvistun í heimahúsum .....			0	0			133		133		(133)	(200)
18 Gæsluvellir .....			0	0	0		0		0		0	
19 Ann. leiksk.- og dagvist.kostn. ....			0	0			0		0		0	0
2 Grunnskólar .....	0	0	12.680	12.680	206.694	0	83.963	0	290.658	0	(277.977)	(270.365)
20 Sameiginlegir liðir .....			0	0			0		0		0	
21 Grunnskólar .....	0	0	8.945	8.945	198.211	0	76.315	0	274.526	0	(265.581)	(258.005)
21.01 Hafnarskóli .....		0	2.077	2.077	70.264		28.820		99.084		(97.007)	(95.905)
21.02 Heppuskóli .....			0	0	52.477		20.655		73.132		(73.132)	(69.440)
21.03 Nesjaskóli .....			2.929	2.929	48.829		16.912		65.741		(62.811)	(59.820)
21.06 Hrollaugsstaðaskóli .....			707	707	10.901		4.950		15.851		(15.144)	(15.230)
21.07 Grunnskólinn Hofi .....			3.231	3.231	15.740		4.978		20.718		(17.487)	(17.610)
23 Skólaskjól .....			0	0	0		0		0		0	
25 Nemendamötuneyti Valhúsaskóla .....			0	0	0		0		0	0	0	
28 Vistun utan skólatíma .....			712	712	4.136		3.115		7.251		(6.538)	(6.470)
29 Nemendur utanbæjar .....			0	0			0		0		0	
31 Mötuneyti Nesjaskóla .....			3.023	3.023	4.347		4.534		8.881		(5.858)	(5.890)
4 Framhaldsskólar .....	0	0	725	725	414	0	17.854	0	18.268	0	(17.543)	(17.280)
47 .....			0	0	414		0		414		(414)	
48 Lengd viðvera .....			725	725			725		725		0	
49 Framhaldsskóli A-Skaftafellss. ....			0	0			17.129		17.129		(17.129)	(17.280)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

í þús. kr.		Skatta- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
5	Önnur fræðslustarfsemi .....	0	0	3.727	3.727	26.506	0	3.780	0	30.286	0	(26.558)	(26.620)
51	Tónlistarskóli .....	0	0	3.727	3.727	26.506	0	3.686	0	30.192	0	(26.464)	(26.490)
	51.01 Tónskóli A-Skaft. ....			3.727	3.727	26.506		3.686		30.192		(26.464)	(26.490)
	51.02 Lúðrasveit tónlistarsk. ....			0	0	0		0		0		0	
52	Umferðaskólinn .....			0	0			94		94		(94)	(130)
57	Vinnuskóli .....			0	0			0		0		0	
6	Umferðaskólinn "Ungir vegfarendur" .....			0	0			0		0		0	
8	Ýmsir styrkir og framlög .....			0	0			0		0		0	
<b>05</b>	<b>Menningarmál</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.774</b>	<b>25.774</b>	<b>27.297</b>	<b>0</b>	<b>37.992</b>	<b>0</b>	<b>65.288</b>	<b>0</b>	<b>(39.515)</b>	<b>(38.230)</b>
0	Sameiginlegir liðir .....			0	0	432		145		577		(577)	(500)
2	Bókasöfn .....			0	0	0		0		0		0	
3	Önnur söfn .....			15.869	15.869	25.546		22.284		47.830		(31.961)	(31.230)
4	Bygðasaga .....			29	29			0		0		29	
5	Listir .....			9.876	9.876	1.318		11.468		12.786		(2.910)	(2.200)
	58 .....												
6	Menningarhús - félagsheimili .....			0	0			0		0		0	
7	Hátíðahöld .....			0	0			2.796		2.796		(2.796)	(3.000)
8	Ýmsir styrkir og framlög .....			0	0			1.300		1.300		(1.300)	(1.300)
	81 .....												
<b>06</b>	<b>Æskulýðs- og íþróttamál</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.505</b>	<b>17.505</b>	<b>35.215</b>	<b>0</b>	<b>40.716</b>	<b>0</b>	<b>75.931</b>	<b>0</b>	<b>(58.426)</b>	<b>(57.930)</b>
0	Sameiginlegir liðir .....			0	0	323		618		941		(941)	(1.000)
1	Leikvellir .....			0	0			381		381		(381)	(300)
2	Æskulýðsmál .....	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.616</b>	<b>6.616</b>	<b>11.485</b>	<b>0</b>	<b>682</b>	<b>0</b>	<b>12.167</b>	<b>0</b>	<b>(5.551)</b>	<b>(5.450)</b>
	22 Leikjanámskeið .....			0	0	0		0		0		0	0
	27 Vinnuskóli .....			6.574	6.574	11.485		365		11.850		(5.275)	(5.150)
	28 Skólagarðar .....			42	42			317		317		(275)	(300)
	29 Önnur æskulýðsmál .....			0	0			0		0		0	0
3	Félagsmiðstöðvar .....			300	300	4.472		3.579		8.051		(7.751)	(7.670)
	33 Félagsmiðstöð .....				0			0		0		0	(7.670)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
í þús. kr.												
5 Íþróttahús og sundlaug .....	0	0	9.388	9.388	18.936	0	21.636	0	40.572	0	(31.184)	(29.370)
51 Íþróttahús .....	0	0	5.170	5.170	9.836	0	14.215	0	24.051	0	(18.881)	(18.090)
51.01 Íþróttahús Höfn .....			4.231	4.231	6.727		7.696		14.423		(10.192)	(10.010)
51.02 Íþróttahús Mánagarði .....			938	938	3.109		6.518		9.628		(8.689)	(8.080)
55 Sundlaug .....	0	0	4.219	4.219	9.100	0	7.422	0	16.522	0	(12.303)	(11.280)
55.01 Sundlaug Hafnar .....			4.219	4.219	9.100		7.422		16.522		(12.303)	(11.280)
59 Önnur íþróttamannvirki .....			0	0			0		0		0	0
6 Íþróttasvæði .....			1.200	1.200	0		2.152		2.152		(952)	(2.240)
8 Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála .....			0	0	0		11.667		11.667		(11.667)	(11.900)
<b>07 Brunamál og almannavarnir</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>247</b>	<b>247</b>	<b>2.739</b>	<b>0</b>	<b>12.549</b>	<b>0</b>	<b>15.288</b>	<b>0</b>	<b>(15.041)</b>	<b>(14.240)</b>
0 Sameiginlegir liðir .....			0	0			0		0		0	0
2 Brunavarnir .....			247	247	2.739		7.648		10.387		(10.140)	(9.120)
4 Almannaavarnir og öryggismál .....	0	0	0	0	0	0	4.901	0	4.901	0	(4.901)	(5.020)
41 Almannaavarnir .....			0	0	0		4.901		4.901		(4.901)	(5.020)
43 Sjóflóðvarnir - sjóvarnargarðar .....			0	0			0		0		0	0
45 Jarðskjálftavakt .....			0	0			0		0		0	0
8 Ýmsir styrkir og framlög .....			0	0			0		0		0	(100)
<b>08 Hreinlætismál</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.073</b>	<b>26.073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36.835</b>	<b>0</b>	<b>36.835</b>	<b>0</b>	<b>(10.762)</b>	<b>(10.000)</b>
0 Sameiginlegir liðir .....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Heilbrigðiseftirlit .....			2.861	2.861	0		5.240		5.240		(2.379)	(1.600)
2 Sorphreinsun og sorpeýðing .....	0	0	22.974	22.974	0	0	30.833	0	30.833	0	(7.859)	(8.000)
21 Sorphreinsun og gámasstöðvar .....	0		9.493	9.493			14.254		14.254		(4.761)	(3.600)
24 Sorpeýðing - urðunarstaðir .....	0		13.481	13.481			16.579		16.579		(3.098)	(4.400)
3 Hreinsun opinna svæði .....			0	0			0		0		0	0
5 Meindýraeyðing og dýraeftirlit .....	0	0	238	238	0	0	761	0	761	0	(524)	(400)
51 Meindýraeyðing .....			0	0			521		521		(521)	(400)
56 Eftirlit með kattahaldi .....			0	0	0		0		0		0	0
57 Eftirlit með hunda- og kattahaldi .....			238	238	0		240		240		(2)	0
8 Ýmsir styrkir og framlög .....			0	0			0		0		0	0

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
í þús. kr.												
<b>09 Skipulags - og byggingarmál</b>	0	0	10.392	10.392	16.085	0	5.388	0	21.474	0	(11.082)	(12.700)
0 Sameiginlegir liðir .....			0	0	289		134		423		(423)	(450)
1 Mælingar, skráning og kortagerð .....			0	0	0		0		0		0	
2 Skipulagsmál .....	0	0	0	0	0	0	521	0	521	0	(521)	(500)
20 Sameiginlegir liðir .....			0	0			0		0		0	
21 Skipulagsnefnd .....			0	0	0		0		0		0	
22 Aðalskipulag .....			0	0			521		521		(521)	(500)
23 Deiliskipulag .....			0	0			0		0		0	
29 Annar skipulagskostnaður .....			0	0			0		0		0	
5 Byggingarefirlit .....			10.392	10.392	15.796		4.734		20.530		(10.138)	(11.750)
7 Lóðir og lendur .....			0	0			0		0		0	
8 Ýmsir styrkir og framlög .....			0	0			0		0		0	
<b>10 Umferðar- og samgöngmál</b>	0	0	23.899	23.899	0	0	24.173	0	24.173	0	(274)	1.600
0 Sameiginlegir liðir .....			23.899	23.899			0		0		23.899	22.800
2 Gatnakerfi .....			0	0			1.417		1.417		(1.417)	(800)
3 Viðhald og rekstur gatnakerfis .....			0	0			12.773		12.773		(12.773)	(10.900)
4 Gangbrautir, hjóltreidastígar og reiðvegir .....			0	0			0		0		0	
5 Umferðaröryggismál .....			0	0			6.970		6.970		(6.970)	(7.500)
6 Snjómokstur og hálkuvarnir .....			0	0			3.014		3.014		(3.014)	(2.000)
7 Samgöngumál .....			0	0			0		0		0	
8 Ýmsir styrkir og framlög .....			0	0			0		0		0	
9 Smabátahöfn .....			0	0			0		0		0	
<b>11 Umhverfismál</b>	0	0	581	581	193	0	16.147	0	16.340	0	(15.759)	(15.480)
0 Sameiginlegir liðir .....			0	0	193		38		231		(231)	(430)
2 Almenningsgarðar .....			0	0			0		0		0	
3 Útivistarsvæði .....			0	0			0		0		0	
4 Opin svæði .....			8	8			11.899		11.899		(11.891)	(11.450)
5 Umhverfi gata og torg .....			0	0			1.775		1.775		(1.775)	(1.600)
6 Skreytingar .....			0	0			0		0		0	
7 Minka- og refaeyðing .....			574	574			2.434		2.434		(1.860)	(2.000)
8 Ýmsir styrkir og framlög .....			0	0			0		0		0	

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
í þús. kr.												
<b>13 Atvinnumál</b>	0	0	6.111	6.111	182	0	21.421	0	21.603	0	(15.492)	(20.310)
0 Sameiginlegir liðir .....			0	0	182		311		493		(493)	(270)
1 Atvinnumálanefnd .....			0	0			0		0		0	
2 Landbúnaður .....			0	0	0		910		910		(910)	(1.000)
4 Iðnþróunarfélag og -sjóður .....			0	0			1.860		1.860		(1.860)	(1.880)
5 Fiskeldi og útgerð .....			0	0			0		0		0	
6 Ferðamál .....			500	500			3.840		3.840		(3.340)	(3.060)
8 Ýmsir styrkir og framlög .....			5.611	5.611			14.500		14.500		(8.889)	(14.100)
<b>21 Sameiginlegur kostnaður</b>	0	0	18.554	18.554	51.962	0	31.574	0	83.536	0	(64.982)	(63.955)
0 Meðferð sveitarsjórnarmála .....	0	0	0	0	8.976	0	3.420	0	12.396	0	(12.396)	(12.130)
01 Sveitarstjórn .....			0	0	8.976		1.451		10.428		(10.428)	(9.900)
02 Fjárhags- og launanefnd .....			0	0	0		0		0		0	
07 Endurskoðun .....			0	0	0		1.968		1.968		(1.968)	(2.230)
1 Kosningar .....	0	0	0	0	388	0	137	0	525	0	(525)	(500)
11 Sveitarstjórnarkosningar .....			0	0	388		137		525		(525)	(500)
15 Alþingis- og forsetakosningar .....			0	0			0		0		0	
19 Aðrar atkvæðagreiðslur .....			0	0			0		0		0	
2 Sameigning sveitarfélaga .....			0	0	0		0		0		0	
4 Skrifstofur sveitarfélagsins .....			18.538	18.538	37.159		20.666		57.825		(39.287)	(37.540)
5 Risna, móttökur og kynningarmál .....			0	0			2.796		2.796		(2.796)	(2.450)
6 Starfsmannakostnaður .....			0	0	5.439		1.671		7.110		(7.110)	(5.900)
7 Samstarf sveitarfélaga .....			0	0	0		1.545		1.545		(1.545)	(1.550)
8 Ýmsir styrkir og framlög .....			16	16			1.339		1.339	0	(1.323)	(3.885)
<b>22 Breyting lífeyrisskuldbinding</b>			0	0		11.873	0		11.873		(11.873)	(17.000)
<b>27 Óvenjulegur liðir</b>			0	0			0		0		0	

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- sluldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
í þús. kr.												
<b>28 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49.696	49.696	2.480
0 Fjármunatekjur .....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	123.749	123.749	
01 Vaxtatekjur af veltufjármunum .....			0	0			0	0	0	11.176	11.176	
02 Vaxtatekjur af skatttekjum .....			0	0			0	0	0	3.991	3.991	
03 Vaxtatekjur af viðskiptakröfum .....			0	0			0	0	0	1.789	1.789	
04 Vaxtatekjur af langtímakröfum .....			0	0			0	0	0	101.968	101.968	
05 Tekjur af eignarhlutum .....			0	0			0	0	0	4.824	4.824	
1 Fjármagnsgjöld .....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(74.054)	(74.054)	2.480
11 Vaxtagjöld af skammtímask .....			0	0			0	0	0	(1.981)	(1.981)	(57.900)
12 Vaxta- og verðbóttagjöld langtímalána .....			0	0			0	0	0	0	0	
13 Vaxtagjöld af langtímaskuldum .....			0	0			0	0	0	(72.072)	(72.072)	60.380
14 Fjármagnstekjuskattur .....			0	0			0	0	0	0	0	
15 Afskriftir og niðurfærsla krafna .....			0	0			0	0	0	0	0	
<b>Samtals rekstur aðalsjóðs</b>	494.329	243.276	191.889	929.494	464.158	11.873	426.168	0	902.200	49.696	76.990	3.245

**SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT ÞJÓNUSTUSTÖÐVAR**

í þús. kr.

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launatengd. gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
1 Þjónustustöð .....			13.314	13.314	16.707		4.847	0	21.554	0	(8.240)	7.940
3 Vélar .....			4.171	4.171	0		6.451	2.022	8.473	(2.358)	(6.659)	3.340
6 Malarstöð .....			5.520	5.520	0		3.267	555	3.822	(728)	970	(210)
	0	0	23.005	23.005	16.707	0	14.565	2.577	33.849	(3.086)	(13.929)	11.070

**SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT EIGNASJÓÐS**

í þús. kr.

	Skatta- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launatengd. gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
1 Skólahúsnæði .....			50.130	50.130	0		23.365	15.684	39.049	(29.235)	(18.155)	5.290
2 Íþróttamannvirki .....			12.319	12.319	0		3.457	3.117	6.574	(6.625)	(879)	(590)
3 Aðrar þjónustubyggingar .....			63.535	63.535	7.483		16.182	14.006	37.670	(42.219)	(16.354)	845
5 Aðrar fasteignir .....			4.393	4.393	0		4.620	1.705	6.326	(5.691)	(7.623)	7.775
6 Lóðir og lendum .....			0	0	0		0	1.122	1.122	(1.907)	(3.029)	
	0	0	132.659	132.659	7.483	0	47.861	36.230	91.573	(87.653)	(46.567)	13.320

# **Hafnarsjóður Hornafjarðar**

Ársreikningur 2004

Hafnarsjóður  
Hornafjarðar  
780 - Höfn

kt. 650371-2409

# Hafnarsjóður Hornafjarðar

Ársreikningur 2004

Efnisyfirlit.

Áritun endurskoðanda.....	2
Áritun Bæjarstjóra og Hafnarstjórnar .....	3
Rekstrarreikningur.....	4
Efnahagsreikningur .....	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi .....	7
Skýringar .....	8-10
Sundurliðanir.....	11-13

# Áritun endurskoðanda

---

*Hafnarstjórn Hornafjarðar og Bæjarstjórn Hornafjarðar.*

Við höfum endurskoðað ársreikning Hafnarsjóðs fyrir árið 2004. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er lagður fram af Bæjarstjórn Hornafjarðar og Hafnarstjórn 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 á Íslandi en samkvæmt henni skal skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé í meginatriðum annmarkalaus. Endurskoðunin felur í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim 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 afkomu Hafnarsjóðs á árinu 2004, efnahag hans 31. desember 2004, og breytingu á handbæru fé á árinu 2004, í samræmi við lög og reglur um reikningsskil sveitarfélaga á Íslandi.

Hornafirði, 4. maí 2005.

**Deloitte hf.**

Sigurður Tómasson  
endurskoðandi

Lárus Finnbogason  
endurskoðandi

# Undirritun stjórnar

---

Bæjarstjóri og Hafnarstjórn Hornafjarðarhafnar staðfesta hér með ársreikning Hafnarsjóðs Hornafjarðar fyrir árið 2004 með undirritun sinni.

Hornafirði, 4. maí 2005.

**Albert Eymundsson, bæjarstjóri**

**Hafnarstjórn  
Hornafjarðar**

## Rekstrarreikningur ársins 2004

	Skýr.	2004	2003	Fjárhags- áætlun
<b>Rekstrartekjur</b>				
Almenn hafnargjöld .....		41.992.967	40.523.245	37.800.000
Þjónustutekjur .....		44.769.172	34.664.531	43.250.000
		<u>86.762.139</u>	<u>75.187.776</u>	<u>81.050.000</u>
<b>Rekstarkostnaður</b>				
Almennur rekstrarkostnaður .....		44.771.583	44.779.768	37.150.000
Björn lóðs .....		8.187.787	5.541.650	8.570.000
Hafnarvog .....		6.284.917	3.324.722	6.670.000
Rekstur bifreiðar .....		286.555	400.000	600.000
Dýpkun hafnar .....		8.311.676	7.466.458	8.600.000
Mikligarður .....		1.623.160	1.042.960	1.680.000
Afskriftir .....	3	705.543	522.240	0
		<u>70.171.221</u>	<u>63.077.798</u>	<u>63.270.000</u>
<b>Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði.....</b>		16.590.918	12.109.978	17.780.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals .....	11	<u>(4.656.024)</u>	<u>(3.517.110)</u>	<u>(4.000.000)</u>
<b>Hagnaður ársins .....</b>		<u><u>11.934.894</u></u>	<u><u>8.592.868</u></u>	<u><u>13.780.000</u></u>

# Efnahagsreikningur

		<b>Eignir</b>	
	<b>Skýr.</b>	<b>31.12.2004</b>	<b>31.12.2003</b>
<b>Fastafjármunir</b>			
<b>Varanlegir rekstrarfjármunir</b>			
Skip .....	2,3	7.341.154	7.863.574
Hafnarmannvirki .....		134.817.644	110.338.639
Vélar og áhöld .....		4.524.945	918.177
		<u>146.683.743</u>	<u>119.120.390</u>
<b>Fastafjármunir</b>			
<b>Veltufjármunir</b>			
<b>Skammtímakröfur</b>			
Óinnheimtar tekjur .....	4	5.415.030	11.608.067
Viðskiptareikningur - Bæjarsjóður.....	9	7.190.076	0
Siglingamálastofnun .....		9.013.891	3.825.907
		<u>21.618.997</u>	<u>15.433.974</u>
<b>Handbært fé</b>			
Bankainnstæður .....		361.564	217.342
		<u>361.564</u>	<u>217.342</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
		<u>21.980.561</u>	<u>15.651.316</u>
		<u>168.664.304</u>	<u>134.771.706</u>
<b>Eignir</b>			

# 31. desember 2004

<b>Eigið fé og skuldir</b>			
	<b>Skýr.</b>	<b>31.12.2004</b>	<b>31.12.2003</b>
<b>Eigið fé</b>	5		
Óráðstafað eigið fé .....		85.170.372	93.856.992
<b>Eigið fé</b>		<u>85.170.372</u>	<u>93.856.992</u>
<b>Skuldir</b>			
<b>Skuldbindingar</b>	6		
Lífeyrisskuldbinding .....		23.510.811	942.705
<b>Langtímaskuldir</b>	7,8		
Skuldabréfalán .....		56.381.251	17.962.827
Næsta árs afborganir .....		<u>(5.712.462)</u>	<u>(2.885.309)</u>
		<u>50.668.789</u>	<u>15.077.518</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Viðskiptareikningur - Bæjarsjóður.....	9	0	17.319.934
Aðrar skammtímaskuldir.....		3.601.870	4.689.248
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		<u>5.712.462</u>	<u>2.885.309</u>
		<u>9.314.332</u>	<u>24.894.491</u>
<b>Skuldir</b>		<u>83.493.932</u>	<u>40.914.714</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u><u>168.664.304</u></u>	<u><u>134.771.706</u></u>

## Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2004

	2004	2003	Fjárhags- áætlun
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir aðrar tekjur og gjöld .....	11.934.894	8.592.868	13.780.000
Bakfærðir reiknaðir rekstrarliðir - afskriftir .....	705.543	522.240	0
Bakfærður rekstrarliður - hlutabréf afskrifuð .....	0	200.000	0
Bakfærðir reiknaðir rekstrarliðir - uppfærsla langtímalána .....	1.353.651	507.070	0
Bakfærð (lækkun) hækkun lífeyrisskuldbindingar .....	1.946.591	(306.659)	0
<b>Hreint veltufé frá rekstri</b>	<u>15.940.679</u>	<u>9.515.519</u>	<u>13.780.000</u>
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda			
Skammtímafröfur - (aukning) minnkun .....	1.005.053	(8.238.970)	0
Skammtímaskuldir - (minnkun) aukning .....	(1.087.378)	1.529.410	0
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<u>15.858.354</u>	<u>2.805.959</u>	<u>13.780.000</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Keypt vélar og tæki .....	(3.789.891)	0	0
Hafnarmannvirki eignfærð .....	(24.479.005)	0	(44.725.000)
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<u>(28.268.896)</u>	<u>0</u>	<u>(44.725.000)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Skuld við Aðalsjóð - breyting frá fyrra ári .....	(24.510.010)	121.526	0
Nýjar langtímaskuldir .....	40.000.000	0	40.000.000
Afborganir langtímaskulda .....	(2.935.225)	(2.839.449)	(2.800.000)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<u>12.554.765</u>	<u>(2.717.923)</u>	<u>37.200.000</u>
<b>Hækkun (lækkun) handbærs fjár</b> .....	144.223	88.036	6.255.000
<b>Handbært fé í upphafi árs</b> .....	<u>217.342</u>	<u>129.308</u>	<u>218.000</u>
<b>Handbært fé í lok árs</b> .....	<u>361.564</u>	<u>217.342</u>	<u>6.473.000</u>
<b>Handbært fé frá rekstri:</b>			
Hagnaður ársins .....	11.934.894	8.592.868	
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á handbært fé .....	4.005.785	922.651	
<b>Hreint veltufé frá rekstri</b>	<u>15.940.679</u>	<u>9.515.519</u>	
Breytingar rekstartengda eigna og skulda .....	(82.325)	(6.709.560)	
<b>Handbært fé frá rekstri, sbr. ofan</b>	<u>15.858.354</u>	<u>2.805.959</u>	

# Skýringar

## Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningurinn er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Við gerð ársreikningsins er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári.  
Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í árslok.

Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

## Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

2. Hafnarmannvirki eru eignfærð í ársreikninginn á kostnaðarverði eins og áður.

Afskriftir fastafjármuna, annarra en hafnarmannvirkja, eru reiknaðar og færðar í ársreikninginn. Afskriftir ársins nema kr. 705.543 og eru þær sem fyrr færðar til gjalda í rekstrarreikningi.

3. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Prammi	Hafnsögu bátur	Hafnar- mannvirki	Vélar og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun.....	29.557.182	79.533.750	110.338.639	9.181.777	228.611.348
Afskrifað á fyrri árum .....	(26.601.463)	(74.626.075)	0	(8.263.600)	(109.491.138)
Bókfært verð í ársbyrjun.....	2.955.719	4.907.675	110.338.639	918.177	119.120.210
Viðbót á árinu.....	0	0	24.479.005	3.789.891	28.268.896
Afskrifað á árinu .....	0	(522.420)	0	(183.123)	(705.543)
Bókfært verð í árslok.....	<u>2.955.719</u>	<u>4.385.255</u>	<u>134.817.644</u>	<u>4.524.945</u>	<u>146.683.563</u>
Afskriftarhlutföll .....		5%	0%	2-10%	

## Skammtímakröfur

4. Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótreikningur til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting niðurfærslu skammtímakrafna á árinu greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun.....	2.046.160
Afskrifaðar kröfur á árinu.....	(1.498.360)
Gjaldfærðar afskriftir í rekstrarreikningi.....	<u>3.600.621</u>
Niðurfærsla í árslok .....	<u>4.148.421</u>

Á árinu voru gjaldfærðar í rekstrarreikning sem endanlega afskrifaðar kröfur samtals kr. 1.498.360 og að viðbætti hinni óbeinu afskrift eru afskriftir samkvæmt sundurliðun alls kr. 3.600.621.

# Skýringar

## Eigið fé

5. Óráðstafað eigið fé greinist þannig:

Yfirfært frá fyrra ári.....	93.856.992
Leiðrétting vegna lífeyrisskuldbindinga frá fyrr árum.....	(20.621.515)
Hagnaður ársins.....	11.934.894
	<u>85.170.372</u>

## Skuldbindingar

6. Skuldbinding Hafnarsjóðs á lífeyrisréttindum núverandi og fyrrverandi starfsmanna nemur 23,5 milljónum króna í árslok 2004 á móti 21,6 millj. í árslok 2003 að teknu tilliti til leiðréttinga vegna tilfærslu, sbr. sundurliðun hér að neðan. Þessi skuldbinding er færð í efnahagsreikningi í árslok 2004 sem sérstakur liður meðal skulda. Skuldbindingin byggir á tryggingafræðilegum útreikningi.

Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun .....	942.705
Leiðrétting vegna fyrri ára millifærð frá Aðalsjóði.....	20.621.515
Leiðrétt skuldbinding í ársbyrjun.....	21.564.220
Breyting á árinu.....	1.946.591
Lífeyrisskuldbinding í árslok .....	<u>23.510.811</u>

## Langtímaskuldir

7. Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir í íslenskum krónum, vísitölutryggðar .....	56.381.251
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	<u>(5.712.462)</u>
Langtímaskuldir í árslok .....	<u>50.668.789</u>

8. Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok ársins greinast þannig á næstu ár:

Næsta árs afborganir .....	5.712.462
Afborganir 2006.....	5.712.462
Afborganir 2007.....	5.712.462
Afborganir 2008.....	4.382.468
Afborganir 2009.....	4.382.468
Afborganir síðar .....	30.478.929
	<u>56.381.251</u>

## Viðskiptareikningur við Aðalsjóð

9. Viðskipti Hafnarsjóðs við utanaðkomandi aðila eru að meginstofni til gerð með tilstuðlan Aðalsjóðs. Sérstakur viðskiptareikningur heldur utan um viðskiptin milli Aðalsjóða og Sveitarsjóðs. Staðan á viðskiptareikningnum var í upphafi árs skuld Hafnarsjóðs við Aðalsjóð, kr. 17,3 milljónir, en mánaðarleg meðalstaða á árinu var um kr. 17,5 millj. Viðskiptin hafa verið vaxtareiknuð og miðast vaxtakjörin við vísitölutryggð lán með 4,5 % vöxtum og reiknast af meðalstöðunni. Þannig eru Hafnarsjóði reiknuð vaxtagjöld kr. 1.153.292 á árinu sem eru færð til gjalda hjá sjóðnum og lokastaða viðskiptareikningsins, að meðtöldum þannig reiknuðum vöxtum, í árslok 2004, er inneign hjá Aðalsjóði kr. 7.190.076.

# Skýringar

## Önnur mál

### 10. Laun og tengd gjöld greinast þannig:

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Laun .....	21.253.061	20.336.966
Launatengd gjöld .....	5.758.889	3.822.374
	<u>27.011.950</u>	<u>24.159.340</u>

### 11. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Aðrar vaxtatekjur .....	10.197	47.516
Vaxtagjöld til Aðalsjóðs vegna viðskiptareiknings .....	(1.153.292)	(1.594.660)
Önnur vaxtagjöld .....	<u>(3.512.929)</u>	<u>(1.969.966)</u>
	<u>(4.656.024)</u>	<u>(3.517.110)</u>

# Sundurliðanir

	2004	2003
<b>Almenn hafnargjöld</b>		
Skipagjöld .....	6.119.960	5.726.008
Vörugjöld .....	8.958.127	7.470.293
Aflagjöld .....	26.914.880	27.326.944
	<u>41.992.967</u>	<u>40.523.245</u>
<b>Aðrar rekstrartekjur</b>		
Seld vinna .....	4.393.514	2.971.716
Reiknuð vinna til eigin nota .....	16.005.000	8.003.300
Hafnsögugjöld .....	2.635.604	2.620.271
Vigtar og skráningargjöld .....	3.428.909	3.853.614
Aðrar tekjur .....	8.800.000	8.433.500
Leigutekjur .....	2.057.447	1.614.577
Þjónustgjöld .....	7.448.698	7.167.553
	<u>44.769.172</u>	<u>34.664.531</u>
<b>Rekstrartekjur samtals .....</b>	<u>86.762.139</u>	<u>75.187.776</u>
<b>Rekstarkostnaður</b>		
<b>Almennur rekstrarkostnaður</b>		
Laun og launatengd gjöld .....	24.781.616	24.465.999
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....	1.946.591	(306.659)
Blöð og tímarit .....	0	14.480
Pappír, prentun og ritföng .....	127.050	128.322
Vinnufatnaður .....	67.820	50.885
Hreinlætisvörur .....	0	7.742
Lyf og hjúkrunarvörur .....	12.238	37.773
Rekstur tölvukerfis .....	161.000	218.656
Sími og fjarskiptaþjónusta .....	282.284	342.071
Auglýsingar .....	288.281	298.907
Akstur og flutningar .....	23.194	32.639
Móttaka gesta .....	302.219	15.710
Ferða og dvalarkostnaður .....	593.345	353.037
Sérfræðiþjónusta .....	156.837	1.884.431
Aðkeypt vinna .....	67.040	144.049
Rafmagn .....	5.316.165	5.366.933
Viðhald áhalda og tækja .....	46.861	16.808
Viðhald hafnarmannvirkja .....	2.358.465	8.525.034
Vátryggingar .....	167.137	112.776
Árgjöld .....	240.000	288.000
Þátttaka í rekstri skrifstofu .....	1.500.000	1.500.000
Annar kostnaður .....	0	54.010
Námskeið og ráðstefnur .....	432.822	100.000
Niðurfærsla viðskiptakrafna .....	3.600.621	1.128.165
Dæling .....	2.299.997	0
	<u>44.771.583</u>	<u>44.779.768</u>
<b>Almennur rekstrarkostnaður alls .....</b>	<u>44.771.583</u>	<u>44.779.768</u>

# Sundurliðanir

	2004	2003
<b>Annar rekstrarkostnaður</b>		
<b>Björn lóðs</b>		
Laun og launatengd gjöld .....	283.743	0
Fæðiskostnaður .....	9.173	0
Lyf og hjúkrunarvörur .....	0	4.248
Rafmagn .....	0	11.165
Bensín og olíur .....	451.385	462.694
Viðhald bíla, báta og véla .....	422.130	802.663
Vátryggingar .....	1.521.356	1.510.880
Dagvinna millifærð .....	5.500.000	2.750.000
	<u>8.187.787</u>	<u>5.541.650</u>
<b>Hafnarvog</b>		
Hreinlætisvörur .....	7.617	0
Rekstur tölvukerfis .....	179.199	39.900
Viðhaldskostnaður .....	557.704	508.262
Vátryggingar .....	40.397	26.560
Dagvinna millifærð .....	5.500.000	2.750.000
	<u>6.284.917</u>	<u>3.324.722</u>
<b>Bifreið</b>		
Aðkeypt vinna .....	0	400.000
Bensín og olíur .....	50.692	0
Viðhaldskostnaður .....	43.726	0
Vátryggingar .....	192.137	0
	<u>286.555</u>	<u>400.000</u>
<b>Dýpkun hafnar</b>		
Laun og launatengd gjöld .....	0	1.057.374
Daglaunavinna .....	385.928	2.506.975
VélaVinna .....	0	4.842
Bensín og olíur .....	855.858	1.726.169
Viðhald bíla, báta og véla .....	1.768.043	2.115.504
Vátryggingar .....	301.847	55.594
Þáttaka í samrekstri .....	5.000.000	0
	<u>8.311.676</u>	<u>7.466.458</u>
<b>Mikligarður</b>		
Rafmagn og hiti .....	1.096.382	890.334
Viðhaldskostnaður .....	12.675	134.945
Vátryggingar .....	112.310	17.681
Fasteignagjöld .....	401.793	0
	<u>1.623.160</u>	<u>1.042.960</u>
<b>Annar rekstarkostnaður alls .....</b>	<u>24.694.095</u>	<u>17.775.790</u>

## Sundurliðanir

---

	2004	2003
<b>Aðrar skammtímaskuldir</b>		
Reiknaðir vextir .....	1.079.484	341.421
Reiknað orlof .....	1.177.031	1.091.281
Hafnarbótasjóður .....	0	1.156.902
Virðisaukaskattur .....	1.345.355	2.099.644
	<u>3.601.870</u>	<u>4.689.248</u>

REKSTRARYFIRLIT HAFNARSJÓÐUR

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
í þús. kr.												
41 Hafnarsjóður Hornafjarðar .....	0	0	86.762	86.762	25.065	1.947	42.454	706	70.171	(4.656)	11.935	13.780
<b>Samtals</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86.762</b>	<b>86.762</b>	<b>25.065</b>	<b>1.947</b>	<b>42.454</b>	<b>706</b>	<b>70.171</b>	<b>(4.656)</b>	<b>11.935</b>	<b>13.780</b>

# **Vatnsveita Hornafjarðar**

Ársreikningur 2004

Vatnsveita  
Hornafjarðar  
780 - Höfn

kt. 590169-4639

# Vatnsveita Hornafjarðar

Ársreikningur 2004

Efnisyfirlit.

Áritun endurskoðanda .....	2
Undirritun bæjarstjórnar .....	3
Rekstrarreikningur .....	4
Efnahagsreikningur .....	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi .....	7
Skýringar .....	8-9
Sundurliðanir .....	10

# Áritun endurskoðenda

---

Til Bæjarstjórnar Hornafjarðar.

Við höfum endurskoðað ársreikning Vatnsveitu Hornafjarðar fyrir árið 2004. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum Vatnsveitunnar 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 á Íslandi en samkvæmt henni skal skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé í meginatriðum annmarkalaus. Endurskoðunin felur í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim 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 afkomu Vatnsveitunnar á árinu 2004, efnahag hennar 31. desember 2004, og breytingu á handbæru fé á árinu 2004, í samræmi við lög og reglur um reikningsskil sveitarfélaga á Íslandi.

Hornafirði, 4. maí 2005.

**Deloitte hf.**

Sigurður Tómasson  
endurskoðandi

Lárus Finnbogason  
endurskoðandi

# Undirritun stjórnar

---

Bæjarstjórn Sveitarfélagsins Hornafjörður og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning Vatnsveitu Hornafjarðar fyrir árið 2004 með undirritun sinni.

Hornafirði, 4. maí 2005.

**Í bæjarstjórn**

**Bæjarstjóri**

## Rekstrarreikningur ársins 2004

	Skýr.	2004	2003	Fjárhags- áætlun
<b>Tekjur</b>				
Vatnssala .....		25.003.842	21.047.473	19.000.000
Aðrar rekstrartekjur .....		83.328	52.399	0
		<u>25.087.170</u>	<u>21.099.872</u>	<u>19.000.000</u>
<b>Gjöld</b>				
Laun og tengd gjöld .....		497.317	0	0
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður .....		1.230.669	1.474.520	1.430.000
Annar rekstrarkostnaður .....		8.169.914	14.271.956	6.700.000
Afskriftir .....		4.570.247	4.518.734	4.520.000
		<u>14.468.147</u>	<u>20.265.210</u>	<u>12.650.000</u>
<b>Rekstrarhagnaður.....</b>		10.619.023	834.662	6.350.000
Fjármagnsgjöld samtals .....	7	<u>(9.223.747)</u>	<u>(7.814.962)</u>	<u>(5.080.000)</u>
<b>Hagnaður (tap) ársins .....</b>		<u>1.395.276</u>	<u>(6.980.300)</u>	<u>1.270.000</u>

# Efnahagsreikningur

<b>Eignir</b>		<b>Skýr.</b>	<b>31.12.2004</b>	<b>31.12.2003</b>
<b>Fastafjármunir</b>				
<b>Varanlegir rekstrarfjármunir</b>				
Vatnsveitukerfi .....	2	104.511.862	103.930.867	
Fráveitukerfi .....		<u>14.171.485</u>	<u>0</u>	
<b>Fastafjármunir</b>		<u>118.683.347</u>	<u>103.930.867</u>	
<b>Veltufjármunir</b>				
<b>Skammtímakröfur</b>				
Skammtímakröfur á Aðalsjóð .....	6	<u>5.290.454</u>	<u>5.461.412</u>	
<b>Veltufjármunir</b>		<u>5.290.454</u>	<u>5.461.412</u>	
<b>Eignir</b>		<u><u>123.973.801</u></u>	<u><u>109.392.279</u></u>	

# 31. desember 2004

<b>Eigið fé og skuldir</b>			
	Skýr.	31.12.2004	31.12.2003
<b>Eigið fé</b>			
Eigið fé .....	3	<u>(7.584.732)</u>	<u>(8.980.008)</u>
		<b>Eigið fé</b>	<b>Eigið fé</b>
		<u>(7.584.732)</u>	<u>(8.980.008)</u>
<b>Skuldir</b>			
<b>Langtímaskuldir</b>			
Skuldir við Aðalsjóð .....	4, 5	114.803.963	118.372.287
Næsta árs afborganir .....		<u>(8.200.283)</u>	<u>(7.891.485)</u>
		<u>106.603.680</u>	<u>110.480.802</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Skuldir við Aðalsjóð vegna Fráveitu.....		14.171.485	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		8.200.283	7.891.485
Ógreiddir áfallnir vextir.....		<u>2.583.085</u>	<u>0</u>
		<u>24.954.853</u>	<u>7.891.485</u>
		<b>Skuldir</b>	<b>Skuldir</b>
		<u>131.558.533</u>	<u>118.372.287</u>
		<b>Eigið fé og skuldir</b>	<b>Eigið fé og skuldir</b>
		<u>123.973.801</u>	<u>109.392.279</u>

## Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2004

	Skýr.	2004	2003	Fjárhags- áætlun
<b>Rekstrarhreyfingar</b>				
Rekstrartap fyrir aðrar tekjur og gjöld .....		1.395.276	(6.980.300)	1.270.000
Bakfærðar reiknaðar afskriftir .....		4.570.247	4.518.734	4.520.000
Uppfærsla langtímalána .....		3.170.318	3.139.640	0
<b>Handbært fé frá rekstri án vaxta</b>		<u>9.135.841</u>	<u>678.074</u>	<u>5.790.000</u>
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda				
Skammtímakröfur - (aukning) minnkun .....		0	0	0
Skammtímaskuldir - (minnkun) aukning .....		0	0	0
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>9.135.841</u>	<u>678.074</u>	<u>5.790.000</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>				
Fjárfesting í varanl. fastafjámunum í Vatnsveitu .....		(5.151.242)	0	(7.000.000)
Fjárfesting í varanl. fastafjámunum í Fráveitu .....		(14.171.485)	0	(37.500.000)
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>		<u>(19.322.727)</u>	<u>0</u>	<u>(44.500.000)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>				
Skuld við Aðalsjóð - breyting frá fyrra ári v/Vatnsveitu .....		(3.984.599)	(678.074)	1.210.000
Skuld við Aðalsjóð - breyting frá fyrra ári v/Fráveitu .....		14.171.485	0	37.500.000
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>		<u>10.186.886</u>	<u>(678.074)</u>	<u>38.710.000</u>
<b>Hækkun (lækkun) handbærs fjár</b> .....		0	0	0
<b>Handbært fé í upphafi árs</b> .....		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Handbært fé í lok árs</b> .....		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Aðrar upplýsingar:</b>				
<b>Handbært fé frá rekstri:</b>				
Hagnaður ársins .....		1.395.276	(6.980.300)	
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á handbært fé .....		7.740.565	7.658.374	
<b>Hreint veltufé frá rekstri</b>		<u>9.135.841</u>	<u>678.074</u>	
Breytingar rekstrartengda eigna og skulda .....		0	0	
<b>Handbært fé frá rekstri, sbr. ofan</b>		<u>9.135.841</u>	<u>678.074</u>	

# Skýringar

## Reikningsskilaaðferðir

1. Við gerð ársreikningsins er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í árslok.

Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

## Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

2. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Aðveitu- kerfi	Innanbæjar- kerfi	Vatnsveita öræfum	Fráveitu- kerfi	Samtals
Stofnverð 01.01.....	116.176.830	91.285.840	18.474.000	0	225.936.670
Afskrifað áður .....	(62.735.489)	(49.294.354)	(9.975.960)	0	(122.005.803)
Bókfært verð 01.01.....	53.441.341	41.991.486	8.498.040	0	103.930.867
Viðbót á árinu.....	0	5.151.242	0	14.171.485	19.322.727
Afskrifað á árinu .....	(2.323.537)	(1.877.230)	(369.480)	0	(4.570.247)
Bókfært verð 31.12.....	51.117.804	45.265.498	8.128.560	14.171.485	118.683.347
Afskriftarhlutföll .....	2%	2%	2%		

Framkvæmdir við nýtt holræsakerfi hófst á árinu 2004. Samkvæmt reglugerð um ársuppgjör sveitarfélaga er gert ráð fyrir sértsöku uppgjori fyrir holræsakerfið sem B-hluta stofnun undir nafninu Fráveita. Í þessum ársreikningi eru þessir tveir rekstrar- og eignapættir vatnsveita og fráveita ekki aðgreindir en gert ráð fyrir að frá og með árinu 2005 verði þessar stofnanir aðgreindar að fullu.

## Eigið fé

3. Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Yfirfært frá fyrra ári .....	(8.980.008)	(8.980.008)
Hagnaður ársins .....	1.395.276	1.395.276
	(7.584.732)	(7.584.732)

# Skýringar

## Langtímaskuldir

### 4. Yfirlit um langtímaskuldir:

	<u>Eftirstöðvar</u>
Skuld við Aðalsjóð í íslenskum krónum.....	114.803.963
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	<u>(8.200.283)</u>
Langtímaskuldir í árslok .....	<u>106.603.680</u>

### 5. Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok ársins greinast þannig á næstu ár:

Næsta árs afborganir .....	8.200.283
Afborganir 2006.....	8.200.283
Afborganir 2007.....	8.200.283
Afborganir 2008.....	8.200.283
Afborganir 2009.....	8.200.283
Afborganir síðar .....	<u>73.802.548</u>
	<u>114.803.963</u>

## Önnur mál

6. Viðskipti Vatnsveitunnar við utanaðkomandi aðila eru öll gerð með tilstuðlan Aðalsjóðs. Sérstakur viðskiptareikningur heldur utan um viðskiptin. Staðan á viðskiptareikningnum var í upphafi árs inneign Vatnsveitunnar hjá Aðalsjóði, kr. 5,5 milljónir, en mánaðarleg meðalstaða á árinu var um 9,3 milljónir króna. Viðskiptin hafa verið vaxtareiknuð og miðast vaxtakjörin við vísitölutryggð lán með 4,5% vöxtum og reiknast af meðalstöðunni. Þannig eru Vatnsveitunni reiknaðar vaxtatekjur kr. 607.448 á árinu og lokastaða viðskiptareikningsins, að meðtöldum vöxtum, í árslok 2004 er inneign hjá Aðalsjóði kr. 5.290.454.

### 7. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Vaxtatekjur frá Aðalsjóði.....	607.448	651.016
Vaxtagjöld til Aðalsjóðs .....	<u>(9.831.195)</u>	<u>(8.465.978)</u>
	<u>(9.223.747)</u>	<u>(7.814.962)</u>

# Sundurliðanir

	2004	2003
<b>Vatnssala</b>		
Vatnsskattur .....	13.814.741	12.717.824
Auka vatnsskattur skv. mælum .....	11.189.101	8.329.649
	<u>25.003.842</u>	<u>21.047.473</u>
<b>Aðrar rekstrartekjur</b>		
Seldar vörur .....	83.328	52.399
	<u>83.328</u>	<u>52.399</u>
<b>Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður</b>		
Sími og fjarskiptaþjónusta .....	100.986	44.520
Þátttaka í rekstri skrifstofu .....	1.129.683	1.430.000
	<u>1.230.669</u>	<u>1.474.520</u>
<b>Annar rekstrarkostnaður</b>		
Vörur til hita- og vatnslagna .....	1.238.447	8.841
Akstur og flutningar .....	211.627	2.666
Verkfræðiþjónusta .....	108.374	173.352
VélaVinna .....	1.246.479	255.915
Rafmagn .....	2.704.184	2.036.735
Viðhaldskostnaður .....	388.631	10.022.796
Vátryggingar .....	12.328	113.267
Heilbrigðis- og eftirlitsgjöld .....	228.000	131.600
Fasteignagjöld .....	313.814	482.651
Daglaunavinna .....	1.718.030	1.044.133
	<u>8.169.914</u>	<u>14.271.956</u>

**REKSTRARYFIRLIT VATNSVEITA**

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
í þús. kr.												
43 Vatnsveita Seltjarnarness .....	0	0	25.004	25.004	497		14.670	4.519	19.686	(9.224)	(3.906)	
<b>Samtals</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.004</b>	<b>25.004</b>	<b>497</b>	<b>0</b>	<b>14.670</b>	<b>4.519</b>	<b>19.686</b>	<b>(9.224)</b>	<b>(3.906)</b>	<b>0</b>

# **Félagslegar íbúðir Hornafjarðar**

Ársreikningur 2004

Félagslegar íbúðir  
Hornafjarðar  
780 - Höfn

kt. 590169-4639

# Félagslegar íbúðir Hornafjarðar

Ársreikningur 2004

Efnisyfirlit.

Áritun endurskoðanda .....	2
Undirritun bæjarstjórnar .....	3
Rekstrarreikningur .....	4
Efnahagsreikningur .....	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi .....	7
Skýringar .....	8-9
Sundurliðanir .....	10-11

# Áritun endurskoðenda

---

*Bæjarstjórn og Húsnæðisnefnd Hornafjarðar*

Við höfum endurskoðað ársreikning Félagslegra íbúða Hornafjarðar fyrir árið 2004. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er lagður fram af Bæjarstjórn Hornafjarðar 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 á Íslandi en samkvæmt henni skal skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé í meginatriðum annmarkalaus. Endurskoðunin felur í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim 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 afkomu Félagslegra íbúða Hornafjarðar á árinu 2004, efnahag þess 31. desember 2004, og breytingu á handbæru fé á árinu 2004, í samræmi við lög og reglur um reikningsskil sveitarfélaga á Íslandi.

Hornafirði, 4. maí 2005.

**Deloitte hf.**

Sigurður Tómasson  
endurskoðandi

Lárus Finnbogason  
endurskoðandi

# Undirritun stjórnar

---

Bæjarstjóri Sveitarfélagsins Hornafjörður og Húsnæðisnefnd sveitarfélagsins staðfesta ársreikning Félagslegra íbúða Hornafjarðar fyrir árið 2004 með undirritun sinni.

Hornafirði, 4. maí 2005.

**Albert Eymundsson, bæjarstjóri**

**Húsnæðisnefnd  
Hornafjarðar**

## Rekstrarreikningur ársins 2004

	Skýr.	2004	2003	Fjárhags- áætlun
<b>Rekstrartekjur</b>				
Leigutekjur .....	3	19.762.700	19.086.350	19.550.000
Aðrar tekjur .....		226.229	225.131	0
		<u>19.988.929</u>	<u>19.311.481</u>	<u>19.550.000</u>
<b>Rekstrarkostnaður</b>				
Víkurbraut 11 .....		1.670.459	1.130.015	870.000
Víkurbraut 13 .....		539.911	805.110	870.000
Sandbakkavegur 6 .....		865.760	830.418	810.000
Sandbakkavegur 2-4 .....		2.337.384	2.012.186	940.000
Sandbakki 1-3 .....		1.189.984	1.196.481	1.210.000
Hraunhóll 4 .....		579.930	447.347	410.000
Víkurbraut 30 - Ekra .....		113.801	98.618	130.000
Bjarnahóll .....		523.833	659.867	540.000
Víkurbraut 26 - ÍFA .....		950.097	829.379	910.000
		<u>8.771.159</u>	<u>8.009.421</u>	<u>6.690.000</u>
Sameiginlegur kostnaður .....		683.750	2.681.269	2.160.000
		<u>9.454.909</u>	<u>10.690.690</u>	<u>8.850.000</u>
<b>Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði.....</b>		10.534.020	8.620.791	10.700.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals .....	11	<u>(19.944.077)</u>	<u>(15.746.903)</u>	<u>(13.500.000)</u>
<b>Tap ársins .....</b>		<u><u>(9.410.057)</u></u>	<u><u>(7.126.112)</u></u>	<u><u>(2.800.000)</u></u>



## 31. desember 2004

<b>Eigið fé og skuldir</b>			
	<b>Skýr.</b>	<b>31.12.2004</b>	<b>31.12.2003</b>
<b>Eigið fé</b>	6		
Óráðstafað eigið fé .....		14.764.969	24.175.026
<b>Eigið fé</b>		<u>14.764.969</u>	<u>24.175.026</u>
<b>Skuldir</b>			
<b>Langtímaskuldir</b>	7, 8		
Skuldabréfalán .....		318.297.345	313.463.612
Næsta árs afborganir .....		(7.584.918)	(7.162.337)
		<u>310.712.427</u>	<u>306.301.275</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Ógreiddir áfallnir vextir.....		966.164	411.123
Skuld við Aðalsjóð.....	9	20.458.961	11.852.321
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		7.584.918	7.162.337
		<u>29.010.043</u>	<u>19.425.781</u>
<b>Skuldir</b>		<u>339.722.470</u>	<u>325.727.056</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u>354.487.439</u>	<u>349.902.082</u>

## Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2004

	2004	2003	Fjárhags- áætlun
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrartap fyrir aðrar tekjur og gjöld .....	(9.410.057)	(7.126.112)	(2.800.000)
Bakfærðir reiknaðir rekstrarliðir - verðbætur lána .....	12.106.709	8.386.208	0
<b>Hreint veltufé (til) frá rekstri</b>	<u>2.696.652</u>	<u>1.260.096</u>	<u>(2.800.000)</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Skammtímakröfur - ( aukning ) minnkun .....	(4.585.357)	4.552.068	0
Skammtímaskuldir - (minnkun) aukning .....	555.041	411.123	0
<b>Handbært fé (til) frá rekstri</b>	<u>(1.333.664)</u>	<u>6.223.287</u>	<u>(2.800.000)</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Skuld við Aðalsjóð - breyting frá fyrra ári .....	8.606.640	707.402	9.800.000
Afborganir langtímaskulda .....	(7.272.976)	(6.930.689)	(7.000.000)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<u>1.333.664</u>	<u>(6.223.287)</u>	<u>2.800.000</u>
<b>Hækkun (lækkun) handbærs fjár</b> .....	0	0	0
<b>Handbært fé í upphafi árs</b> .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Handbært fé í lok árs</b> .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Aðrar upplýsingar:</b>			
<b>Handbært fé frá rekstri:</b>			
Tap ársins .....	(9.410.057)	(7.126.112)	
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á handbært fé .....	12.106.709	8.386.208	
<b>Hreint veltufé frá rekstri</b>	<u>2.696.652</u>	<u>1.260.096</u>	
Breytingar rekstrartengda eigna og skulda .....	(4.030.316)	4.963.191	
<b>Handbært fé (til) frá rekstri, sbr. ofan</b>	<u>(1.333.664)</u>	<u>6.223.287</u>	

# Skýringar

## Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningur Félagslegra íbúða er saminn í samræmi við lög og reglur um reikningsskil sveitarfélaga á Íslandi og er þá vísað sérstaklega til 60. greinar sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998. Stofnunin telst b- hluta stofnun með tilvísun til reglugerðar um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000. Við gerð ársreikningsins er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári, nema að því sem að neðan greinir.

Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

2. Íbúðir í efnahagsreikningi eru metnar á kostnaðarverði / kaupverði. Ekkert endurmat hefur verið framkvæmt á íbúðunum og engar afskriftir eru reiknaðar.

3. Í 28. grein reglugerðar nr. 873/2001 er kveðið á um að leiga megi ekki nema hærri fjárhæð en sem svarar samanlögðum kostnaði, sbr. 39. grein laga nr. 44/1998 um húsnæðismál.

Um er að ræða eftirfarandi kostnað:

Ársvöxtum, afborgunum og verðbótum af áhvílandi lánnum Íbúðalánasjóðs.

Vaxtakostnaði af 10% framlagi á vegum sveitarstjórnar, þó að hámarki sömu vöxtum og eru á hverjum tíma af lánnum til nýrra eða notaðra íbúða hjá Íbúðalánasjóði þegar félagslegar íbúðir eiga í hlut.

Fasteigna- og brunabótaiðgjöldum.

Kostnaði við viðhald íbúðar og sameiginlegt viðhald fjölbýlishúss.

Óheimilt er að reikna aðra þætti inn í leiguverð ella gæti þá komið til gjaldfellingar lána Íbúðalánasjóðs.

## Skammtímakröfur

4. Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótreykingur til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting niðurfærslu skammtímakrafna á árinu greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun.....	546.091
Afskrifaðar kröfur á árinu .....	(43.019)
Gjaldfært á árinu.....	541.950
Niðurfærsla í árslok.....	<u>1.045.022</u>

Á árinu voru gjaldfærðar í rekstrarreikning sem endanlega afskrifaðar kröfur kr. 43.019 og að viðbætti hinni óbeinu afskrift eru afskriftir samkvæmt sundurlíðun alls kr. 541.950.

## Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

5. Fullgerðar félagslegar kaupleigu- og/eða leiguíbúðir í árslok voru alls 46 og allar í útleigu. Auk þessa er Eignasjóður sveitarfélagsins eigandi að 11 öðrum íbúðum í sveitarfélaginu. Íbúðarhúsnæðið er ekki afskrifað í ársreikningi.

## Eigið fé

6. Eigið fé greinist þannig:

Yfirfært frá fyrra ári.....	24.175.026
Tap ársins.....	<u>(9.410.056)</u>
	<u>14.764.969</u>

# Skýringar

## Langtímaskuldir

### 7. Yfirlit um langtímaskuldir:

Allar langtímaskuldir kaupleiguíbúðanna eru við Íbúðalánasjóð og eru allar verðtryggðar. Eftirstöðvar langtímaskuldanna í árslok 2004 eru uppreiknaðar miðað við vísitölu í janúar 2005.

Skuldir í íslenskum krónum .....	318.297.345
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	(7.584.918)
Langtímaskuldir í árslok .....	<u>310.712.427</u>

### 8. Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok ársins greinast þannig á næstu ár:

Næsta árs afborganir .....	7.584.918
Afborganir 2006.....	7.730.729
Afborganir 2007.....	7.880.430
Afborganir 2008.....	8.034.155
Afborganir 2009.....	8.192.040
Afborganir síðar .....	<u>278.875.073</u>
	<u>318.297.345</u>

## Skammtímaskuldir.

9. Rekstraryfirlitið ( sundurliðanir ) sýnir tekjur umfram gjöld af rekstri kaupleiguíbúða fyrir vexti og afborganir langtímaskulda, kr. 10.534.020. Greiðsla afborgana og vaxta á árinu nam kr. 13.701.621 þannig að peningaleg vöntun í rekstrinum er rúmar 3,2 millj. króna. Þeir fjármunir sem vantar til að mæta greiðsluþörf íbúðakerfisins koma frá Aðalsjóði. Eftir breytt reikningsskil frá árinu 2002 er færð viðskiptastaða milli Aðalsjóðs og Kaupleiguíbúða. Skuld Félagslegra íbúða við Aðalsjóð sveitarfélagsins nam í árslok kr. 20.458.961 en var í ársbyrjun kr. 11.852.321 og mánaðarleg meðalstaða á árinu var um kr. 13,3 milljónir. Viðskiptin hafa verið vaxtareiknuð og miðast vaxtakjörin við vísitölutryggð lán með 4,5% vöxtum og reiknast af meðalstöðunni. Þannig eru Félagslegum íbúðum reiknuð vaxtagjöld kr. 852.691 á árinu sem eru færð til gjalda. Á árunum þar á undan hefur þessi mismunur ekki verið færður sem viðskiptaskuld en í þess stað færður sem gjöld í málaflokk 02, félagsmál. Í skýringum með ársreikningi Félagslegra íbúða árið 2001 kom fram að á árabílinu 1996 - 2001 nam þetta framlag alls kr. 29.409.645. Heildarframlag til félagslegra íbúða frá 1996 og að uppgjörsárinu 2004 meðtöldu eru alls um 49,8 milljónir króna. Enda þótt breytt hafi verið um reikningsskilaaðferð þá verður ekki séð að það sem nú er bókað sem viðskiptaskuld verði greitt nema til komi almenn sala á íbúðum út úr þessu kerfi.

## Rekstrarniðurstaða.

10. Rekstrarniðurstaða ársins 2004 sýnir rekstrartap kr. 9.410.057 á móti tapi ársins 2003 kr. 7.126.112. Skýringin á auknu tapi er sú helst að vextir hafa hækkað eða úr kr. 15,7 millj. í kr. 19,9 milljónir.

### 11. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Vaxtagjöld til fyrirtækja í félagasamstæðu .....	(852.691)	(592.785)
Önnur vaxtagjöld .....	<u>(19.091.386)</u>	<u>(15.154.118)</u>
	<u>(19.944.077)</u>	<u>(15.746.903)</u>

# Sundurliðanir

	2004	2003
<b>Rekstrartekjur og rekstrarkostnaður</b>		
<b>Víkurbraut 11</b>		
Leigutekjur .....	(1.714.000)	(1.477.100)
Rafmagn .....	0	29.158
Viðhald .....	1.285.163	752.932
Vátryggingar .....	66.460	65.754
Fasteignagjöld .....	320.259	278.192
Hússjóður, endurgreiðslur frá leigjendum .....	(1.423)	3.979
	<u>1.670.459</u>	<u>1.130.015</u>
<b>Víkurbraut 13</b>		
Leigutekjur .....	(1.987.500)	(1.897.200)
Rafmagn .....		
Viðhald .....	152.909	460.880
Vátryggingar .....	66.460	65.754
Fasteignagjöld .....	320.542	278.476
	<u>539.911</u>	<u>805.110</u>
<b>Sandbakkavegur 6</b>		
Leigutekjur .....	(2.312.300)	(1.929.150)
Rafmagn .....	14.534	7.180
Viðhald .....	525.682	524.567
Vátryggingar .....	45.041	54.222
Fasteignagjöld .....	280.503	244.449
	<u>865.760</u>	<u>830.418</u>
<b>Sandbakkavegur 2-4</b>		
Leigutekjur .....	(3.546.000)	(3.756.500)
Rafmagn .....	2.023	1.049
Viðhald .....	2.834.179	1.285.721
Vátryggingar .....	125.350	137.302
Fasteignagjöld .....	682.065	588.114
Tjónabætur .....	(1.306.233)	0
	<u>2.337.384</u>	<u>2.012.186</u>
<b>Sandbakkí 1-3</b>		
Leigutekjur .....	(3.970.100)	(3.797.300)
Rafmagn .....	19.492	3.869
Viðhald .....	386.241	497.583
Vátryggingar .....	132.695	131.458
Fasteignagjöld .....	651.556	563.571
	<u>1.189.984</u>	<u>1.196.481</u>

# Sundurliðanir

	2004	2003
<b>Hraunhóll 4</b>		
Leigutekjur .....	(781.000)	(917.900)
Endurgreiðslur .....	(23.435)	(28.619)
	<u>(804.435)</u>	<u>(946.519)</u>
Rafmagn og hiti .....	109.382	52.835
Viðhald .....	217.460	189.999
Vátryggingar .....	57.826	47.172
Fasteignagjöld .....	195.262	157.341
	<u>579.930</u>	<u>447.347</u>
<b>Víkurbraut 30 - Ekra</b>		
Leigutekjur .....	(394.800)	(384.400)
Endurgreiðslur .....	(202.794)	(196.512)
	<u>(597.594)</u>	<u>(580.912)</u>
Rafmagn .....		
Viðhald .....	27.925	26.342
Vátryggingar .....	14.484	10.207
Fasteignagjöld .....	71.392	62.069
	<u>113.801</u>	<u>98.618</u>
<b>Bjarnahóll</b>		
Leigutekjur .....	(1.777.000)	(1.744.400)
Rafmagn og hiti .....	624	7.459
Viðhald .....	153.129	322.927
Vátryggingar .....	55.226	59.722
Fasteignagjöld .....	314.854	269.759
	<u>523.833</u>	<u>659.867</u>
<b>Víkurbraut 26 - ÍFA</b>		
Leigutekjur .....	(3.280.000)	(3.182.400)
Rafmagn og hiti .....	221.935	212.806
Viðhald .....	112.104	91.835
Vátryggingar .....	115.934	87.894
Fasteignagjöld .....	500.124	436.844
	<u>950.097</u>	<u>829.379</u>
<b>Sameiginlegur kostnaður</b>		
Sérfræðikostnaður .....	107.032	0
Viðhald .....	0	636
Daglaunavinna millifærð .....	322.245	421.290
Þátttaka í rekstri skrifstofu .....	1.200.000	1.200.000
Niðurfærsla viðskiptakrafna .....	541.950	1.059.343
Sölu-kostnaður vegna íbúðar .....	1.312.523	0
Þátttaka bæjarsjóðs í rekstri eigin fyrirtækja .....	(2.800.000)	0
	<u>683.750</u>	<u>2.681.269</u>
Rekstrartekjur samtals .....	(19.988.929)	(19.311.481)
Rekstrarkostnaður samtals .....	9.454.909	10.690.690
Niðurstaða án vaxta - ( tekjur ) umfram gjöld	<u>(10.534.020)</u>	<u>(8.620.791)</u>

REKSTRARYFIRLIT FÉLAGSLEGAR ÍBÚÐIR

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
í þús. kr.												
51 Félagslegar íbúðir Hornafjarðar .....	0	0	19.989	19.989			9.455		9.455	(19.944)	(9.410)	
<b>Samtals</b>	0	0	19.989	19.989	0	0	9.455	0	9.455	(19.944)	(9.410)	0

# Heilbrigðisstofnun Suðausturlands

Ársreikningur 2004

Heilbrigðisstofnun Suðausturlands  
780 Hornafjörður

kt. 550185-0329

# Heilbrigðisstofnun Suðausturlands

## Hjúkrunar- og heilsugæslusvið

Ársreikningur 2004

Efnisyfirlit.

Áritun endurskoðenda.....	2
Skýrsla stjórnar.....	3
Rekstrarreikningur.....	4
Efnahagsreikningur.....	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi.....	7
Skýringar.....	8-9
Sundurliðun rekstrartekna og rekstrargjalda.....	10-15

# Áritun endurskoðenda

---

*Til stjórnar í Heilbrigðisstofnun Suðausturlands.*

Við höfum endurskoðað ársreikning Heilbrigðisstofnunar Suðausturlands fyrir árið 2004. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, fjármagnsyfirlit, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum Heilbrigðisstofnunar Suðausturlands 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 en samkvæmt henni skal skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé í meginatriðum annmarkalaus. Endurskoðunin felur í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim 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 afkomu stofnunarinnar á árinu 2004, efnahag hennar 31. desember 2004, og breytingu á handbæru fé á árinu 2004, í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Hornafirði, 4. maí 2005

**Deloitte hf.**

Sigurður Tómasson  
endurskoðandi

Lárus Finnbogason  
endurskoðandi

# Áritun stjórnar

---

Stjórn Heilbrigðisstofnunar Suðausturlands, hjúkrunar og heilsugæslusviðs, staðfestir hér ársreikning fyrir árið 2004 með undirritun sinni.

Hornafirði, 4. maí 2005

**Í stjórn**

# Rekstrarreikningur ársins 2004

	Skýr.	2004	2003
<b>Rekstrartekjur</b>			
Framlög úr ríkissjóði .....		294.922.998	271.212.408
Aðrar tekjur .....		10.082.870	9.492.178
		<u>305.005.868</u>	<u>280.704.586</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og tengd gjöld .....		( 227.395.690)	( 223.156.581)
Annar rekstrarkostnaður .....		( 22.045.876)	( 26.457.422)
Lyf og hjúkrunarvörur .....		( 11.605.192)	( 12.413.177)
Aðkeypt sérfræðipjónusta .....		( 13.874.726)	( 11.992.680)
Önnur aðkeypt þjónusta .....		( 26.144.136)	( 25.036.074)
		<u>(301.065.620)</u>	<u>(299.055.934)</u>
Tekjur umfram (gjöld) fyrir aðrar tekjur og gjöld .....		3.940.248	( 18.351.348)
<b>Aðrar tekjur og önnur (gjöld)</b>			
(Fjárfestingar) umfram gjafafé .....		0	( 244.311)
		<u>0</u>	<u>( 244.311)</u>
Tekjur umfram (gjöld) fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....		3.940.248	( 18.595.659)
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals .....	7	<u>( 2.976.772)</u>	<u>( 1.008.819)</u>
<b>Tekjur umfram (gjöld) .....</b>		<u><u>963.476</u></u>	<u><u>(19.604.478)</u></u>

# Efnahagsreikningur

		<b>Eignir</b>	
	<b>Skýr.</b>	<b>31.12.2004</b>	<b>31.12.2003</b>
<b>Veltufjármunir</b>			
<b>Vörubirgðir</b>			
Rekstrarvörur .....	3	<u>2.051.000</u>	<u>1.389.000</u>
<b>Skammtímakröfur</b>			
Óinnheimtar tekjur .....		20.191.222	6.409.740
Viðskiptakröfur .....		3.441.077	3.469.815
Virðisaukaskattur, inneign .....		<u>2.228.382</u>	<u>744.471</u>
		<u>25.860.681</u>	<u>10.624.026</u>
<b>Handbært fé</b>			
Bankainnstæður .....		<u>535.717</u>	<u>2.586.836</u>
		<u>28.447.398</u>	<u>14.599.862</u>
	<b>Veltufjármunir</b>		
		<u>28.447.398</u>	<u>14.599.862</u>
	<b>Eignir</b>	<u>28.447.398</u>	<u>14.599.862</u>

# 31. desember 2004

## Eigið fé og skuldir

	Skýr.	31.12.2004	31.12.2003
<b>Eigið fé</b>	4		
Ójafnað tap .....		(19.331.106)	(40.012.583)
<b>Eigið fé</b>		<u>(19.331.106)</u>	<u>(40.012.583)</u>
<b>Skuldir</b>			
<b>Langtímaskuldir</b>			
Skuldir við lánastofnanir .....	5	2.572.855	2.607.223
Lán frá Gjafasjóði vegna sjúkraþjálfunaraðstöðu .....		0	436.227
		<u>2.572.855</u>	<u>3.043.450</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Skuldir við lánastofnanir.....		13.537.269	26.347.966
Viðskiptaskuldir .....		18.600.492	11.982.394
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	6	135.325	131.054
Aðrar skammtímaskuldir.....	8	12.932.563	13.107.581
		<u>45.205.649</u>	<u>51.568.995</u>
<b>Skuldir</b>		<u>47.778.504</u>	<u>54.612.445</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u>28.447.398</u>	<u>14.599.862</u>
<b>Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar</b>	7		

# Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2004

	Skýr.	2004	2003
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
(Gjöld) umfram tekjur fyrir aðrar tekjur og gjöld .....		3.940.248	(18.595.659)
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda .....		(9.455.575)	8.742.142
		<u>(5.515.327)</u>	<u>(9.853.517)</u>
<b>Handbært fé til rekstri án vaxta</b>			
Innborgaðar vaxtatekjur .....		138.405	164.000
Greiddir vextir .....		(3.011.289)	(1.099.061)
		<u>(8.388.211)</u>	<u>(10.788.578)</u>
<b>Handbært fé til rekstrar</b>			
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Skammtímalán .....		(12.810.696)	12.676.416
Afborganir langtímaskulda .....		(133.985)	(129.500)
Gjafasjóður - breyting .....		(436.227)	(1.765.778)
Innborguð framlög vegna fyrri ára .....		19.718.000	0
		<u>6.337.092</u>	<u>10.781.138</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
<b>Hækkun handbærs fjár</b> .....		(2.051.119)	(7.440)
<b>Handbært fé í upphafi árs</b> .....		2.586.836	2.594.276
		<u>535.717</u>	<u>2.586.836</u>
<b>Handbært fé í lok árs</b> .....			
<b>Aðrar upplýsingar:</b>			
<b>Handbært fé frá rekstri:</b>			
Tekjur umfram (gjöld) ársins .....		963.476	(19.604.478)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á handbært fé .....		103.888	73.758
		<u>1.067.364</u>	<u>(19.530.720)</u>
<b>Hreint veltufé (til rekstrar) frá rekstri</b>			
Breytingar rekstartengda eigna og skulda .....		(9.455.575)	8.742.142
		<u>(8.388.211)</u>	<u>(10.788.578)</u>
<b>Handbært fé til rekstrar, sbr. ofan</b>			

# Skýringar

## Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og góða reikningsskilavenju. Hann er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið á undan.

Markmið heilbrigðisstofnunarinnar er ekki að skila hagnaði. Reikningsskilin bera þess merki. Þannig eru fasteignir ekki eignfærðar, né endurmetnar. Afskriftir eru ekki færðar til gjalda miðað við notkun húsnæðis eins og gert er í hefðbundnum reikningsskilum þar sem það er ekki talið auka skýrleika reikningsskilanna.

Kaup og viðhald varanlegra rekstrarfjármuna er gjaldfært á kaupári.

2. Opinbert mat fasteigna er eftirfarandi:

	<u>Brunabótamat</u>	<u>Fasteignamat</u>
Garðsbrún 2.....	32.334.000	7.764.000
Hvannabraut 3-5.....	83.115.000	30.726.000
Sunnubraut 3.....	27.549.000	12.265.000
Víkurbraut 29.....	138.923.000	53.650.000
Víkurbraut 31, heilsugæslustöð.....	115.512.000	46.166.000
	<u>397.433.000</u>	<u>150.571.000</u>

## Birgðir

3. Birgðir rekstrarvara eru metnar við innkaupsverði.

## Eigið fé

4. Yfirlit yfir breytingu á eigið fé:

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Frá fyrra ári .....	( 40.012.583)	( 20.408.105)
Framlög vegna fyrri ára.....	19.718.000	0
Tekjur umfram gjöld .....	963.476	( 19.604.478)
	<u>( 19.331.106)</u>	<u>( 40.012.583)</u>

# Skýringar

## Langtímaskuldir

### 5. Yfirlit um langtímaskuldir:

	<u>Eftirstöðvar</u>
Byggingarsjóður Verkamanna.....	2.708.180
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	<u>( 135.325)</u>
Langtímaskuldir samkvæmt ársreikningi .....	<u><u>2.572.855</u></u>

### 6. Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok ársins greinast þannig á næstu ár:

Næsta árs afborganir .....	135.325
Afborganir 2006.....	136.002
Afborganir 2007.....	136.682
Afborganir 2008.....	137.365
Afborganir 2009.....	138.052
Afborganir síðar .....	<u>2.024.755</u>
	<u><u>2.708.180</u></u>

## Önnur mál

### 7. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Vaxtatekjur .....	138.405	164.000
Vaxtagjöld .....	<u>(3.115.177)</u>	<u>(1.172.819)</u>
	<u>(2.976.772)</u>	<u>(1.008.819)</u>

### 8. Aðrar skammtímaskuldir:

Reiknaðir vextir.....	2.257	2.282
Ógreidd laun.....	58.170	0
Ógreiddur lífeyrissjóður.....	2.245.299	2.136.315
Ógreidd félagsgjöld.....	375.624	369.918
Ógreitt tryggingargjald.....	2.046.699	2.025.120
Ógreidd staðgreiðsla.....	8.204.514	8.573.946
	<u>12.932.563</u>	<u>13.107.581</u>

# **Heilbrigðisstofnun Suðausturlands**

## **Hjúkrunar- og heilsugæslusvið**

Sundurliðun rekstrartekna og  
rekstrargjalda fyrir árið 2004

Heilbrigðisstofnun Suðausturlands  
780 Hornafjörður

kt. 550185-0329

# Rekstraryfirlit ársins 2004

	Sundurl.	Samtals Allur rekstur	Dvalar- og hjúkrunardeild	Heilsugæslu- stöð	Rekstur 2003
<b>Rekstrartekjur</b>					
Framlög úr ríkissjóði .....	1	294.922.998	201.492.998	93.430.000	271.212.408
Aðrar tekjur .....	2	10.082.870	3.820.083	6.262.787	9.492.178
		<u>305.005.868</u>	<u>205.313.081</u>	<u>99.692.787</u>	<u>280.704.586</u>
<b>Rekstrargjöld</b>					
Laun og tengd gjöld .....	3	(227.395.690)	(150.846.686)	(76.549.004)	(223.156.581)
Annar rekstrarkostnaður .....	4	(22.045.876)	(16.122.189)	(5.923.687)	(26.457.422)
Lyf og hjúkrunarvörur .....	5	(11.605.192)	(7.848.967)	(3.756.225)	(12.413.177)
Aðkeypt sérfræðiþjónusta .....	6	(13.874.726)	(5.922.166)	(7.952.560)	(11.992.680)
Önnur aðkeypt þjónusta .....	7	(26.144.136)	(14.978.461)	(11.165.675)	(25.036.074)
		<u>(301.065.620)</u>	<u>(195.718.469)</u>	<u>(105.347.151)</u>	<u>(299.055.934)</u>
Tekjur umfram (gjöld) .....		3.940.248	9.594.612	(5.654.364)	(18.351.348)
<b>Aðrar tekjur og önnur (gjöld)</b>					
(Fjárfestingar) umfram gjafafé .....	9	0	0	0	(244.311)
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(244.311)</u>
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>					
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....		(2.976.772)	(1.966.131)	(1.010.641)	(1.008.819)
<b>TEKJUR UMFRAM (GJÖLD) ÁRSINS: .....</b>		<u>963.476</u>	<u>7.628.481</u>	<u>(6.665.005)</u>	<u>(19.604.478)</u>
Sameiginlegum kostnaði skipt á deildir .....		0	0	0	0
<b>TEKJUR UMFRAM (GJÖLD) ÁRSINS: .....</b>		<u>963.476</u>	<u>7.628.481</u>	<u>(6.665.005)</u>	<u>(19.604.478)</u>

## Sundurliðanir

### 1. Framlög úr ríkissjóði:

Framlög úr ríkissjóði vegna þjónustusamnings:

	Samtals Allur rekstur	Dvalar- og hjúkrunardeild	Heilsugæslu- stöð	Rekstur 2003
Þjónusturými .....	23.585.525	23.585.525	0	25.343.900
Hjúkrunarrými .....	164.823.689	164.823.689	0	156.323.748
Dagvistun .....	4.383.784	4.383.784	0	4.365.760
Fæðingar .....	5.100.000	5.100.000	0	4.700.000
Heilsugæsla .....	91.730.000	0	91.730.000	77.079.000
Viðhald á húsnæði .....	5.300.000	3.600.000	1.700.000	3.400.000
	<u>294.922.998</u>	<u>201.492.998</u>	<u>93.430.000</u>	<u>271.212.408</u>

### 2. Aðrar tekjur

Þjónustu- og komugjöld .....	4.038.132	0	4.038.132	4.133.012
Selt fæði .....	3.820.083	3.820.083	0	3.382.277
Húsaleiga .....	551.222	0	551.222	849.163
Aðrar tekjur .....	1.673.433	0	1.673.433	1.542.610
Afskrifaðar tapaðar kröfur .....	0	0	0	(414.884)
	<u>10.082.870</u>	<u>3.820.083</u>	<u>6.262.787</u>	<u>9.492.178</u>

### 3. Laun og launatengd gjöld

Laun .....	159.435.320	120.177.579	39.257.741	185.693.904
Lífeyrissjóður .....	14.995.636	10.886.058	4.109.578	0
Önnur launatengd gjöld .....	12.200.911	9.241.808	2.959.103	31.308.255
Bifreiðastyrkir .....	404.796	174.473	230.323	1.039.938
Verktakalaun lækna .....	18.847.086	0	18.847.086	0
Laun bílstjóra sjúkrabifreiðar .....	5.804.717	0	5.804.717	5.114.484
Þátttaka í sameiginlegum launakostnaði .....	15.707.224	10.366.768	5.340.456	0
	<u>227.395.690</u>	<u>150.846.686</u>	<u>76.549.004</u>	<u>223.156.581</u>

## Sundurliðanir

	Samtals Allur rekstur	Dvalar- og hjúkrunardeild	Heilsugæslu- stöð	Rekstur 2003
<b>4. Annar rekstrarkostnaður</b>				
Bækur / ritföng .....	1.041.396	62.955	978.441	848.572
Áhöld og tæki .....	752.184	649.941	102.243	90.217
Orka .....	4.347.121	2.740.921	1.606.200	3.814.949
Matvæli .....	10.422.532	10.367.779	54.753	10.344.493
Fatnaður og lín .....	395.350	395.350	0	333.775
Hreinlætis- og ræstingarvörur .....	1.026.134	905.186	120.948	917.008
Föndurefni .....	35.770	35.770	0	97.700
Vátryggingar og fasteignagjöld .....	1.816.762	799.747	1.017.015	2.394.038
Heilbrigðisgjöld .....	91.175	44.550	46.625	113.709
Heimilishjálp .....	0	0	0	4.256.261
Rekstur sjúkrabifreiðar .....	297.930	0	297.930	390.315
Rekstur annarra bifreiða .....	1.632.161	0	1.632.161	2.030.317
Risna .....	57.817	39.102	18.715	345.723
Annar kostnaður .....	129.544	80.888	48.656	480.345
	<u>22.045.876</u>	<u>16.122.189</u>	<u>5.923.687</u>	<u>26.457.422</u>
<b>5. Lyf og hjúkrunarvörur</b>				
Lyf .....	7.228.082	5.883.373	1.344.709	7.553.495
Einnota lækninga- og hjúkrunarvörur .....	2.168.496	1.320.839	847.657	3.407.214
Aðrar lækninga- og hjúkrunarvörur .....	2.208.614	644.755	1.563.859	1.452.468
	<u>11.605.192</u>	<u>7.848.967</u>	<u>3.756.225</u>	<u>12.413.177</u>

## Sundurliðanir

### 6. Aðkeypt sérfræðipjónusta

	Samtals Allur rekstur	Dvalar- og hjúkrunardeild	Heilsugæslu- stöð	Rekstur 2003
Aðkeypt tölvupjónusta .....	3.559.918	1.386.498	2.173.420	1.393.353
Rannsókn, aðkeypt þjónusta .....	3.559.811	364.906	3.194.905	4.859.273
Aðrir sérfræðingar .....	798.031	239.164	558.867	2.847.783
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði .....	5.956.966	3.931.598	2.025.368	2.892.271
	<u>13.874.726</u>	<u>5.922.166</u>	<u>7.952.560</u>	<u>11.992.680</u>

### 7. Önnur aðkeypt þjónusta

Námskeið og fundir .....	833.324	487.054	346.270	768.665
Ferðakostnaður .....	1.995.614	726.044	1.269.570	2.301.429
Flutningskostnaður .....	3.891.637	3.451.192	440.445	3.714.615
Auglýsingar .....	390.182	104.230	285.952	962.430
Sími og fjarskiptakostnaður .....	1.353.322	268.584	1.084.738	1.881.499
Áskriftir .....	360.242	317.696	42.546	445.183
Burðargjöld .....	422.059	0	422.059	401.969
Húsaleiga .....	2.114.465	824.316	1.290.149	2.196.091
Rekstrarleiga á tölvum .....	1.428.609	96.908	1.331.701	906.158
Öryggisgæsla .....	482.420	284.779	197.641	480.640
Viðhald húsnæðis .....	6.444.308	3.122.349	3.321.959	2.654.909
Viðhald innanstokksmuna .....	2.020.920	1.307.227	713.693	2.995.891
Þvottur og ræsting .....	4.067.918	3.791.213	276.705	4.205.744
Aðkeypt vinna og þjónusta .....	339.116	196.869	142.247	1.120.851
	<u>26.144.136</u>	<u>14.978.461</u>	<u>11.165.675</u>	<u>25.036.074</u>

## Sundurliðanir

	Samtals Allur rekstur	Dvalar- og hjúkrunardeild	Heilsugæslu- stöð	Rekstur 2003
<b>8. Heimilishjálp</b>				
Þjónustugjöld .....	(7.043.074)	0	(7.043.074)	(3.199.992)
Laun og tengd gjöld .....	6.686.384	0	6.686.384	7.091.162
Bifreiðastyrkir .....	332.381		332.381	348.668
Annar kostnaður .....	24.309	0	24.309	16.423
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.256.261</u>
<b>9. Fjárfestingar</b>				
Fjárfest:				
Lækningartæki og áhöld .....	0	0	0	244.311
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>244.311</u>