

Sveitarfélagið Árborg

Ársreikningur 2006

Efnisyfirlit	bls.
Undirritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun óháðra endurskoðenda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 19

Sveitarfélagið Árborg
Kennitala 650598-2029
Austurvegi 2, 800 Selfoss

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

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

Rekstur sveitarfélagsins var með svipuðu móti í ár og síðasliðið ár. Heildarvelta sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta 2006 nam tæpum 3.443 millj. kr. og er rúmum 168 millj. kr. yfir áætlun. Skatttekjur sveitarfélagsins samtals námu 2.446 millj. kr. og voru tæpum 114 millj. kr. yfir áætlun. Samtals námu rekstrartekjur A hluta 2.900 millj. kr. en áætlun gerði ráð fyrir 2.784 millj. kr.

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

Rekstrarniðurstaða A hluta er hagnaður að fjárhæð 43,6 millj. kr. en birt áætlun í október sl. sýndi tap að fjárhæð 137 millj. kr. Rekstrarniðurstaða samantekinna reikningsskila sveitarfélagsins er hagnaður að fjárhæð 83,6 millj. kr. eða 199,7 milljónum yfir áætlun.

Íbúafjöldi Sveitarfélagsins Árborgar 31. desember 2006 var 7.311 og jókst um 350 frá fyrra ári.

Bæjarstjórn Sveitarfélagsins Árborgar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2006 með undirritun sinni.

Selfossi, 9.maí 2007

Bæjarstjórn:

Þorvaldur Guðmundsson
Margrét K. Erlingsdóttir
Þórunn Jóna Hauksdóttir
Snorri Finnlaugsson
Elfa Dögg Þórðardóttir

Grímur Arnarson
Ragnheiður Hergeirsdóttir
Gylfi Þorkelsson
Jón Hjartarson

Bæjarstjóri:

Ragnheiður Hergeirsdóttir

Áritun óháðra endurskoðenda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Árborgar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Árborgar fyrir árið 2006. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir bæjarsjóð (A-hluta) og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatíð er tekið tillit til þess innra eftirlits sveitarfélagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Sveitarfélagsins Árborgar á árinu 2006, efnahag þess 31. desember 2006 og breytingu á handbæru fé á árinu 2006, í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Selfossi, 9. maí 2007

PricewaterhouseCoopers hf

Ólafur Gestsson
endurskoðandi

Vignir Rafn Gíslason
endurskoðandi

Við undirritaðir skoðunarmenn Sveitarfélagsins Árborgar höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2006 og leggjum til að hann verði samþykktur.

Selfossi, 9. maí 2007.

Jón Guðni Bergsson

Gunnar Einarsson

Rekstrarreikningur ársins 2006

	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningskil A og B hluti	
		2006	Fjárh.áætl.	2006	Fjárh.áætl.
Tekjur	2				
Skatttekjur		2.058.903.631	1.994.059.000	2.058.903.631	1.994.059.000
Framlög jöfnunarsjóðs		387.196.347	338.151.000	387.196.347	338.151.000
Aðrar tekjur		453.423.763	451.698.000	997.232.676	942.718.000
		<u>2.899.523.741</u>	<u>2.783.908.000</u>	<u>3.443.332.654</u>	<u>3.274.928.000</u>
Gjöld					
Laun og launatengd gjöld	3	1.517.855.503	1.515.621.000	1.594.882.399	1.606.476.000
Breyting lífeyrisskuldbindinga	3	74.117.009	40.000.000	77.107.433	42.000.000
Annar rekstrarkostnaður		<u>1.033.252.595</u>	<u>1.123.739.000</u>	<u>1.142.885.786</u>	<u>1.215.149.000</u>
		<u>2.625.225.107</u>	<u>2.679.360.000</u>	<u>2.814.875.618</u>	<u>2.863.625.000</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		274.298.635	104.548.000	628.457.036	411.303.000
Afskriftir	6	(98.570.793)	(96.796.000)	(203.782.379)	(202.422.000)
Niðurstaða án fjármagnsliða		175.727.842	7.752.000	424.674.657	208.881.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	(132.140.865)	(144.723.000)	(322.461.671)	(325.001.000)
Niðurstaða fyrir reiknaðan tekjuskatt		43.586.977	(136.971.000)	102.212.986	(116.120.000)
Reiknaður tekjuskattur		0	0	(18.618.285)	0
Rekstrarniðurstaða	5	<u>43.586.977</u>	<u>(136.971.000)</u>	<u>83.594.701</u>	<u>(116.120.000)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2006

Eignir	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2006	2005	2006	2005
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir		2.641.725.378	1.965.923.408	3.595.138.772	3.033.036.247
Veitukerfi og gatnakerfi		106.474.427	111.513.604	1.501.514.810	1.299.171.710
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki		106.752.459	97.735.538	194.489.483	114.863.319
		<u>2.854.952.264</u>	<u>2.175.172.550</u>	<u>5.291.143.065</u>	<u>4.447.071.276</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Tekjuskattsinnæign		0	0	3.907.545	0
Eignarhlutir í félögum	7	584.070.110	583.007.957	363.525.606	365.631.706
Langtímakröfur	8	55.241.467	94.094.597	55.241.467	94.094.597
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		441.114.790	448.571.035	0	0
		<u>1.080.426.367</u>	<u>1.125.673.589</u>	<u>422.674.618</u>	<u>459.726.303</u>
Fastafjármunir samtals		3.935.378.631	3.300.846.139	5.713.817.683	4.906.797.579
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		0	0	10.835.671	8.014.287
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur		268.156.371	239.232.109	318.128.327	276.857.338
Næsta árs afb. langtímakrafna	8	98.083.340	51.968.262	98.083.340	51.968.262
Næsta árs afborganir B-hluta		31.017.021	27.982.184	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		15.898.636	21.977.062	0	0
Aðrar skammtímakröfur		448.954.399	138.826.210	449.211.254	139.153.666
Handbært fé		208.299.161	317.691.768	272.846.720	437.366.264
Veltufjármunir samtals		1.070.408.928	797.677.595	1.149.105.312	913.359.817
Eignir samtals		<u>5.005.787.559</u>	<u>4.098.523.734</u>	<u>6.862.922.995</u>	<u>5.820.157.396</u>
Niðurfærsla skammtímakrafna	9				

Efnahagsreikningur 31. desember 2006

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2006	2005	2006	2005
Eigið fé					
Eigið fé	10	1.254.120.867	1.210.533.890	1.793.099.311	1.744.813.611
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar	11	825.226.841	714.212.519	913.443.290	806.214.330
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	12	2.147.564.091	1.537.430.961	3.450.594.639	2.695.388.318
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir		118.059.014	143.121.536	129.332.774	152.149.806
Næsta árs afb. langtímaskulda	12	271.204.839	203.902.495	342.066.703	256.658.932
Skuldir við eigin fyrirtæki		203.153.253	142.131.788	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		186.458.654	147.190.545	212.883.434	164.932.399
Ógreidd opinber gjöld		0	0	21.502.844	0
		<u>778.875.760</u>	<u>636.346.364</u>	<u>705.785.755</u>	<u>573.741.137</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		3.751.666.692	2.887.989.844	5.069.823.684	4.075.343.785
Eigið fé og skuldir samtals		<u>5.005.787.559</u>	<u>4.098.523.734</u>	<u>6.862.922.995</u>	<u>5.820.157.396</u>
Aðrar upplýsingar	13-14				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2006

Skýr.	Bæjarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
	2006	Fjárh.áætl.	2006	Fjárh.áætl.
Handbært fé frá rekstri				
Rekstrarafkoma ársins	43.586.977	(136.971.000)	83.594.701	(116.120.000)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Sóluþap (-hagnaður) eigna	117.545	0	(2.187.455)	0
Reiknaðar afskriftir	98.570.793	96.796.000	203.782.379	202.422.000
Verðbætur og gengismunur	152.465.453	174.395.000	250.153.549	313.287.000
Niðurfærsla eigna	0	0	3.168.253	0
Breyting tekjuskattsinneignar	0	0	(3.907.545)	0
Breyting lífeyrisskuldbindinga	126.371.918	0	129.362.342	0
Veltufé frá rekstri	<u>421.112.686</u>	<u>134.220.000</u>	<u>663.966.224</u>	<u>399.589.000</u>
Breytingar rekstrartengdra eigna- og skuldaliða:				
Vörubirgðir	0	0	(2.821.384)	0
Óinnheimtar tekjur	(28.924.262)	0	(41.270.989)	0
Aðrar skammtímaskröfur	(310.128.186)	0	(310.057.587)	0
Skammtímaskuldir	16.795.218	0	46.636.844	0
Lífeyrisskuldbinding	(15.357.596)	(17.000.000)	(22.133.383)	(17.000.000)
	<u>(337.614.826)</u>	<u>(17.000.000)</u>	<u>(329.646.499)</u>	<u>(17.000.000)</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>83.497.860</u>	<u>117.220.000</u>	<u>334.319.725</u>	<u>382.589.000</u>
Fjárfestingahreyfingar				
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(778.538.052)	(805.391.000)	(1.067.136.713)	(1.197.041.000)
Sóluverð rekstrarfjármuna	70.000	0	21.470.000	0
Eignarhluti í félögum, breyting	(1.062.153)	(872.000)	(1.062.153)	(872.000)
Langtímaskröfur, breyting	(7.261.948)	(2.075.000)	(7.261.948)	(2.075.000)
Langtímaskr. eigin stofnanir, breyting	4.421.409	30.121.000	0	0
	<u>(782.370.744)</u>	<u>(778.217.000)</u>	<u>(1.053.990.814)</u>	<u>(1.199.988.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Framlög frá eigin stofnunum	0	0	(35.309.000)	(35.308.000)
Tekin ný langtímalán	702.580.000	705.000.000	824.890.000	825.000.000
Afborganir langtímalána	(212.007.074)	(222.631.000)	(268.826.550)	(280.040.000)
Eignfærðar verðbætur	34.397.095	0	34.397.095	0
Eigin fyrirtæki, breyting	64.510.256	(15.185.000)	0	0
	<u>589.480.277</u>	<u>467.184.000</u>	<u>555.151.545</u>	<u>509.652.000</u>
Lækkun á handbæru fé	(109.392.607)	(193.813.000)	(164.519.544)	(307.747.000)
Handbært fé í ársbyrjun	317.691.768	317.691.000	437.366.264	437.364.000
Handbært fé í árslok	<u>208.299.161</u>	<u>123.878.000</u>	<u>272.846.720</u>	<u>129.617.000</u>

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

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

Til bæjarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð, þjónustumiðstöð og Fasteignafélag Árborgar. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu Sveitarfélagsins Árborgar, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Byggingasjóður aldraðra, Leigubústaðir Árborgar, Fráveita, Vatnsveita og Selfossveitur.

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

1.2 Samantekinn ársreikningur

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

1.3 Innlausn tekna

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

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

1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

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

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

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

1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

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

Fasteignir	40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	5-15 ár

Afskriftir eru reiknaðar á söluári en ekki á kaupári.

Skýringar

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

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

Vaxtagjöld af lánnum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna varanlega rekstrarfjármuni eru eignfærð á þeim tíma sem það tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í rekstrarreikningi.

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

1.6 Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði.

1.7 Birgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði.

1.8 Óinnheimtar tekjur

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

1.9 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

1.10 Eignir utan efnahagsreiknings

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

1.11 Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2006. Breyting á skuldbindingunni er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 11.

1.12 Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2007. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.13 Fjárhagsáætlun

Endurskoðuð fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2006 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

Skýringar

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2006	Áætlun	2006	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	1.709.188.290	1.644.100.000	1.709.188.290	1.644.100.000
Fasteignaskattar	289.609.574	289.852.000	289.609.574	289.852.000
Lóðarleiga	60.105.767	60.107.000	60.105.767	60.107.000
	<u>2.058.903.631</u>	<u>1.994.059.000</u>	<u>2.058.903.631</u>	<u>1.994.059.000</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjujöfnunarframlag	116.588.324	97.179.000	116.588.324	97.179.000
Rekstrarframlag Grunnskóla	158.945.053	145.684.000	158.945.053	145.684.000
Framlag vegna lækkunar fasteignask.	94.184.970	80.600.000	94.184.970	80.600.000
Framlag vegna nýbúa	1.728.000	1.728.000	1.728.000	1.728.000
Framlag vegna fatlaðra	15.750.000	12.960.000	15.750.000	12.960.000
	<u>387.196.347</u>	<u>338.151.000</u>	<u>387.196.347</u>	<u>338.151.000</u>
Skatttekjur samtals	2.446.099.978	2.332.210.000	2.446.099.978	2.332.210.000
Aðrar tekjur	453.423.763	451.698.000	997.232.676	942.718.000
Rekstrartekjur samtals	<u>2.899.523.741</u>	<u>2.783.908.000</u>	<u>3.443.332.654</u>	<u>3.274.928.000</u>
Íbúafjöldi	<u>7.311</u>	<u>7.389</u>	<u>7.311</u>	<u>7.389</u>
Skatttekjur á íbúa	<u>334.578</u>	<u>315.633</u>	<u>334.578</u>	<u>315.633</u>

3. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2006	Áætlun	2006	Áætlun
Laun	1.233.751.341	1.266.537.000	1.244.635.511	1.281.240.000
Launatengd gjöld	284.104.162	249.084.000	350.246.888	325.236.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	74.117.009	40.000.000	77.107.433	42.000.000
	<u>1.591.972.512</u>	<u>1.555.621.000</u>	<u>1.671.989.832</u>	<u>1.648.476.000</u>

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 44 millj. kr. á árinu 2006.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningskil	
	2006	Áætlun	2006	Áætlun
Vaxtatekjur	278.898.981	257.053.000	278.781.390	268.703.000
Tekjur af eignarhlutum í félögum	20.589.611	15.368.000	20.589.611	15.368.000
Framlag Selfossveitna	35.309.000	35.309.000	35.309.000	35.309.000
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(466.938.457)	(452.453.000)	(657.141.672)	(644.381.000)
	<u>(132.140.865)</u>	<u>(144.723.000)</u>	<u>(322.461.671)</u>	<u>(325.001.000)</u>

5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur		2.446.099.978	2.446.099.978	2.332.210.000
Félagsþjónusta	242.111.108	37.931.611	(204.179.497)	(219.782.000)
Fræðslu- og uppeðismál	1.652.097.913	193.555.153	(1.458.542.760)	(1.509.479.000)
Menningarmál	97.032.350	9.198.002	(87.834.348)	(88.770.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	314.829.951	146.606.045	(168.223.906)	(162.504.000)
Brunamál og almannavarnir	36.237.711	0	(36.237.711)	(37.258.000)
Hreinlætismál	63.941.801	36.504.318	(27.437.483)	(37.409.000)
Skipulags- og byggingarmál	103.572.472	155.934.698	52.362.226	22.650.000
Umferðar- og samgöngumál	83.807.756	4.060.000	(79.747.756)	(86.507.000)
Umhverfismál	88.185.012	17.301.882	(70.883.130)	(66.676.000)
Atvinnumál	21.307.102	1.186.086	(20.121.016)	(19.656.000)
Sameiginlegur kostnaður	240.693.615	49.572.737	(191.120.878)	(189.793.000)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	74.117.009	0	(74.117.009)	(40.000.000)
Fjármagnsliðir	211.556.618	334.797.592	123.240.974	107.638.000
Aðalsjóður samtals	<u>3.229.490.418</u>	<u>3.432.748.102</u>	<u>203.257.684</u>	<u>4.664.000</u>
Eignasjóður				
Eignasjóður	423.467.065	260.029.816	(163.437.248)	(158.787.000)
Þjónustumiðstöð	52.681.674	37.457.564	(15.224.110)	(5.814.000)
Fasteignafélag Árborgar	20.788.861	39.779.512	18.990.651	22.965.000
Bæjarsjóður samtals	<u>3.726.428.018</u>	<u>3.770.014.994</u>	<u>43.586.977</u>	<u>(136.971.000)</u>
Byggingasjóður aldraðra				
Byggingasjóður aldraðra	37.485.211	20.894.049	(16.591.162)	(17.172.000)
Leigubústaðir Árborgar	108.216.834	60.290.586	(47.926.248)	(49.490.000)
Fráveita	128.103.663	135.122.696	7.019.033	11.959.000
Vatnsveita	66.988.795	101.405.844	34.417.049	34.751.000
Selfossveitur	195.059.665	258.148.718	63.089.052	40.803.000
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>535.854.168</u>	<u>575.861.893</u>	<u>40.007.724</u>	<u>20.851.000</u>
Samantekið samtals	<u>4.262.282.186</u>	<u>4.345.876.887</u>	<u>83.594.701</u>	<u>(116.120.000)</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Fasteignir	Gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Bæjarsjóður:				
Bókfært verð 1/1	1.965.923.408	111.513.604	97.735.538	2.175.172.550
Viðbót á árinu	745.879.782	0	32.658.271	778.538.052
Selt á árinu	0	0	(187.546)	(187.546)
Afskrifað á árinu	(70.077.812)	(5.039.177)	(23.453.804)	(98.570.793)
Bókfært verð 31/12	<u>2.641.725.378</u>	<u>106.474.427</u>	<u>106.752.459</u>	<u>2.854.952.264</u>

	Fasteignir	Veitukerfi og gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:				
Bókfært verð 1/1	2.962.946.306	1.295.171.710	188.953.261	4.447.071.277
Viðbót á árinu	750.134.280	278.424.798	38.577.635	1.067.136.713
Selt á árinu	(19.095.000)	0	(187.546)	(19.282.546)
Afskrifað á árinu	(98.846.814)	(72.081.698)	(32.853.867)	(203.782.379)
Bókfært verð 31/12	<u>3.595.138.772</u>	<u>1.501.514.810</u>	<u>194.489.483</u>	<u>5.291.143.065</u>

Vátryggingarverðmæti, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna sveitarsjóðs og B hluta stofnana, greinist þannig í árslok:

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
Bæjarsjóður:			
Skólahúsnæði	2.585.930.000	1.443.720.000	1.427.975.516
Leikskóli	342.608.000	199.856.000	199.894.271
Íþróttahús og sundlaugar	265.500.000	140.572.000	284.608.196
Þjónustuhúsnæði	662.850.000	337.149.000	321.827.721
Gatnakerfi	0	0	106.474.427
Vélar og áhöld	0	0	106.752.459
Aðrar eignir	139.046.000	166.869.000	407.419.674
Samtals bæjarsjóður	<u>3.995.934.000</u>	<u>2.288.166.000</u>	<u>2.854.952.264</u>

Skýringar

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:			
Íbúðarhúsnæði	1.445.950.000	1.236.860.000	943.665.530
Veitukerfi	0	0	1.404.788.248
Aðrar eignir	200.020.000	130.339.000	87.737.023
Samtals B-hluta stofnanir	<u>1.645.970.000</u>	<u>1.367.199.000</u>	<u>2.436.190.801</u>
Samantekið samtals	<u>5.641.904.000</u>	<u>3.655.365.000</u>	<u>5.291.143.065</u>

Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga hafa tiltekna eignir sveitarfélagsins verið gjaldfærðar og því ekki færðar í efnahagsreikning.

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur kr. 1.134 milljónum, vatnsveitu kr. 664 milljónum og hitaveitu kr. 1.589 milljónum.

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Ráðhús	15.314.188
Bókasafn	248.118.088
Íþróttamannvirki	29.131.914
Skólahúsnæði	92.045.389
Áhaldahús	20.329.437
Leikskólar og gæsluvellir	49.428.297
Skólavistun	9.701.957
Íbúðir aldraðra	13.276.837
Selfossveitur	28.819.000
Annað	23.477.615
	<u>529.642.722</u>

Skýringar

7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Hf Eimskipafélag Íslands	5.937	5.937
Stofnsjóður Samvinnutrygginga	2	2
Kaupfélag Árnesinga svf.	192.770	192.770
Vinnslustöðin hf.	47.812	47.812
Landskerfi bókasafna hf.	1.553.833	1.553.833
Hitaveita Suðurnesja	205.000.000	205.000.000
Leigubústaðir Árborgar ehf	222.231.587	0
Borgarþróun ehf	45.257.732	45.257.732
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	67.391.122	67.391.122
Vatnsveita Gaulverja	33.065	33.065
Netorka hf	0	1.105.472
Íslenska vindorkufélagið ehf	0	581.611
Suðurlandsvegur ehf	500.000	500.000
Norðurvegur ehf	600.000	600.000
Icelandic Group hf	416	416
Landsbankinn	180.246	180.246
Straumur Burðarás	83.541	83.541
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	8.198.410	8.198.410
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	32.793.637	32.793.637
	<u>584.070.110</u>	<u>363.525.606</u>

8. Langtímakröfur

	Bæjarsjóður	Samantekið
Verðtryggðar kröfur, vextir 2,4-7%	45.003.255	45.003.255
Óverðtryggðar kröfur, vextir 18,73%	108.321.552	108.321.552
Verðbréfaeign samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	153.324.807	153.324.807
Næsta árs afborganir	(98.083.340)	(98.083.340)
	<u>55.241.467</u>	<u>55.241.467</u>

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

Árið 2007	98.083.340	98.083.340
Árið 2008	38.493.930	38.493.930
Árið 2009	10.972.656	10.972.656
Árið 2010	3.168.301	3.168.301
Árið 2011	1.185.222	1.185.222
Síðar	1.421.358	1.421.358
	<u>153.324.807</u>	<u>153.324.807</u>

Skýringar

9. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra tekna, skammtímakrafna og verðbréfaeignar greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Afskriftareikningur í ársbyrjun	153.950.000	167.740.810
Afskrifaðar og niðurfelldar kröfur á árinu	(3.363.223)	(3.736.742)
Aukning afskriftaframlags á árinu	31.143.223	36.570.261
Afskriftareikningur í árslok	<u>181.730.000</u>	<u>200.574.329</u>

10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	1.210.533.890	1.744.813.611
Framlag Selfossveitna	0	(35.309.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	43.586.977	83.594.701
Eigið fé 31/12	<u>1.254.120.867</u>	<u>1.793.099.311</u>

11. Skuldbindingar

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Um er að ræða áætlaðan hluta launagreiðanda í áfallinni lífeyrisskuldbindingu vegna starfsmanna sveitarfélagsins í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Útreikningurinn, sem miðast við árslok 2006, er gerður af tryggingafræðingi eftir sömu forsendum og notaðar eru við úttekt á B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Hlutur launagreiðanda er áætlaður 52% í bæjarsjóði og 67% í Selfossveitum.

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:	Bæjarsjóður	Samantekið
Lífeyrisskuldbinding 1/1	714.212.519	806.214.330
Greiddur lífeyrir	(15.357.596)	(22.133.382)
Breyting á árinu	126.371.918	129.362.342
	<u>825.226.841</u>	<u>913.443.290</u>

Skýringar

12. Langtímaskuldir

Bæjarsjóður:	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2006
Verðtryggð lán	1.493.852.011	350.000.000	(172.167.790)	108.810.594	1.780.494.815
Óverðtryggð lán	174.085	0	(164.191)	0	9.894
Gengistryggð lán	247.307.360	352.580.000	(39.675.093)	78.051.954	638.264.221
Langtímaskuldir samt.	<u>1.741.333.456</u>	<u>702.580.000</u>	<u>(212.007.074)</u>	<u>186.862.548</u>	<u>2.418.768.930</u>

Samantekið:	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2006
Verðtryggð lán	2.653.747.984	350.000.000	(221.191.888)	188.549.456	2.971.105.552
Óverðtryggð lán	174.085	0	(164.191)	0	9.894
Gengistryggð lán	298.125.181	474.890.000	(47.470.471)	96.001.188	821.545.897
Langtímaskuldir samt.	<u>2.952.047.250</u>	<u>824.890.000</u>	<u>(268.826.550)</u>	<u>284.550.644</u>	<u>3.792.661.342</u>

Yfirlit um langtímaskuldir:	Bæjarsjóður	Samantekið
Innlend verðtryggð lán, vextir 0,5-7,5%	1.780.494.815	2.971.105.552
Innlend óverðtryggð lán, meðalvextir 4%	9.894	9.894
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum, vextir 1,3-6,4%	638.264.221	821.545.896
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	<u>2.418.768.930</u>	<u>3.792.661.342</u>
Næsta árs afborganir	(271.204.839)	(342.066.703)
	<u>2.147.564.091</u>	<u>3.450.594.639</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Bæjarsjóður	Samantekið
Árið 2007	271.204.839	342.066.703
Árið 2008	272.383.770	343.589.109
Árið 2009	255.457.490	327.015.800
Árið 2010	244.778.144	316.699.261
Árið 2011	237.435.213	309.729.325
Síðar	1.137.509.474	2.153.561.144
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>2.418.768.930</u>	<u>3.792.661.342</u>

Skýringar

13. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðarskuldbinding

Bæjarsjóður ber hlutfallslega ábyrgð á láni sem Flóaáveitufélagið tók til endurbóta á flóðgátt við Brúnastaði. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2006 voru tæpar 2 milljónir kr. og er það á nafni Flóaáveitufélagsins og greiða aðildarsveitarfélögin það niður með framlögum til félagsins.

Bæjarsjóður ber ábyrgð á lánum sem Samband sunnlenskra sveitarfélaga tók vegna húsnæðisakaupa. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2006 voru kr. 17,2 milljónir. Lánið er á nafni SASS og greiða aðildarsveitarfélög það niður með framlögum til samtakanna.

Bæjarsjóður hefur veitt viðskiptabanka sínum veð í verðbréfaeign sinni til tryggingar á heimild fyrir reikningsláni, allt að kr. 48,0 milljónum. Staða reikningsláns var 0 um áramótin. Einnig hefur bæjarsjóður keypt ábyrgð viðskiptabankans vegna endurgreiðslu á innskatti af byggingarkostnaði Fasteignafélagsins Árborgarar slf að fjárhæð kr. 17 milljónir.

Önnur atriði

Bæjarfélagið er eignaraðili að Brunavörnum Árnassýslu og Sorpstöð Suðurlands ásamt öðrum sveitarfélögum, en félög þessi eru rekin sem sjálfstæð fyrirtæki þessara sveitarfélaga. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir fyrirtækin.

14. Lykiltölur

	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2006	Áætlun	2006	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	58,9%	59,1%	49,6%	50,2%
Fasteignaskattur	10,0%	10,4%	8,4%	8,9%
Framlög Jöfnunarsjóðs	13,4%	12,1%	11,2%	10,3%
Lóðarleiga	2,1%	2,2%	1,7%	1,8%
Skatttekjur samtals	84,4%	83,8%	71,0%	71,2%
Aðrar tekjur	15,6%	16,2%	29,0%	28,8%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	52,3%	54,4%	46,3%	49,1%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	2,6%	1,4%	2,2%	1,3%
Annar rekstrarkostnaður	35,6%	40,4%	33,2%	37,1%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	9,5%	3,8%	18,3%	12,6%
Afskriftir	3,4%	3,5%	5,9%	6,2%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	4,6%	5,2%	9,4%	9,9%
Reiknaðir skattar	0,0%	0,0%	0,6%	0,0%
Rekstrarniðurstaða	1,5%	-4,9%	2,4%	-3,5%
Hreint veltufé frá rekstri	14,5%	4,8%	19,3%	12,2%
Handbært fé frá rekstri	2,9%	4,2%	9,7%	11,7%
Fjárfestingahreyfingar	-27,0%	-28,0%	-30,6%	-36,6%

Skýringar

14. Lykiltölur, framhald

Á íbúa:	Bæjarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2006	Áætlun	2006	Áætlun
Rekstur:				
Skatttekjur	334.578	315.633	334.578	315.633
Aðrar tekjur	62.019	61.131	136.402	127.584
Laun og launatengd gjöld	(217.750)	(210.532)	(228.695)	(223.099)
Annar rekstrarkostnaður	(141.328)	(152.083)	(156.324)	(164.454)
Afskriftir	(13.483)	(13.100)	(27.873)	(27.395)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(18.074)	(19.586)	(44.106)	(43.984)
Rekstrarniðurstaða	5.962	(18.537)	13.981	(15.715)
Efnahagur:				
Eignir	687.608	588.784	942.709	836.109
Eigið fé	172.269	173.902	246.305	250.656
Lífeyrisskuldbindingar	113.355	102.602	140.056	127.445
Skuldir án skuldbindinga	401.983	312.279	637.286	516.777
Sjóðstreymi:				
Handbært fé frá rekstri	11.421	15.864	45.728	51.778
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall	1,37	0,79	1,63	0,82
Eiginfjárhlutfall	25,1%	23,2%	26,1%	24,5%

Bæjarsjóður (A-hluti)

	2006	2005	2004	2003	2002
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	58,9%	58,8%	60,7%	62,3%	64,4%
Fasteignaskattur	10,0%	10,6%	10,3%	10,6%	9,1%
Framlög Jöfnunarsjóðs	13,4%	13,2%	10,5%	12,5%	11,6%
Lóðarleiga	2,1%	1,9%	1,8%	1,8%	1,5%
Skatttekjur samtals	84,4%	84,4%	83,3%	87,1%	86,6%
Aðrar tekjur	15,6%	15,6%	16,7%	12,9%	13,4%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launat. gjöld	52,3%	54,5%	55,3%	56,2%	54,7%
Lífeyrissk.b. breyting	2,6%	1,2%	4,5%	2,0%	3,2%
Annar rekstrarkostnaður	35,6%	36,1%	40,3%	44,0%	40,8%
Rekstrarniðurstaða					
fyrir afskriftir	9,5%	8,3%	-0,1%	-2,2%	1,3%
Afskriftir	3,4%	3,7%	3,1%	2,7%	2,6%
Fjármunatekjur og					
fjármagnsgjöld	4,6%	1,5%	0,2%	0,9%	3,1%
Rekstrarniðurstaða	1,5%	3,1%	7,6%	-4,0%	1,8%
Handbært fé frá rekstri	2,9%	17,3%	7,0%	4,1%	6,4%
Fjárfestingahreyfingar	-27,0%	-21,9%	-4,3%	-17,1%	-21,3%

Skýringar

	2006	2005	2004	2003	2002
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur					
Skatttekjur	335	291	266	264	237
Aðrar tekjur	62	55	54	39	42
Laun og launat. gjöld	(208)	(188)	(177)	(171)	(152)
Lífeyrissk.b. breyting	(10)	(4)	(14)	(6)	(9)
Annar rekstrarkostnaður	(141)	(125)	(129)	(134)	(114)
Afskriftir	(13)	(13)	(10)	(8)	(7)
Söluhagnaður eigna	0	0	34	0	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(18)	(5)	0	3	9
Rekstrarniðurstaða	6	11	24	(12)	5
Efnahagur:					
Eignir	685	589	572	439	400
Eigið fé	172	174	132	62	76
Lífeyrisskuldbindingar	113	103	104	90	86
Skuldir án skuldbindinga	400	312	336	287	239
Sjóðstreymi					
Handbært fé frá rekstri	28,5	60,0	22,4	12,5	17,9
Aðrar lykiltölur:					
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtíma- skuldir mælt í árum	25,7	3,7	10,2	17,7	10,4
Veltufjárhlutfall	1,37	1,25	1,26	1,17	1,42
Eiginfjárhlutfall	25,1%	29,5%	23,1%	14,1%	18,9%
Útsvarsprósenta	13,03	13,03	13,03	13,03	13,03
Fasteignaskattprósenta:					
A-liður	0,3	0,4	0,4	0,4	0,4
B-liður	0,44				
C-liður	1,65	1,65	1,65	1,65	1,45
Íbúafjöldi	7.311	6.961	6.522	6.326	6161
Breyting frá fyrra ári%	5,0%	6,7%	3,1%	2,7%	1,9%