

Sveitarfélagið Árborg

Ársreikningur 2003

Efnisyfirlit

bls.

Undirritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun endurskoðenda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Reikningskilaaðferðir	8 - 9
Skýringar	10 - 18

Sveitarfélagið Árborg
Kennitala 650598-2029
Austurvegi 2, 800 Selfoss

Undirritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Rekstrartekjur bæjarfélagsins á árinu námu kr. 2.473,5 milljónum samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð kr. 2.509,4 milljónum. Rekstrartekjur A hluta námu kr. 1.919,8 milljónum en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð kr. 1.907,3 milljónum. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% sem var lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,4% vegna íbúðarhúsnæðis, en lögbundið hámark þess var 0,625%, og 1,65% vegna atvinnuhúsnæðis sem var lögbundið hámark. Rekstrarniðurstaða bæjarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð um kr. 76,3 milljónir en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir kr. 13,6 milljóna neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um kr. 75,9 milljónir en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð kr. 41,2 milljónum. Eigið fé bæjarsjóðs í árslok nam kr. 1.189,8 milljónum samkvæmt efnahagsreikningi.

Bæjarstjórn Sveitarfélagsins Árborgar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2003 með undirritun sinni.

Selfossi, 19. maí 2004.

Bæjarstjórn:

Ásmundur Sverrir Pálsson

Ragnheiður Hergeirsdóttir

Þorvaldur Guðmundsson

Torfi Áskelsson

Margrét K. Erlingsdóttir

Gylfi Þorkelsson

Einar Pálsson

Páll Leó Jónsson

Halldór Valur Pálsson

Bæjarstjóri:

Einar Njálsson

Áritun endurskoðenda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Árborgar.

Við höfum endurskoðað ársreikning Sveitarfélagsins Árborgar fyrir árið 2003. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A-hluta starfsemi sveitarfélagsins og samstæðureikning A og B hluta. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum bæjarfélagsins 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. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka. Endurskoðunin, sem tekur mið af mati okkar á mikilvægi einstakra þátta og áhættu, felur í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og upplýsingar sem koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri sveitarfélagsins á árinu 2003, efnahag þess 31. desember 2003 og breytingu á handbæru fé á árinu 2003, í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Selfossi, 19. maí 2004.

PricewaterhouseCoopers hf

Vignir Rafn Gíslason
endurskoðandi

Ólafur Gestsson
endurskoðandi

Við undirritaðir skoðunarmenn Sveitarfélagsins Árborgar höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2003 og leggjum til að hann verði samþykktur.

Selfossi, 19. maí 2004.

Jón Guðni Bergsson

Hlöðver Örn Rafnsson

Rekstrarreikningur ársins 2003

	Skýr	Bæjarsjóður A-hluti		Samstæða A og B hluti	
		2003	Fjárh.áætl.	2003	Fjárh.áætl.
Tekjur					
Skatttekjur	1	1.433.213.145	1.431.385.000	1.433.213.145	1.431.385.000
Framlög jöfnunarsjóðs	1	239.249.159	226.840.000	239.249.159	226.840.000
Aðrar tekjur	1	247.314.909	249.076.000	801.045.114	851.176.000
		<u>1.919.777.213</u>	<u>1.907.301.000</u>	<u>2.473.507.418</u>	<u>2.509.401.000</u>
Gjöld					
Laun og launatengd gjöld	2	1.117.254.630	1.105.324.000	1.200.315.387	1.184.412.000
Annar rekstrarkostnaður	2	844.816.467	799.965.000	1.131.201.975	1.113.600.970
Afskriftir		51.215.261	49.675.000	170.816.836	171.686.000
		<u>2.013.286.358</u>	<u>1.954.964.000</u>	<u>2.502.334.198</u>	<u>2.469.698.970</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða		(93.509.145)	(47.663.000)	(28.826.780)	39.702.030
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	3	17.626.099	6.432.000	(47.491.254)	(53.340.000)
		<u>17.626.099</u>	<u>6.432.000</u>	<u>(47.491.254)</u>	<u>(53.340.000)</u>
Rekstrarniðurstaða		<u>(75.883.045)</u>	<u>(41.231.000)</u>	<u>(76.318.033)</u>	<u>(13.637.970)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2003

Eignir	Skýr	Bæjarsjóður A-hluti		Samstæða A og B hluti	
		2003	2002	2003	2002
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstarfjármunir:	5				
Fasteignir		1.550.933.841	1.206.320.390	2.386.269.943	2.070.757.494
Veitukerfi og götur		121.591.958	109.686.591	1.344.545.000	1.292.175.588
Vélar, áhöld og tæki		29.678.491	21.030.325	43.541.675	41.021.174
		<u>1.702.204.290</u>	<u>1.337.037.306</u>	<u>3.774.356.618</u>	<u>3.403.954.256</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	6	142.272.635	137.110.073	147.127.971	141.965.409
Langtímakröfur	7	28.879.958	100.969.461	32.595.824	105.565.127
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		417.851.368	430.924.106	0	0
		<u>589.003.961</u>	<u>669.003.640</u>	<u>179.723.795</u>	<u>247.530.536</u>
Fastafjármunir samtals		<u>2.291.208.251</u>	<u>2.006.040.946</u>	<u>3.954.080.413</u>	<u>3.651.484.792</u>
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		0	0	21.615.913	20.908.500
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur		242.291.790	199.832.236	242.291.790	199.832.236
Næsta árs afb. langtímakrafna	7	39.086.286	71.903.833	40.090.927	50.212.303
Næsta árs afborganir B-hluta		24.812.967	0	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		0	14.882.351	0	0
Aðrar skammttímakröfur		78.634.361	98.605.314	181.837.031	183.825.436
Handbært fé		98.872.662	73.182.593	123.723.943	139.512.618
Veltufjármunir samtals		<u>483.698.066</u>	<u>458.406.327</u>	<u>609.559.603</u>	<u>594.291.093</u>
Eignir samtals		<u>2.774.906.317</u>	<u>2.464.447.273</u>	<u>4.563.640.016</u>	<u>4.245.775.885</u>
Niðurfærsla skammttímakrafna	8				

Efnahagsreikningur 31. desember 2003

Eigið fé og skuldir	Skýr	Bæjarsjóður A-hluti		Samstæða A og B hluti	
		2003	2002	2003	2002
Eigið fé					
Eigið fé	9	<u>390.430.594</u>	<u>466.313.635</u>	<u>1.189.818.488</u>	<u>1.325.653.356</u>
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar	10	569.518.673	528.205.665	655.172.115	611.955.176
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	11	1.402.018.180	1.147.365.040	2.248.659.871	1.919.014.013
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir		119.578.205	63.663.612	156.929.353	63.663.612
Næsta árs afb. langtímaskulda		174.921.402	150.357.063	204.357.697	170.714.597
Skuldir við eigin fyrirtæki		20.533.030	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		<u>97.906.233</u>	<u>108.542.258</u>	<u>108.702.492</u>	<u>154.775.131</u>
		<u>412.938.870</u>	<u>322.562.933</u>	<u>469.989.541</u>	<u>389.153.340</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>2.384.475.723</u>	<u>1.998.133.638</u>	<u>3.373.821.527</u>	<u>2.920.122.529</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.774.906.317</u>	<u>2.464.447.273</u>	<u>4.563.640.016</u>	<u>4.245.775.885</u>
Aðrar upplýsingar	12-13				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2003

Skýr	Bæjarsjóður A-hluti		Samstæða A og B hluti	
	2003	Fjárh.áætl.	2003	Fjárh.áætl.
Rekstrarhreyfingar				
Tap ársins	(75.883.045)	(41.231.000)	(76.318.033)	(13.637.970)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Söluhagnaður eigna	(366.579)	0	(366.579)	0
Reiknaðar afskriftir	51.215.261	49.675.000	170.816.836	171.686.000
Verðbætur og gengismunur	29.405.182	21.092.000	46.296.260	46.094.000
Breyting lífeyrisskuldbindinga	51.843.425	58.000.000	60.190.431	58.000.000
Veltufé frá rekstri	<u>56.214.244</u>	<u>87.536.000</u>	<u>200.618.915</u>	<u>262.142.030</u>
Breytingar á skammtímalíðum:				
Vörubirgðir	0	0	(707.413)	0
Óinnheimtar tekjur, hækkun	(42.459.554)	0	(42.459.554)	0
Aðrar skammtímakröfur, hækkun	19.970.953	0	1.988.405	0
Skammtímaskuldir, hækkun	45.278.568	0	47.193.101	0
	<u>22.789.967</u>	<u>0</u>	<u>6.014.540</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>79.004.211</u>	<u>87.536.000</u>	<u>206.633.456</u>	<u>262.142.030</u>
Fjárfestingahreyfingar				
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(418.215.664)	(381.434.000)	(543.052.616)	(539.479.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	2.200.000	0	2.200.000	0
Eignarhluti í félögum, breyting	(5.162.562)	(31.436.000)	(5.162.562)	(31.436.000)
Langtímakröfur, breyting	104.907.050	62.433.000	83.090.679	63.463.000
Langtímakr. eigin stofnanir, breyting	(11.740.229)	24.416.000	0	0
	<u>(328.011.405)</u>	<u>(326.021.000)</u>	<u>(462.924.499)</u>	<u>(507.452.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Framlög frá eigin stofnunum	0	0	(59.516.839)	(59.200.000)
Tekin ný langtímalán	410.658.351	410.000.000	500.658.351	500.000.000
Afborganir langtímalána	(160.846.052)	(172.245.000)	(183.665.651)	(199.498.000)
Eigin fyrirtæki, breyting	35.415.381	9.237.000	0	0
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	(10.530.417)	(6.500.000)	(16.973.492)	(6.500.000)
	<u>274.697.264</u>	<u>240.492.000</u>	<u>240.502.369</u>	<u>234.802.000</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	25.690.069	2.007.000	(15.788.675)	(10.507.970)
Handbært fé í ársbyrjun	73.182.593	63.003.000	139.512.618	125.442.000
Handbært fé í árslok	<u>98.872.662</u>	<u>65.010.000</u>	<u>123.723.943</u>	<u>114.934.030</u>

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

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

Til bæjarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnum með skatttekjum. Er þar um að ræða Aðalsjóð, Eignasjóð og Þjónustumiðstöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu Sveitarfélagsins Árborgar, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Byggingasjóður aldraðra, Leiguíbúðir aldraðra, Félagslegar íbúðir, Fráveita, Vatnsveita og Selfossveitur.

Samstæðuársreikningur

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

Matsaðferðir

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

Rekstrartekjur

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

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

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

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

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

Afskriftir eru reiknaðar á söluári en ekki á kaupári.

Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði.

Reikningskilaaðferðir

Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2004. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

Óinnheimtar tekjur

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

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

Eignir utan efnahagsreiknings

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

Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna bæjarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2003. Breyting á skuldbindingunni er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 10.

Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun bæjarfélagsins fyrir árið 2003 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

Skýringar

1. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samstæða	
	2003	Áætlun	2003	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	1.229.631.906	1.227.530.000	1.229.631.906	1.227.530.000
Fasteignaskattar	203.581.239	203.855.000	203.581.239	203.855.000
	<u>1.433.213.145</u>	<u>1.431.385.000</u>	<u>1.433.213.145</u>	<u>1.431.385.000</u>
Jöfnunarsjóður:				
Tekjuföfnunarframlag	66.887.470	58.850.000	66.887.470	58.850.000
Rekstrarframlag Grunnskóla	89.243.768	87.500.000	89.243.768	87.500.000
Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts	63.987.921	64.000.000	63.987.921	64.000.000
Framlag vegna nýbúa	1.710.000	1.710.000	1.710.000	1.710.000
Framlag vegna fatlaðra	17.420.000	14.780.000	17.420.000	14.780.000
	<u>239.249.159</u>	<u>226.840.000</u>	<u>239.249.159</u>	<u>226.840.000</u>
Aðrar tekjur	247.314.909	249.076.000	801.045.114	851.176.000
Rekstrartekjur samtals	<u>1.919.777.213</u>	<u>1.907.301.000</u>	<u>2.473.507.418</u>	<u>2.509.401.000</u>
Íbúafjöldi	<u>6.326</u>	<u>6.271</u>	<u>6.326</u>	<u>6.271</u>
Skatttekjur á íbúa	<u>264.379</u>	<u>264.428</u>	<u>264.379</u>	<u>264.428</u>

2. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samstæða	
	2003	Áætlun	2003	Áætlun
Laun	925.460.407	894.630.743	988.179.497	960.594.320
Launatengd gjöld	154.341.395	152.693.257	168.918.951	165.817.680
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	37.452.828	58.000.000	43.216.939	58.000.000
	<u>1.117.254.630</u>	<u>1.105.324.000</u>	<u>1.200.315.387</u>	<u>1.184.412.000</u>

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu kr. 30,8 milljónir á árinu 2003.

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Bæjarsjóður		Samstæða	
	2003	Áætlun	2003	Áætlun
Vöru- og þjónustukaup	671.498.670	599.773.000	1.012.784.178	913.408.970
Styrkir, framlög og annar kostnaður	173.317.797	200.192.000	118.417.797	200.192.000
	<u>844.816.467</u>	<u>799.965.000</u>	<u>1.131.201.975</u>	<u>1.113.600.970</u>

Skýringar

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samstæða	
	2003	Áætlun	2003	Áætlun
Vaxtatekjur	168.547.055	136.731.000	172.654.252	141.569.498
Tekjur af eignarhlutum í félögum	6.451.420	5.100.000	6.451.420	5.100.000
Framlag Selfossveitna	59.516.839	59.200.000	59.516.839	59.200.000
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(216.889.215)	(194.599.000)	(286.113.764)	(259.209.498)
	<u>17.626.099</u>	<u>6.432.000</u>	<u>(47.491.254)</u>	<u>(53.340.000)</u>

4. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	1.672.462.304	1.672.462.304	1.658.225.000
Félagsþjónusta	201.240.322	24.849.357	(176.390.965)	(172.996.000)
Fræðslu- og uppeldismál	1.065.663.780	137.011.589	(928.652.191)	(905.452.000)
Menningarmál	86.010.706	9.265.735	(76.744.971)	(77.353.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	241.575.623	126.286.512	(115.289.111)	(113.481.000)
Brunamál og almannavarnir	28.640.082	0	(28.640.082)	(28.967.000)
Hreinlætismál	63.465.188	38.612.777	(24.852.411)	(24.151.000)
Skipulags- og byggingarmál	57.913.039	10.067.623	(47.845.415)	(58.872.000)
Umferðar- og samgöngumál	70.618.338	3.232.510	(67.385.828)	(54.553.000)
Umhverfismál	91.648.044	21.223.170	(70.424.874)	(63.677.000)
Atvinnumál	20.391.941	3.207.478	(17.184.463)	(15.791.000)
Sameiginlegur kostnaður	243.869.107	23.489.055	(220.380.052)	(219.236.000)
Fjármagnsliðir	98.183.391	231.558.727	133.375.336	115.901.000
Aðalsjóður samtals	<u>2.269.219.561</u>	<u>2.301.266.837</u>	<u>32.047.276</u>	<u>39.597.000</u>
Eignasjóður				
Eignasjóður	269.414.024	175.916.592	(93.497.432)	(69.905.000)
Þjónustumiðstöð	66.894.479	52.461.588	(14.432.891)	(10.923.000)
Bæjarsjóður samtals	<u>2.605.528.063</u>	<u>2.529.645.016</u>	<u>(75.883.045)</u>	<u>(41.231.000)</u>
Byggingasjóður aldraða				
Byggingasjóður aldraða	24.269.167	9.420.502	(14.848.665)	(10.530.000)
Félagslegar íbúðir	44.938.115	26.861.696	(18.076.419)	(14.480.000)
Leiguíbúðir aldraða	3.888.492	4.514.121	625.629	(972.000)
Fráveita	56.767.045	46.408.502	(10.358.543)	(8.758.000)
Vatnsveita	47.823.344	60.633.675	12.810.331	17.061.000
Selfossveitur	430.401.533	459.814.211	29.412.678	45.272.030
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>608.087.695</u>	<u>607.652.707</u>	<u>(434.988)</u>	<u>27.593.030</u>
Samstæða samtals	<u><u>3.213.615.758</u></u>	<u><u>3.137.297.723</u></u>	<u><u>(76.318.033)</u></u>	<u><u>(13.637.970)</u></u>

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Fasteignir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Bæjarsjóður:				
Heildarverð 1/1 2003	1.206.320.392	109.686.591	21.030.325	1.337.037.308
Viðbót á árinu	388.953.285	16.292.831	12.969.548	418.215.664
Selt á árinu	(1.833.421)	0	0	(1.833.421)
Afskrifað á árinu	(42.506.415)	(4.387.464)	(4.321.382)	(51.215.261)
Bókfært verð 31/12 2003	<u>1.550.933.841</u>	<u>121.591.958</u>	<u>29.678.491</u>	<u>1.702.204.290</u>

	Fasteignir	Veitukerfi, gatnakerfi ofl	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samstæða:				
Heildarverð 1/1 2003	2.070.757.496	1.292.175.588	41.021.174	3.403.954.258
Viðbót á árinu	388.953.285	138.036.033	16.063.298	543.052.616
Selt á árinu	(1.833.421)	0	0	(1.833.421)
Afskrifað á árinu	(71.607.417)	(85.666.621)	(13.542.797)	(170.816.835)
Bókfært verð 31/12 2003	<u>2.386.269.943</u>	<u>1.344.545.000</u>	<u>43.541.675</u>	<u>3.774.356.618</u>

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

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
Bæjarsjóður:			
Skólahúsnæði	1.683.664.000	754.012.000	700.625.005
Leikskóli	191.223.000	89.480.000	204.703.460
Íþróttahús og sundlaugar	203.061.000	89.371.000	138.408.008
Þjónustuhúsnæði	711.716.000	372.802.000	451.402.216
Gatnakerfi			121.591.958
Vélar og áhöld			29.678.491
Aðrar eignir			55.795.151
Samtals bæjarsjóður	<u>2.789.664.000</u>	<u>1.305.665.000</u>	<u>1.702.204.290</u>

Skýringar

	Vátryggingar- verðmæti	Fasteigna- mat	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:			
Íbúðarhúsnæði	1.405.872.000	955.300.000	835.336.102
Veitukerfi			1.215.023.797
Aðrar eignir			21.792.429
Samtals B-hluta stofnanir	<u>1.405.872.000</u>	<u>955.300.000</u>	<u>2.072.152.328</u>
Samstæða samtals	<u>4.195.536.000</u>	<u>2.260.965.000</u>	<u>3.774.356.618</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. 871 milljónum, vatnsveitu kr. 510 milljónum, hitaveitu kr. 1.214 milljónum og rafveitu kr. 1.157 milljónum.

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Ráðhús	13.803.000
Bókasafn	225.270.000
Íþróttamannvirki	18.929.000
Skólahúsnæði	92.629.000
Áhaldahús	14.524.000
Leikskólar og gæsluvellir	19.200.000
Skólavistun	45.592.000
Íbúðir aldraðra	11.968.000
Selfossveitur	39.316.000
	<u>481.231.000</u>

Skýringar

6. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samstæða
Hf. Eimskipafélag Íslands	263.787	263.787
Stofnsjóður Samvinnutrygginga	2	2
Kaupfélag Árnesinga svf.	192.770	192.770
Vinnslustöðin hf.	47.812	47.812
Alpan hf.	44.200	3.212.453
Dyrós ehf.	200.000	200.000
Landskerfi bókasafna hf.	1.553.833	1.553.833
Borgarþróun ehf	45.257.732	45.257.732
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	53.687.387	53.687.387
Vatnsveita Gaulverja	33.065	33.065
Netorka hf	0	1.105.472
Íslenska vindorkufélagið ehf	0	581.611
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	8.198.410	8.198.410
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	32.793.637	32.793.637
	<u>142.272.635</u>	<u>147.127.971</u>

7. Langtímakröfur

	Bæjarsjóður	Samstæða
Almenn skuldabréf	67.966.244	72.686.751
Skuldabréf B-hluta	442.664.335	0
	<u>510.630.579</u>	<u>72.686.751</u>

	Bæjarsjóður	Samstæða
Verðbréfaeign greinist þannig:		
Verðtryggð lán, vextir 4-6%	27.228.675	31.949.182
Óverðtryggð lán, vextir 5-13,63%	40.737.569	40.737.569
Verðbréfaeign samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	67.966.244	72.686.751
Næsta árs afborganir	(39.086.286)	(40.090.927)
	<u>28.879.958</u>	<u>32.595.824</u>

Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:

	Bæjarsjóður	Samstæða
Árið 2004	39.086.426	40.090.927
Árið 2005	18.003.344	18.949.790
Árið 2006	2.944.267	3.910.136
Árið 2007	1.840.277	2.478.301
Árið 2008	1.239.930	1.891.751
Síðar	4.852.000	5.365.846
	<u>67.966.244</u>	<u>72.686.751</u>

Skýringar

8. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfaeignar greinist þannig:

	Bæjarsjóður	Samstæða
Afskriftareikningur í ársbyrjun	43.500.000	60.100.000
Afskrifaðar og niðurfelldar kröfur á árinu	(4.685.466)	(10.488.770)
Aukning afskriftaframlags á árinu (gjaldfært í rekstri)	52.085.466	63.202.759
Afskriftareikningur í árslok	<u>90.900.000</u>	<u>112.813.989</u>

9. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Bæjarsjóður	Samstæða
Yfirfært frá fyrra ári	466.313.635	1.381.185.865
Leiðrétting á lífeyrisskuldbindingu fyrri ára færð á höfuðstól		(55.532.509)
Leiðrétt staða 1/1	466.313.635	1.325.653.356
Framlag Selfossveitna		(59.516.839)
Rekstrarniðurstaða ársins	(75.883.045)	(76.318.033)
Eigið fé 31/12 2003	<u>390.430.594</u>	<u>1.189.818.488</u>

10. 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 2003, 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 70% í Selfossveitum.

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:	Bæjarsjóður	Samstæða
Lífeyrisskuldbinding 1/1	528.205.665	556.422.667
Hækkun árána 1997-2002, samkvæmt nýju mati		55.532.509
Leiðrétt lífeyrisskuldbinding 1/1	528.205.665	611.955.176
Greiddur lífeyrir	(10.530.417)	(16.973.492)
Breyting á árinu	51.843.425	60.190.431
	<u>569.518.673</u>	<u>655.172.115</u>

Áfallin lífeyrisskuldbinding samstæðunnar í lok ársins 2002 var vanmetin um kr. 55.533 þúsund þar sem stuðst hefur verið við endurmatshækkun miðað við vísitölu lífeyrisskuldbindinga opinberra starfsmanna en ekki við nýtt mat á hverjum tíma.

Skýringar

11. Langtímaskuldir

Bæjarsjóður:	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2003
Verðtryggð lán	876.225.203	409.390.000	(109.464.774)	27.576.924	1.203.727.353
Óverðtryggð lán	255.354	1.268.351	(383.961)	0	1.139.744
Gengistryggð lán	421.241.546	0	(50.997.317)	1.828.256	372.072.485
Langtímaskuldir samt.	<u>1.297.722.103</u>	<u>410.658.351</u>	<u>(160.846.052)</u>	<u>29.405.180</u>	<u>1.576.939.582</u>

Samstæða:	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2003
Verðtryggð lán	1.582.683.497	499.390.000	(124.058.090)	45.062.247	2.003.077.653
Óverðtryggð lán	255.354	1.268.351	(383.961)	0	1.139.744
Gengistryggð lán	506.789.759	0	(59.223.600)	1.234.012	448.800.171
Langtímaskuldir samt.	<u>2.089.728.610</u>	<u>500.658.351</u>	<u>(183.665.651)</u>	<u>46.296.259</u>	<u>2.453.017.569</u>

Yfirlit um langtímaskuldir:	Bæjarsjóður	Samstæða
Innlend verðtryggð lán, vextir 0,5-5,5%	1.203.727.353	2.003.077.653
Innlend óverðtryggð lán, meðalvextir 10%	1.139.744	1.139.744
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum, vextir 1,1-5%	372.072.485	448.800.171
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	1.576.939.582	2.453.017.569
Næsta árs afborganir	(174.921.402)	(204.357.697)
	<u>1.402.018.180</u>	<u>2.248.659.872</u>

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Bæjarsjóður	Samstæða
Árið 2004	174.921.402	204.357.697
Árið 2005	166.537.187	196.242.955
Árið 2006	168.339.571	198.321.998
Árið 2007	162.717.780	192.984.307
Árið 2008	155.812.790	186.371.119
Síðar	748.610.852	1.474.739.493
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>1.576.939.582</u>	<u>2.453.017.569</u>

Skýringar

12. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðarskuldbinding

Bæjarsjóður hefur byggt félagslegar íbúðir samkvæmt lögum um Íbúðalánasjóð. Auk þeirra íbúða sem eru í eigu bæjarsjóðs, hvílir kaupskylda á þeim íbúðum sem seldar hafa verið, samkvæmt ákvæðum í framangreindum lögum, en þær eru 15 í árslok. Skuldbinding bæjarsjóðs vegna kaupskyldunnar hefur ekki verið reiknuð út.

Á árinu 1968 gerði Selfosshreppur samning við Kaupfélag Árnesinga um nýtingu jarðhitaréttinda í landi Laugardæla og Þorleifskots í Hraungerðishreppi. Samkvæmt samningnum skal hitaveitan afhenda seljanda sex sekúndulíttra vatns og 10% af vatnsaukningu sem fengist við frekari virkjunarframkvæmdir. Árlegur kostnaður hitaveitunnar við afhendingu á heitu vatni samkvæmt samningnum er gjaldfærður í rekstrarreikningi veitunnar.

Bæjarsjóður ber hlutfallslega ábyrgð á láni sem Flóaáveitufélagið tók til endurbóta á flóðgátt við Brúnastaði. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2003 voru kr. 2,7 milljónir og er það á nafni Flóaáveitufélagsins og greiða aðildarsveitarfélögin það niður með framlögum til félagsins.

Bæjarsjóður hefur ásamt öðrum sveitarfélögum sem standa að Sorpstöð Suðurlands bs. Tekist á hendur einfalda ábyrgð á skuldabréfum útgefnum af sorpstöðinni að eftirstöðvum kr. 13,6 milljónir.

Bæjarsjóður er í ábyrgð vegna greiðslu 65% framlags heimamanna vegna viðbyggingar við dvalarheimilið Sólvelli á Eyrarbakka. Eftirstöðvar byggingalána heimilisins námu kr. 9,9 milljónir í árslok og eru í skilum.

Bæjarsjóður ber ábyrgð á lánum sem Samband sunnlenskra sveitarfélaga tók vegna húsnæðisakaupa. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2003 nam kr. 19,3 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 milljónir.

Önnur atriði

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

Skýringar

13. Lykiltölur

	Bæjarsjóður		Samstæða	
	2003	Áætlun	2003	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Laun og launatengd gjöld	58,2%	58,0%	48,5%	47,2%
Laun og launatengd gjöld án breytinga á lífeyrisskuldbindingum	56,2%	54,9%	46,8%	44,9%
Annar rekstrarkostnaður	44,0%	41,9%	45,7%	44,4%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	-0,9%	-0,3%	1,9%	2,1%
Rekstrargjöld án fjármuna og fjármagnsliða	104,9%	102,5%	101,2%	98,4%
Rekstrargjöld án afskrifta	102,2%	99,9%	94,3%	91,6%
Hreint veltufé frá rekstri	2,9%	4,6%	8,1%	10,4%
Handbært fé frá rekstri	4,1%	4,6%	8,4%	10,4%

Á íbúa:

Rekstrartekjur	303.474	301.502	391.007	396.681
Rekstargjöld án afskrifta	(310.160)	(301.184)	(368.561)	(363.265)
Afskriftir	(8.096)	(7.853)	(27.002)	(27.140)
Niðurstaða án fjármagnsliða	(14.782)	(7.534)	(4.557)	6.276
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	2.786	1.017	(7.507)	(8.432)
Rekstrarniðurstaða	(11.995)	(6.518)	(12.064)	(2.156)

	Bæjarsjóður		Samstæða	
	2003	2002	2003	2002
Fastafjármunir	2.291.208.251	2.006.040.946	3.954.080.413	3.651.484.792
Veltufjármunir	483.698.066	458.406.327	609.559.603	594.291.093
Eignir samtals	<u>2.774.906.317</u>	<u>2.464.447.273</u>	<u>4.563.640.016</u>	<u>4.245.775.885</u>
Lífeyrisskuldbindingar	569.518.673	528.205.665	655.172.115	611.955.176
Langtímaskuldir	1.402.018.180	1.147.365.040	2.248.659.871	1.919.014.013
Skammtímaskuldir	412.938.870	322.562.933	469.989.541	389.153.340
Skuldir og skuldbindingar samtals	<u>2.384.475.723</u>	<u>1.998.133.639</u>	<u>3.373.821.527</u>	<u>2.920.122.529</u>
Eigið fé	390.430.594	466.313.635	1.189.818.488	1.325.653.356
Eigið fé og skuldir samtals	<u>2.774.906.317</u>	<u>2.464.447.273</u>	<u>4.563.640.016</u>	<u>4.245.775.885</u>

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall	1,17	1,42	1,30	1,53
Eiginfjárhlutfall	14,1%	18,9%	26,1%	31,2%

Íbúafjöldi:

	2003	2002	2001	2000
Í árslok	6.326	6.161	6.048	5.860