



HAFNARFJÖRÐUR

Árshlutareikningur Hafnarfjarðarbæjar 30. júní 2015

Hafnarfjarðarbær
Bæjarráð 13. ágúst 2015

Rekstrarreikningur janúar - júní 2015

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur
		jan-júní 2015	jan-júní 2015	jan-júní 2014	jan-júní 2015	jan-júní 2015	jan-júní 2014
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur		6.727.968	7.146.245	6.603.115	6.699.811	7.175.245	6.578.166
Framlög Jöfnunarsjóðs		779.638	717.335	718.676	779.638	717.335	718.676
Aðrar tekjur		1.417.489	1.172.652	1.110.438	2.303.706	2.100.417	2.011.546
	4	8.925.095	9.036.232	8.432.230	9.783.154	9.992.997	9.308.388
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	4.951.054	4.925.834	4.433.038	5.084.306	5.046.158	4.543.886
Annar rekstrarkostnaður	6	3.636.074	3.527.558	3.323.902	3.798.508	3.742.222	3.520.870
Afskriftir	9	314.255	328.839	309.242	436.107	459.033	434.469
		8.901.383	8.782.231	8.066.183	9.318.921	9.247.413	8.499.224
Rekstrarniðurstaða án fjármu- tekna og fjármagnsgjalda ..		23.711	254.002	366.047	464.233	745.584	809.164
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(624.814)	(592.132)	(245.107)	(852.986)	(825.262)	(362.003)
Rekstrarniðurstaða	13	(601.103)	(338.130)	120.940	(388.752)	(79.678)	447.161

Skatttekjur 412 m.kr. undir áætlun

- Útsvar 474 m.kr. undir
 - Eftirágreitt neikvætt um 397 m.kr en áætlun jákvæð um 85 m.kr og frávik því 482 m.kr.
 - Staðgreiðslan 13 m.kr. undir áætlun
 - Lóðaleiga 21 m.kr. umfram
- Framlög úr jöfnunarsjóði 62 m.kr. umfram
 - Málefni fatlaðra 61 m.kr. umfram



Aðrar tekjur 203 m.kr. umfram áætlun

- Þjónustutekjur 19 m.kr. umfram
- Aðrar tekjur
 - Söluhagnaður HS Veitur 252 m.kr.
 - Aðrar tekjur 17 m.kr.
- Endurgreiðslur húsaleigubóta 38 m.kr. undir
- Hafnarsjóður 53 m.kr. undir



Kostnaður 72 m.kr. umfram áætlun

- Launakostnaður 38 m.kr. umfram
 - Athuga að ekki er búið að leiðrétta fyrir starfsmati en það hækkar launin um 200 m.kr., 80 m.kr. vegna 2014 og 120 m.kr. vegna 2015
- Vörukaup ýmsir liðir 58 m.kr. undir
- Þjónustukaup 52 m.kr. umfram
 - Akstur fatlaðra 63 m.kr. umfram
 - Ýmsir liðir umfram og aðrir undir
- Skattar og gjöld 44 m.kr. umfram



Fjármagnsliðir 28 m.kr. undir áætlun

- Vextir vegna útsvars 33 m.kr. umfram
 - Verðbætur 88 m.kr. umfram
 - Gengismunur 165 m.kr. undir (þ.e. hagnaður)
-
- Greiðum 50 m.kr. í fjármagnstekjuskatt vegna söluhagnaðar af HS Veitum



Efnahagsreikningur - Eignir 30.06.2014

Heildareignir lækka um 142 m.kr.

- Afskriftir fastafjármuna 436 m.kr.
- Eignfært það sem af er ári fyrir um 270 m.kr.
- Eftir að fara í framkvæmdir fyrir um 480 m.kr.
- Óinnheimtar skatttekjur lækka um 60 m.kr.
- Handbært fé hækkar um 235 millj.kr. /athuga laun greidd út í júlí

		Eignir				
		Skýr.	A hluti		A og B hluti	
			Jún 2015	31.12.2014	Jún 2015	31.12.2014
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir, lóðir og lendur		28.934.439	29.061.926	34.326.621	34.378.579
	Veitur, götur og hafnarmannvirki		4.048.036	4.023.730	9.456.950	9.530.766
	Vélar, áhöld og tæki		177.319	191.873	210.817	226.772
	Leigðar eignir		540.515	565.076	540.515	565.076
		9	<u>33.700.310</u>	<u>33.842.605</u>	<u>44.534.903</u>	<u>44.701.193</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	10	1.649.088	1.705.820	984.939	1.041.671
	Langtímakröfur	11	351.428	327.904	351.262	327.904
			<u>2.000.517</u>	<u>2.033.724</u>	<u>1.336.201</u>	<u>1.369.575</u>
	Fastafjármunir		<u>35.700.826</u>	<u>35.876.329</u>	<u>45.871.104</u>	<u>46.070.767</u>
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	12	1.268.578	1.329.875	1.268.578	1.329.875
	Næsta árs afborganir langtímakrafna	11	24.497	45.264	24.783	45.597
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		0	0	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	12	398.943	418.796	470.593	545.225
						0
	Handbært fé.....	3j	390.341	176.374	441.264	206.376
	Veltufjármunir		<u>2.082.359</u>	<u>1.970.310</u>	<u>2.205.218</u>	<u>2.127.072</u>
	Eignir samtals		<u>37.783.186</u>	<u>37.846.638</u>	<u>48.076.322</u>	<u>48.197.839</u>

Efnahagsreikningur – Eigið fé og skuldir 30.06.2015

Langtímaskuldir greiddar niður

- Eigið fé lækkar á milli tímabila vegna neikvæðrar afkomu ársins
- Langtímaskuldir lækka um 685 m.kr., þar af um 300 m.kr. vegna söluandvirðis HS Veitna
- Skuldir hækka um 268 m.kr. á milli ára vegna hækkunar á skammtímaskuldum
 - Laun greidd í næsta mánuði
 - Skuld við Fjársýslu vegna eftirágreidds útsvars

Eigið fé

Eiginfjárreikningur 13

Skuldbindingar

Lífeyrisskuldbinding 8.977.356

Skattskuldbinding..... 23.406

Aðrar skuldbindingar..... 80.362

Langtímaskuldir

Skuldir við lánastofnanir 15 15.472.145

Leiguskuldir..... 16 1.513.276

Skammtímaskuldir

Skuldir við eigin fyrirtæki 1.060.177

Næsta árs afb. langtímaskulda 15 4.098.991

Næsta árs afborganir leiguskulda..... 16 105.333

Næsta árs afborganir skuldbindinga..... 209.815

Aðrar skammtímaskuldir 2.313.071

Skuldir og skuldbindingar samtals

Eigið fé og skuldir samtals

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	Jún 2015	31.12.2014	Jún 2015	31.12.2014
13	3.929.253	4.530.356	8.043.241	8.431.993
	8.977.356	8.785.356	9.158.505	8.958.005
	23.406	23.406	23.406	23.406
	80.362	83.856	80.362	83.856
14	9.081.124	8.892.618	9.262.273	9.065.267
15	15.472.145	14.711.206	20.548.779	20.014.092
16	1.513.276	1.540.158	1.513.276	1.540.158
	16.985.421	16.251.364	22.062.054	21.554.251
	1.060.177	1.103.486	0	0
15	4.098.991	5.119.643	5.908.126	7.106.726
16	105.333	100.845	105.333	100.845
	209.815	209.815	220.866	220.866
	2.313.071	1.638.512	2.474.429	1.717.893
	7.787.388	8.172.300	8.708.754	9.146.329
	33.853.933	33.316.282	40.033.081	39.765.847
	37.783.186	37.846.638	48.076.322	48.197.839

Sjóðstreymisyfirlit janúar til júní 2015

Veltufé frá rekstri 3% af tekjum

- Veltufé frá rekstri er það fé sem reksturinn skilar til að greiða niður skuldir og fjárfesta
- Veltufé var 293 m.kr. eða 3% af tekjum sem er langt undir fjárhagslegum skilyrðum sem eru 10%
- Fyrirsjáanlegt að 10% veltufé frá rekstri mun ekki nást á ársgrundvelli

Rekstrarhreyfingar

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur Jún 2015	Áætlun með viðaukum 2015	Ársreikningur Jún 2014	Ársreikningur Jún 2015	Áætlun með viðaukum 2015	Ársreikningur Jún 2014	
Rekstrarniðurstaða.....	13	(601.103)	(333.337)	120.940	(388.752)	219.087	447.161
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	314.255	613.200	309.242	436.107	845.900	434.469
Verðbætur og gengismunur		130.559	410.616	(165.394)	205.623	566.015	(189.913)
Söluhagnaður		(252.541)	0	0	(252.541)	0	(5.176)
Önnur skuldbinding, breyting		(3.494)	(6.880)	(3.494)	(3.494)	(6.880)	(6.988)
Hækkun á lífeyrisskuldb	14	290.340	590.000	201.500	296.289	607.000	207.056
Veltufé frá rekstri		(121.985)	1.273.599	779.752	293.231	2.231.122	891.609
Breytingar á rekstrar- tengdum eignum og skuldum:							
Óinnh. skatttekjur, breyting		61.297	(47.739)	543.266	61.297	(47.739)	543.266
Aðrar skammtímakr., breyting		19.853	112.488	107.780	74.632	114.521	161.380
Gr. vegna lífeyrisskuldbindingar	14	(98.340)	(210.000)	(90.495)	(104.289)	(220.000)	(95.679)
Skammtímaskuldir, breyting		548.018	209.300	(1.084.639)	575.064	141.740	(1.082.875)
Samtals		530.828	64.049	(524.088)	606.704	(11.478)	(473.909)
Handbært fé frá rekstri		408.843	1.337.648	(61.293)	899.935	2.219.645	417.700



Sjóðstreymisýfirlit janúar til júní 2015, frh.

- Fjárfest var á tímabilinu fyrir 270 m.kr.
- Eignir voru seldar fyrir 310 m.kr.
- Greiddar voru afborganir og uppgreiðslur lána og leigueigna að andvirði 1.232 m.kr. og tekin ný lán að andvirði 519 m.kr.
- Söluandvirði seldra eigna um 300 m.kr. var notað í niðurgreiðslur lána umfram afborganir ársins
- Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga voru 104 m.kr.

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur Jún 2015	Áætlun með viðaukum 2015	Ársreikningur Jún 2014	Ársreikningur Jún 2015	Áætlun með viðaukum 2015	Ársreikningur Jún 2014
Handbært fé frá rekstri	408.843	1.337.648	(61.293)	899.935	2.219.645	417.700
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	9 (172.594)	(1.648.500)	(338.821)	(270.451)	(1.748.500)	(354.130)
Eignarhlutir, breyting.....	56.731	0	(33.078)	56.731	0	(33.077)
Sala eigna.....	253.175	0	69.733	253.175	0	69.733
Langtímakröfur, breyting.....	7.843	0	17.758	8.056	0	18.364
Fjárfestingarhreyfingar	145.156	(1.448.500)	(284.408)	47.511	(1.513.500)	(299.110)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	15 519.300	5.300.000	7.000.000	519.300	6.900.000	7.000.000
Afborganir langtímalána	15 (766.174)	(5.295.166)	(5.503.544)	(1.182.009)	(7.534.929)	(5.825.494)
Afborganir leiguskulda.....	16 (49.850)	(98.000)	(118.140)	(49.850)	(98.000)	(118.140)
Skammtímalán, breyting.....	0	29.973	(650.740)	0	29.973	(650.740)
Viðskiptast. eigin fyrirt., breyting.....	(43.308)	174.045	83.094	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(340.032)	110.852	810.670	(712.559)	(702.956)	405.626
Lækkun á handb fé.....	213.967	0	464.969	234.888	3.188	524.215
Handbært fé í ársbyrjun.....	176.374	0	251.957	206.376	20.200	261.358
Handbært fé í árslok.....	390.341	(0)	716.926	441.264	23.388	785.574



Málaflokkayfirlit janúar til júní 2015

	Útsvör og fasteignaskatta	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur Samtals	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyris- skuldbind	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- Niðurstaða	Fjárhags- áætlun
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur	6.945.342.933	779.637.725	0	7.724.980.658	0	0	0	0	0	0	7.724.980.658	8.140.933.909
02 - Félagsþjónusta	0	0	233.393.229	233.393.229	665.349.820	0	975.591.760	0	1.640.941.580	0	(1.407.548.351)	(1.365.220.064)
03 - Heilbrigðismál	0	0	0	0	0	0	32.099.508	0	32.099.508	0	(32.099.508)	(32.088.000)
04 - Fræðslu- og uppeldismál	0	0	468.941.091	468.941.091	3.122.819.335	0	2.086.575.969	0	5.209.395.304	(1.306.462)	(4.741.760.675)	(4.714.621.323)
05 - Menningarmál	0	0	13.626.368	13.626.368	85.395.721	0	114.698.633	0	200.094.354	(33.621)	(186.501.607)	(193.939.679)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	0	0	318.550.971	318.550.971	392.104.509	0	730.690.735	0	1.122.795.244	(86.286)	(804.330.559)	(728.153.488)
07 - Brunamál og almannavarnir	0	0	0	0	0	0	102.407.652	0	102.407.652	0	(102.407.652)	(109.605.150)
08 - Hreinlætismál	(21.224)	0	160.260.409	160.239.185	0	0	154.289.791	0	154.289.791	0	5.949.394	4.263.863
09 - Skipulags- og byggingarmál	0	0	48.033.905	48.033.905	50.102.394	0	11.083.128	0	61.185.522	(220)	(13.151.837)	(31.354.609)
10 - Umferðar- og samgöngumál	0	0	2.836.090	2.836.090	0	0	381.592.563	0	381.592.563	0	(378.756.473)	(394.750.865)
11 - Umhverfismál	0	0	0	0	0	0	39.611.502	0	39.611.502	0	(39.611.502)	(57.804.000)
13 - Atvinnumál	0	0	2.657.642	2.657.642	10.074.588	0	4.736.277	0	14.810.865	0	(12.153.223)	(13.733.248)
21 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	28.437.798	28.437.798	171.708.024	290.339.841	204.492.197	0	666.540.062	0	(638.102.264)	(672.228.147)
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	0	251.624.622	251.624.622	0	0	2.400.878	0	2.400.878	249.004	249.472.748	43.300.089
Aðalsjóður	6.945.321.709	779.637.725	1.528.362.125	9.253.321.559	4.497.554.391	290.339.841	4.840.270.593	0	9.628.164.825	(1.177.585)	(376.020.851)	(125.000.712)
Aðrir sjóðir í A - hluta												
Eignasjóður	0	0	1.370.694.638	1.370.694.638	163.160.251	0	643.254.974	295.186.482	1.101.601.707	(477.531.470)	(208.438.539)	(226.622.758)
GN eignir ehf	0	0	169.600.147	169.600.147	0	0	21.070.349	19.068.396	40.138.745	(146.105.255)	(16.643.853)	13.493.238
Millifærslur	(217.353.552)	0	(1.657.607.452)	(1.874.961.004)	0	0	(1.868.521.798)	0	(1.868.521.798)	0	(6.439.206)	
Sveitarsjóður - A hluti	6.727.968.157	779.637.725	1.411.049.458	8.918.655.340	4.660.714.642	290.339.841	3.636.074.118	314.254.878	8.901.383.479	(624.814.310)	(607.542.449)	(338.130.232)
Sjóðir í B - hluta												
Vatnsveita	0	0	212.250.828	212.250.828	23.477.276	0	42.392.775	25.119.756	90.989.807	(23.554)	121.237.467	86.674.937
Fráveita	0	0	380.759.113	380.759.113	18.812.693	0	67.881.142	46.154.349	132.848.184	(125.354.474)	122.556.455	99.594.696
Hafnar sjóður	0	0	214.362.060	214.362.060	85.012.958	5.948.908	55.723.838	29.134.512	175.820.216	(33.269.851)	5.271.993	75.222.000
Húsnaðisskrifstofa	0	0	145.794.713	145.794.713	0	0	91.542.824	21.443.314	112.986.138	(69.523.654)	(36.715.079)	(3.038.868)
Samstæða B hluta	0	0	953.166.714	953.166.714	127.302.927	5.948.908	257.540.579	121.851.931	512.644.345	(228.171.533)	212.350.836	258.452.765
Millifærslur	(28.157.569)	0	(60.510.396)	(88.667.965)	0	0	(95.107.171)	0	(95.107.171)	0	6.439.206	
Samantekið - A og B hluti	6.699.810.588	779.637.725	2.303.705.776	9.783.154.089	4.788.017.569	296.288.749	3.798.507.526	436.106.809	9.318.920.653	(852.985.843)	(388.752.407)	(79.677.467)