



HAFNARFJÖRÐUR

# Ársreikningur Hafnarfjarðarbæjar 2014

Hafnarfjarðarbær  
Bæjarstjórn 15. apríl 2015

# Ársreikningur

## Rekstrarreikningur 2014

	A hluti			A og B hluti		
	Skýr.Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur
	2014	2014	2013	2014	2014	2013
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattur ....	13.975.008	13.985.344	13.442.725	13.922.399	13.943.148	13.390.242
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	1.631.777	1.486.442	1.417.198	1.631.777	1.486.442	1.417.198
Aðrar tekjur .....	2.379.682	2.049.188	2.157.923	4.093.351	3.679.754	3.883.829
4	17.986.468	17.520.975	17.017.845	19.647.528	19.109.344	18.691.269
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	5 9.735.600	9.308.521	8.665.556	9.985.290	9.542.602	8.909.575
Annar rekstrarkostnaður .....	6 6.846.741	6.636.605	6.328.271	7.162.743	6.932.676	6.747.094
Afskriftir .....	9 624.456	612.900	611.246	865.003	856.600	855.441
	17.206.797	16.558.026	15.605.073	18.013.035	17.331.878	16.512.110
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda ..	779.671	962.949	1.412.772	1.634.492	1.777.466	2.179.159
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	7 (939.054)	(746.685)	(499.238)	(1.225.595)	(1.158.617)	(768.560)
Rekstrarniðurstaða án óvenju legra liða .....	(159.383)	216.264	913.534	408.897	618.849	1.410.599
Óvenjulegir liðir .....	20 (332.786)	0	0	(332.786)	0	
<b>Rekstrarniðurstaða</b> .....	13 (492.170)	216.264	913.534	76.111	618.849	1.410.599

# Ársreikningur

## Rekstrarreikningi 2014 – fjármagnsliðir

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum 2014	Ársreikningur 2014	Áætlun með viðaukum 2014
Vaxtatekjur, arður og verðbætur .....	169.081	135.000	171.061	135.600
Fjármagnstekjuskattur.....	(305.929)	(8.000)	(306.267)	(8.000)
Vaxtagjöld .....	(1.260.466)	(829.851)	(1.567.933)	(1.104.517)
Verðbætur .....	(132.878)	(278.835)	(186.921)	(416.700)
Gengismunur .....	258.351	235.000	331.679	235.000
Samtals.....	<u>(1.271.840)</u>	<u>(746.685)</u>	<u>(1.558.381)</u>	<u>(1.158.617)</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) færast þannig í ársreikningi:				
Fjármagnstekjur og (fjármagnsgjöld).....	(939.054)	(746.685)	(1.225.595)	(1.158.617)
Óvenjulegir liðir.....	(332.786)	0	(332.786)	0
Samtals.....	<u>(1.271.840)</u>	<u>(746.685)</u>	<u>(1.558.381)</u>	<u>(1.158.617)</u>

# Ársreikningur

## Efnahagsreikningur - Eignir 31.12.2014

### Heildareignir lækka um 286 m.kr.

- Fastafjármunir hækka á milli ára vegna endurmats lóða og nýframkvæmda en frá dragast frá afskriftir og seldar eignir
- Fjárfestingar 678 m.kr.
- Gatna og stígagerð 353 m.kr.
- Gatnagerðargjöld -206 m.kr.
- Kaplakriki 240 m.kr. (75 greitt 2015)
- Bjarkarvellir 23 m.kr.
- Áhöld og tæki 31 m.kr.
- Veltufjármunir lækka um 45 m.kr.
- Óinnheimtar skatttekjur lækka um 370 m.kr.
- Handbært fé lækkar um 55 millj.kr.
- Veltufjárhlufall í árslok er 0,23 en þarf að vera a.m.k. 1.

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2014	2013	2014	2013
<b>Fastafjármunir</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendur .....		29.061.926	28.778.730	34.378.579	34.120.560
Veitur, götur og hafnarmannvirki .....		4.023.730	3.978.620	9.530.766	9.641.664
Vélar, áhöld og tæki .....		191.873	192.177	226.772	214.148
Leigðar eignir .....		565.076	635.787	565.076	635.787
	9	33.842.605	33.585.313	44.701.193	44.612.159
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum .....	10	1.705.820	1.673.031	1.041.671	1.008.882
Langtímakröfur .....	11	327.904	284.108	327.904	284.108
		2.033.724	1.957.140	1.369.575	1.292.990
		<b>Fastafjármunir</b>	<b>35.542.453</b>	<b>46.070.767</b>	<b>45.905.150</b>
<b>Veltufjármunir</b>					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur .....	12	1.329.875	1.699.986	1.329.875	1.699.986
Næsta árs afborganir langtímakrafna .....	11	45.264	34.599	45.597	34.820
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....		0	16.230	0	0
Aðrar skammtímakröfur .....	12	418.796	450.519	545.225	581.827
					0
Handbært fé.....	3j	176.374	251.957	206.376	261.358
		<b>Veltufjármunir</b>	<b>2.453.291</b>	<b>2.127.072</b>	<b>2.577.991</b>
		<b>Eignir samtals</b>	<b>37.995.744</b>	<b>48.197.839</b>	<b>48.483.141</b>

# Ársreikningur

## Efnahagsreikningur – Eigið fé og skuldir 31.12.2014

### Skuldir, skuldaviðmið og skuldahlutfall lækkar

- Eigið fé hækkar á milli ára vegna afkomu ársins og endurmat lóða
- Skuldir lækka um 671 m.kr. á milli ára
- Skuldaviðmið lækkar á milli ára úr 192% í 176%
- Skuldahlutfall komið í 202% úr 216%
- Yfirdráttur greiddur niður 651 m.kr.
- Skammtímaskuldir vegna næsta árs afborgana hækka á milli ára vegna uppgreiðslu FMS láns
- Aðrar skammtímaskuldir lækka um 829 m.kr. vegna laun greidd út fyrir áramót og uppgreiðslu vanskila í kjölfar endurfjármögnunar

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2014	2013	2014	2013
<b>Eigið fé</b>					
Eiginfjárreikningur .....	13	4.530.356	4.703.472	8.431.993	8.045.621
<b>Skuldbindingar</b>					
Lífeyrisskuldbinding .....		8.785.356	8.063.565	8.958.005	8.234.765
Skattskuldbinding.....		23.406	27.019	23.406	27.019
Aðrar skuldbindingar.....		83.856	90.844	83.856	90.844
	14	8.892.618	8.181.427	9.065.267	8.352.627
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	15	14.711.206	17.666.265	20.014.092	25.104.620
Leiguskuldir.....	16	1.540.158	1.690.484	1.540.158	1.690.484
		16.251.364	19.356.749	21.554.251	26.795.104
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....		0	650.740	0	650.740
Skuldir við eigin fyrirtæki .....		1.103.486	1.037.617	0	0
Næsta árs afb. langtímaskulda .....	15	5.119.643	1.286.862	7.106.726	1.774.341
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	16	100.845	98.658	100.845	98.658
Næsta árs afborganir skuldbindinga.....		209.815	208.688	220.866	218.688
Aðrar skammtímaskuldir .....		1.638.512	2.471.530	1.717.893	2.547.362
		8.172.300	5.754.096	9.146.329	5.289.789
Skuldir og skuldbindingar samtals		33.316.282	33.292.272	39.765.847	40.437.520
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<b>37.846.638</b>	<b>37.995.744</b>	<b>48.197.839</b>	<b>48.483.141</b>

# Ársreikningur

## Sjóðstreymisyfirlit 2014

### Veltufé frá rekstri 8% af tekjum en 10% án óvenjulegra liða

- Veltufé frá rekstri er það fé sem reksturinn skilar til að greiða niður skuldir og fjárfesta
- Veltufé var 1.592 m.kr. sem er undir fjárhagslegum skilyrðum
- Verri afkoma vegna dóms vegur þar þyngst

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur	Aætlun með viðaukum	Ársreikningur	Ársreikningur	Aætlun með viðaukum	Ársreikningur	
	2014	2014	2013	2014	2014	2013	
<b>Rekstrarhreyfingar</b>							
Rekstramiðurstaða.....	13	(492.170)	216.264	913.534	76.111	618.849	1.410.599
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir .....	9	624.456	613.200	611.246	865.003	856.900	855.441
Verðbætur og gengismunur .....		(131.677)	(18.885)	(345.412)	(142.365)	181.700	(398.645)
Söluhagnaður .....		(123.184)	0	(479)	(123.184)	0	(479)
Skattskuldbinding, breyting .....		(3.613)	0	(959)	(3.613)	0	(959)
Önnur skuldbinding, breyting .....		(6.988)	0	(6.988)	(6.988)	0	(6.988)
Hækkun á lífeyrisskuldb .....	14	912.929	403.000	557.323	927.745	413.000	573.178
Veltufé frá rekstri		779.752	1.213.579	1.728.264	1.592.709	2.070.449	2.432.146
<b>Breytingar á rekstrar- tengdum eignum og skuldum:</b>							
Óinnh. skatttekjur, breyting .....		370.111	(118.779)	(284.360)	370.111	(118.779)	(284.360)
Aðrar skammtímakr., breyting .....		31.723	23.610	209.685	36.603	23.610	172.433
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar .	14	(190.009)	(210.000)	(190.871)	(202.326)	(218.000)	(201.626)
Skammtímaskuldir, breyting .....		(937.349)	526.771	(108.192)	(936.189)	587.334	(104.281)
Samtals		(725.525)	221.602	(373.738)	(731.802)	274.164	(417.834)
Handbært fé frá rekstri		54.227	1.435.181	1.354.525	860.907	2.344.614	2.014.312

# Ársreikningur

## Sjóðstreymisyfirlit 2014, frh.

- Fjárfest var á árinu fyrir 678 m.kr.
- Eignir voru seldar fyrir 210 m.kr.
- Greiddar voru afborganir lána og leigueigna að andvirði 6,3 milljarða kr. en tekin ný lán 6,6 milljarðar króna
- Greiddur yfirdráttur 651 m.kr.
- Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga voru 202 m.kr.

### Fjárfestingarhreyfingar

Fjárfesting í varanlegum

rekstrarfjármunum .....	9	(566.082)	(1.569.000)	(891.684)	(644.774)	(1.657.000)	(909.746)
Eignarhlutir, breyting.....		(32.789)	0	1.500	(32.788)	0	1.500
Sala eigna.....		210.020	0	800	210.020	0	800
Langtímakröfur, breyting.....		(33.435)	5.293	45.122	(33.546)	5.293	48.825
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>		<b>(422.286)</b>	<b>(1.563.707)</b>	<b>(844.262)</b>	<b>(501.088)</b>	<b>(1.651.707)</b>	<b>(858.622)</b>

### Fjármögnunarhreyfingar

Tekin ný langtímalán .....	15	5.753.000	1.000.000	410.468	6.564.435	1.000.000	410.468
Afborganir langtímalána .....	15	(4.725.397)	(1.357.178)	(1.231.408)	(6.162.011)	(1.858.112)	(1.716.523)
Afborganir leiguskulda.....	16	(166.485)	(103.110)	(92.097)	(166.485)	(103.110)	(92.097)
Skammtímalán, breyting.....		(650.740)	136.993	138.661	(650.740)	136.993	138.661
Víðskiptast. eigin fyrirt., breyting.....		82.099	425.541	199.990	0	0	0
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>		<b>292.476</b>	<b>102.246</b>	<b>(574.385)</b>	<b>(414.801)</b>	<b>(824.229)</b>	<b>(1.259.491)</b>

**Lækkun á handb fé.....** (75.582) (26.280) (64.121) (54.982) (131.323) (103.800)

**Handbært fé í ársbyrjun.....** 251.957 26.280 316.078 261.358 131.323 365.159

**Handbært fé í árslok.....** 176.374 0 251.957 206.376 (0) 261.358

# Ársreikningur

## Málaflokkayfirlit 2014

	Ársreikningur 2014			Áætlun með viðaukum 2014	
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó	Frávik
<b>Aðalsjóður:</b>					
Skatttekjur .....	0	15.975.922	15.975.922	15.796.786	179.136
Félagsþjónusta.....	3.107.128	470.285	(2.636.843)	(2.651.828)	14.985
Heilbrigðismál.....	64.199	0	(64.199)	(64.199)	(0)
Fræðslu- og uppeldismál.....	9.675.228	927.142	(8.748.086)	(8.821.303)	73.217
Menningarmál.....	387.524	29.943	(357.581)	(357.058)	(523)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	2.233.340	634.503	(1.598.836)	(1.606.900)	8.064
Brunamál og almannavarnir.....	192.578	0	(192.578)	(189.576)	(3.002)
Hreinlætismál.....	287.406	254.100	(33.305)	(27.466)	(5.839)
Skipulags- og byggingarmál.....	190.991	72.530	(118.462)	(113.934)	(4.527)
Umferðar- og samgöngumál.....	753.880	5.516	(748.364)	(789.712)	41.347
Umhverfismál.....	79.223	0	(79.223)	(115.647)	36.424
Atvinnumál.....	47.154	10.752	(36.402)	(39.429)	3.027
Sameiginlegur kostnaður.....	780.210	54.427	(725.783)	(767.888)	42.105
Lífeyrisskuldbinding.....	912.929	0	(912.929)	(403.000)	(509.929)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(483.168)	0	483.168	102.000	381.168
Óvenjulegir liðir.....	332.786	0	(332.786)	0	(332.786)
Aðalsjóður samtals	18.561.409	18.435.121	(126.288)	(49.154)	(77.134)
<b>A hluta stofnanir:</b>					
Eignasjóður.....	3.274.779	2.857.338	(417.441)	233.372	(650.814)
GN eignir ehf.....	285.623	337.182	51.560	32.045	19.514
Innri færslur A hluta.....	(3.643.173)	(3.643.173)	0	0	0
A hluti samtals	18.478.637	17.986.468	(492.170)	216.264	(708.433)
<b>B hluta fyrirtæki:</b>					
Vatnsveita .....	328.890	527.016	198.127	130.365	67.762
Fráveita .....	413.490	705.488	291.999	227.839	64.160
Hafnarsjóður.....	380.211	432.350	52.139	50.091	2.048
Húsnæðisskrifstofa.....	263.002	289.018	26.016	(5.710)	31.726
Innri færslur A og B hluta.....	(179.935)	(179.935)	0	0	0
A og B hluti samtals	19.684.295	19.760.406	76.111	618.849	(542.737)

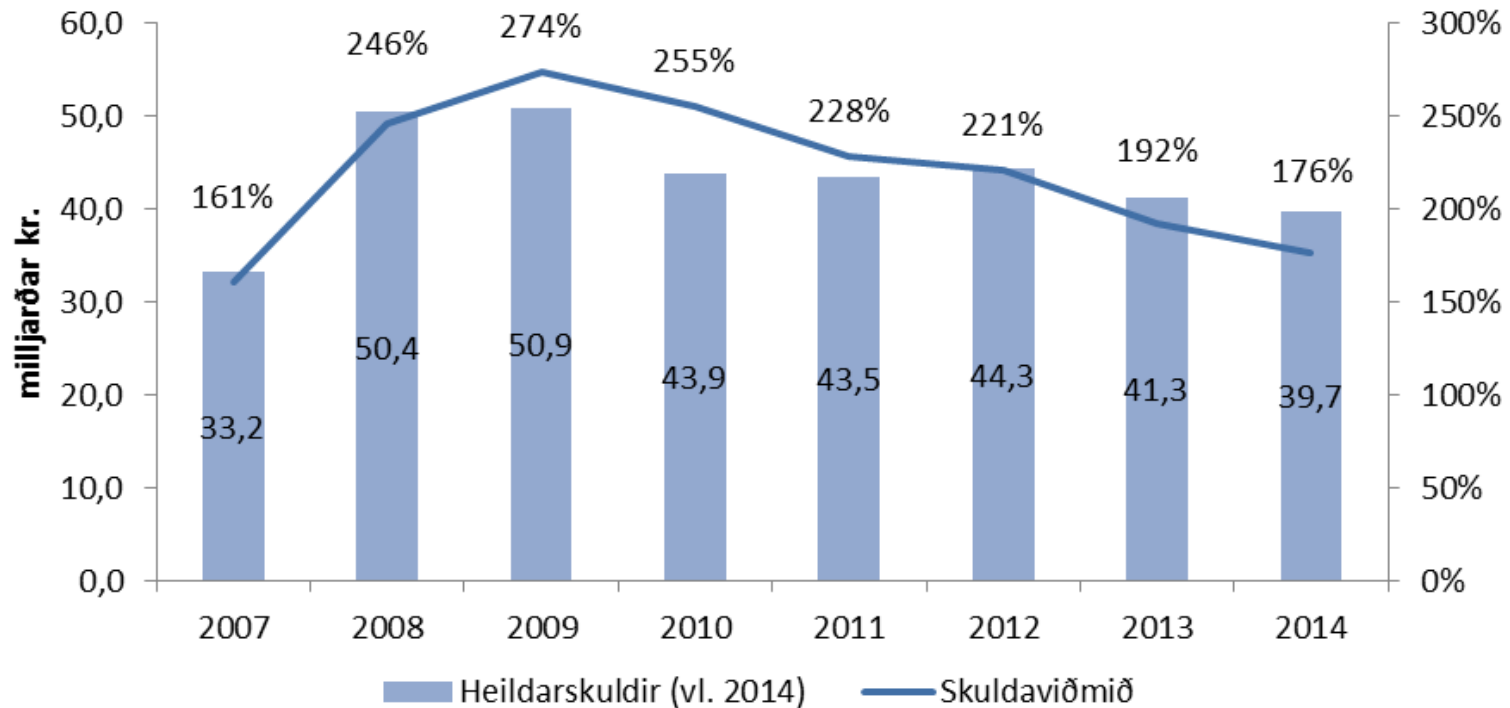


2004 – 2014

## Þróun reksturs á verðlagi ársins 2014

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Skatttekjur.....	9.959	10.795	11.943	14.246	13.839	12.786	11.910	12.497	12.699	13.663	13.922
Framlög jöfnunarsjóðs.....	520	528	505	658	721	591	656	1.468	1.358	1.446	1.632
Aðrar tekjur.....	4.080	4.286	4.345	3.845	4.502	3.928	3.230	3.442	3.825	3.963	4.093
	14.559	15.609	16.794	18.749	19.062	17.305	15.795	17.406	17.882	19.072	19.648
Laun og launatengd gjöld.....	6.552	6.968	7.871	8.229	8.551	8.320	8.100	8.876	8.230	8.506	9.058
Annar rekstrarkostnaður.....	5.166	5.414	6.326	7.413	9.138	6.151	5.475	5.067	6.039	6.884	7.163
	11.717	12.381	14.197	15.643	17.689	14.472	13.575	13.943	14.269	15.390	16.220
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	2.841	3.228	2.597	3.106	1.373	2.833	2.220	3.463	3.613	3.681	3.427
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	545	583	638	556	1.575	682	495	518	743	585	928
Afskriftir.....	897	976	1.042	1.102	1.165	962	1.018	968	915	873	865
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....	1.944	2.253	1.555	2.005	208	1.871	1.202	2.495	2.698	2.808	2.562
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	920	294	-2.648	243	-6.393	-3.243	-167	-3.110	-3.238	-784	-1.226
Óreglulegir liðir	-94	-26	384	0	0	0	0	0	-1.682	0	-333
<b>Rekstrarniðurstaða ársins</b>	<b>2.225</b>	<b>1.937</b>	<b>-1.347</b>	<b>1.691</b>	<b>-7.760</b>	<b>-2.054</b>	<b>540</b>	<b>-1.133</b>	<b>-2.966</b>	<b>1.439</b>	<b>76</b>

# Þróun skuldaviðmiðs ( heildarskuldir – lífeyriskuldbindingar sem koma til greiðslu eftir 15 ár í hlutfalli við tekjur) 2006-2014



# Próun veltufjár frá rekstri 2007-2014

