



HAFNARFJÖRÐUR

Árshlutareikningur Hafnarfjarðarbæjar jan- júní 2014

Hafnarfjarðarbær
bæjarstjórn 20. ágúst 2014

Árshlutareikningur

Rekstrarreikningur jan- júní 2014

- Tekjur hærri um 270 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir
 - Útsvar herra um 275 m.kr.en gert var ráð fyrir
 - Lotun tekna
 - Endurgreiðslur lægri – reikningagerð
- Laun og launatengd gjöld hærri en áætlun
 - Kjarasamningar - eingreiðslur
- Annar rekstrarkostnaður er mun hærri en áætlun
 - Matur og mötyneyt 25 m.kr.
 - Akstur 7 m.kr.
 - Búnaður 13 m.kr
 - Aðkeypt kennsluþjónusta 46 m.kr.
 - Aðkeypt sérkennsluþjónusta 17 m.kr.
 - Önnur þjónusta 50 m.kr.
 - Fjárhagsaðstoð 12 m.kr.
 - Systkinaafslátur 4 m.kr.
 - Húsaleigubætur 15 m.kr.
 - Dagforeldrar 12 m.kr.
 - Vistgjöld 36 m.kr.
 - Kostnaður við endurfjármögnun 140 m.kr.
 - .

Rekstrarreikningur jan - júní 2014

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur
	jan- júní 2014	2014	2013	jan- júní 2014	2014	2013
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	6.603.115	12.984.156	13.442.725	6.578.166	12.941.960	13.390.242
Framlög Jöfnunarsjóðs	718.676	1.486.442	1.417.198	718.676	1.486.442	1.417.198
Aðrar tekjur	1.110.438	2.123.577	2.157.922	2.011.546	3.745.142	3.883.829
	8.432.230	16.594.175	17.017.845	9.308.388	18.173.544	18.691.269
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	4.433.038	8.735.162	8.665.556	4.543.886	8.962.075	8.909.575
Annar rekstrarkostnaður	3.323.902	5.860.066	6.328.271	3.520.870	6.147.137	6.747.094
Afskriftir	309.242	612.900	611.246	434.469	856.600	855.441
	8.066.183	15.208.128	15.605.073	8.499.224	15.965.812	16.512.110
Rekstrarniðurstaða án fjármu tekna og fjármagnsgjalda ..	366.047	1.386.047	1.412.772	809.164	2.207.732	2.179.159
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(245.107)	(1.120.310)	(499.238)	(362.003)	(1.594.961)	(768.560)
Rekstrarniðurstaða án óvenju legra liða	120.940	265.737	913.534	447.161	612.771	1.410.599
Rekstrarniðurstaða	120.940	265.737	913.534	447.161	612.771	1.410.599

Ársreikningur

Efnahagsreikningur - Eignir 30.06.2014

Heildareignir lækka um 315 m.kr. á milli ára.

- Afskriftir fastafjármuna 435 m.kr.
- Fjárfestingar 354 m.kr.
 - Kaplakriki 155 m.kr.
 - Hjúkrunarheimili 13 m.kr.
 - Strandgata- endurnýjun 41 m.kr.
 - Skólamannvirki 17 m.kr.
 - Bifreið 5 m.kr.
 - Götur, stígar og lóðir 123 m.kr.
- Gatnagerðargjöld 69 m.kr.
- Skattskrófur lækka um 546 m.kr.
- Aðrar kröfur lækka um 161 m.kr.
- Handbært hækkar um liðlega 520 millj.kr.
- Veltufjárhlutfall 0,26- er óeðlilega lágt vegna afborgana lána næsta en þær eru fullfjármagnaðar

	Eignir			
	A hluti		A og B hluti	
	Jún 2014	2013	Jún 2014	2013
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur	28.826.835	28.778.730	32.689.946	34.120.560
Veitur, götur og hafnarmannvirki	3.928.938	3.978.620	10.965.214	9.641.664
Vélar, áhöld og tæki	179.212	192.177	196.754	214.148
Leigðar eignir	610.173	635.787	610.173	635.787
	33.545.158	33.585.313	44.462.087	44.612.159
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	1.706.109	1.673.031	1.041.959	1.008.882
Langtímakröfur	272.756	284.108	271.876	284.109
	1.978.865	1.957.139	1.313.835	1.292.991
Fastafjármunir	35.524.023	35.542.452	45.775.922	45.905.150
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar skatttekjur	1.156.720	1.699.986	1.156.720	1.699.986
Næsta árs afborganir langtímakrafna	28.194	34.599	28.689	34.820
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	16.230	0	0
Aðrar skammtímakröfur	342.739	450.519	420.447	581.827
				0
Handbært fé	716.926	251.957	785.574	261.358
Veltufjármunir	2.244.579	2.453.291	2.391.431	2.577.991
Eignir samtals	37.768.603	37.995.744	48.167.353	48.483.141

Ársreikningur

Efnahagsreikningur – Eigið fé og skuldir 30.06.2014

Skuldir, skuldaviðmið og skuldahlutfall lækkar

- Eigið fé hækkar á milli ára vegna afkomu tímabilsins
- Skuldir lækka um 763 m.kr. á tímabilinu
- Skuldaviðmið lækka á milli ára úr 189% í 192%
- Skuldahlutfall lækkar er nú 213% en var 221% í árslok
- Lánalínur hjá bönkum lækkuðu um 650 m.kr. .
- Aðrar skammtímaskuldir lækka um tæpa 1,1 m.kr. á tímabilinu

Eigið fé og skuldir				
	A hluti		A og B hluti	
	Jún 2014	2013	Jún 2014	2013
Eigið fé				
Eiginfjárreikningur	4.824.412	4.703.472	8.492.782	8.045.621
Skuldbindingar				
Lífeyrisskuldbinding	8.167.581	8.063.565	8.338.781	8.234.765
Skattskuldbinding.....	27.019	27.019	27.019	27.019
Aðrar skuldbindingar.....	87.350	90.844	87.350	90.844
	8.281.950	8.181.427	8.453.150	8.352.627
Langtímaskuldir				
Skuldir við lánastofnanir	15.690.448	17.666.265	20.429.730	25.104.620
Leiguskuldir.....	1.592.526	1.690.484	1.592.526	1.690.484
	17.282.975	19.356.749	22.022.256	26.795.104
Skammtímaskuldir				
Skuldir við lánastofnanir	0	650.740	0	650.740
Skuldir við eigin fyrirtæki	1.104.481	1.037.617	0	0
Næsta árs afb. langtímaskulda	4.574.320	1.286.862	7.411.105	1.774.341
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	97.898	98.658	97.898	98.658
Næsta árs afborganir skuldbindinga.....	215.676	208.688	225.676	218.688
Aðrar skammtímaskuldir	1.386.891	2.471.530	1.464.487	2.547.362
	7.379.266	5.754.096	9.199.165	5.289.789
Skuldir og skuldbindingar samtals	32.944.190	33.292.272	39.674.571	40.437.520
Eigið fé og skuldir samtals	37.768.603	37.995.744	48.167.353	48.483.141

Ársreikningur

Sjóðstreymisyfirlit jan- júní 2014

Veltufé frá rekstri tæp 10% af tekjum

- Veltufé frá rekstri er það fé sem reksturinn skilar til að greiða niður skuldir og fjárfesta.
- Veltufé um 900 m.kr. en það er lægra en áætlun gerir ráð fyrir.
- Fjárfest var á árinu um 354 m.kr.
- Ný lán 7 ma.kr.
- Greiddar voru afborganir lána 5,8 m.kr.
- Afborganir leigueigna námu 118 m.kr..
- Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga 96 m.kr.
- Bankalínan lækkaði um 650 m.kr. á tímabilinu

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur	Aætlun með viðaukum	Ársreikningur	Ársreikningur	Aætlun með viðaukum	Ársreikningur
	Jún 2014	2014	2013	Jún 2014	2014	2013
Rekstrarhreyfingar						
Rekstramiðurstaða.....	120.940	265.737	913.534	447.161	612.771	1.410.599
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Óvenjulegir liðir	0	0	0	0	0	
Afskriftir	309.242	613.200	611.246	434.469	856.900	855.441
Verðbætur og gengismunur	(165.394)	375.460	(345.412)	(184.913)	576.044	(398.645)
Söluhagnaður		0	(479)	(5.176)	0	(479)
Skattskuldbinding, breyting		0	(959)	0	0	(959)
Önnur skuldbinding, breyting ..	(3.494)	0	(6.988)	(6.988)	0	(6.988)
Hækkun á lífeyrisskuld b	201.500	403.000	557.323	207.056	413.000	573.178
Veltufé frá rekstri	462.795	1.657.397	1.728.265	891.609	2.458.715	2.432.146
Breytingar á rekstrar- tengdum eignum og skuldum:						
Önn. skatttekjur, (hækkun)	543.266	(45.169)	(284.360)	543.266	(45.169)	(284.360)
Aðrar skammtímakr., breyting .	107.780	0	209.685	161.380	0	172.433
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga	(90.495)	(210.000)	(190.871)	(95.679)	(218.000)	(201.626)
Skammtímaskuldir, breyting	(1.084.639)	401.771	(108.192)	(1.082.875)	462.334	(104.281)
Samtals	(524.088)	146.602	(373.738)	(473.909)	199.165	(417.834)
Handbært fé frá rekstri	(61.293)	1.803.999	1.354.527	417.700	2.657.880	2.014.312
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(338.821)	(1.769.000)	(963.430)	(354.130)	(1.857.000)	(981.493)
Fjárfesting í eignarhlutum	(33.078)	0	71.747	(33.077)	0	71.747
Innborgað vegna sölu eigna.....	69.733	200.000	2.300	69.733	200.000	2.300
Langtímakröfur, breyting.....	17.758	5.293	45.122	18.364	5.293	48.825
Fjárfestingarhreyfingar	(284.408)	(1.563.707)	(844.262)	(299.110)	(1.651.707)	(858.622)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	7.000.000	1.000.000	410.468	7.000.000	1.000.000	410.468
Afborganir langtímalána	(5.503.544)	(1.357.178)	(1.231.408)	(5.825.494)	(1.858.112)	(1.716.523)
Afborganir leiguskuldar.....	(118.140)	(103.110)	(92.097)	(118.140)	(103.110)	(92.097)
Skammtímalán, breyting.....	(650.740)	(182.114)	138.661	(650.740)	33.592	138.661
Víðskiptast. eigin fyrirt., breyting.	83.094	375.831	199.990	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	810.670	(266.571)	(574.385)	405.626	(927.630)	(1.259.491)
Hækkun (lækkun) á handb fé....	464.969	(26.280)	(64.121)	524.215	78.543	(103.800)
Handbært fé í årsbyrjun.....	251.957	26.280	316.078	261.359	131.323	365.159
Handbært fé í árslok.....	716.926	0	251.957	785.574	209.866	261.359

Árshlutareikningur

Málaflokkayfirlit jan – júní 2014

	Tekjur Samtals	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyris- skuldbindinga	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- Niðurstaða	Fjárhags- áætlun	
Aðalsjóður										
00 - Skatttekjur	7.589.751.597	0	0	0	0	0	0	7.589.751.597	15.270.904.123	0,50
02 - Félagssjónusta	212.524.015	604.155.559	0	887.196.174	0	1.491.351.733	0	(1.278.827.718)	(2.385.381.921)	0,54
03 - Heilbrigðismál	0	0	0	32.099.508	0	32.099.508	0	(32.099.508)	(64.199.000)	0,50
04 - Fræðslu- og uppeldismál	473.690.159	2.768.913.967	0	1.929.339.467	0	4.698.253.434	(88.661)	(4.224.651.936)	(8.339.766.301)	0,51
05 - Menningarmál	13.641.214	76.662.613	0	121.743.956	0	198.406.569	(36.753)	(184.802.108)	(342.100.165)	0,54
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	322.420.586	383.952.092	0	661.440.135	0	1.045.392.227	(75.891)	(723.047.532)	(1.435.166.070)	0,50
07 - Brunamál og almannavarnir	0	0	0	97.362.576	0	97.362.576	0	(97.362.576)	(189.576.000)	0,51
08 - Hreinlæismál	129.656.960	0	0	141.052.866	0	141.052.866	0	(11.395.906)	(11.851.800)	0,96
09 - Skipulags- og byggingarmál	26.716.175	50.713.450	0	11.405.667	0	62.119.117	(220)	(35.403.162)	(108.616.147)	0,33
10 - Umferðar- og samgöngumál	2.748.503	0	0	376.969.162	0	376.969.162	0	(374.220.659)	(789.711.730)	0,47
11 - Umhverfismál	0	0	0	39.611.502	0	39.611.502	0	(39.611.502)	(115.647.080)	0,34
13 - Atvinnumál	3.339.949	17.089.405	0	7.495.809	0	24.585.214	0	(21.245.265)	(48.901.119)	0,43
21 - Sameiginlegur kostnaður	28.368.487	192.614.807	201.500.000	186.288.528	0	580.403.335	(12.605)	(552.047.453)	(1.145.226.000)	0,48
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	0	0	(8.402.810)	0	(8.402.810)	52.852.147	61.254.957	60.000.000	1,02
22 - Övunjulegir liðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Aðalsjóður	8.802.857.645	4.094.101.893	201.500.000	4.483.602.540	0	8.779.204.433	52.638.017	76.291.229	354.760.789	
Aðrir sjóðir í A - hluta										
Eignasjóður	1.361.506.502	137.436.288	0	702.868.048	290.173.908	1.130.478.244	(186.847.790)	44.180.468	(77.360.539)	
GN eignir ehf	153.716.003	0	0	23.282.137	19.068.396	42.350.533	(110.896.829)	468.641	(11.664.253)	
Millifærslur	(1.885.850.603)	0	0	(1.885.850.609)	0	(1.885.850.609)	0	6		
Sveitarsjóður - A hluti	8.432.229.547	4.231.538.181	201.500.000	3.323.902.116	309.242.304	8.066.182.601	(245.106.602)	120.940.344	265.735.997	
Sjóðir í B - hluta										
Vatnsveita	256.489.283	24.091.477	0	104.029.015	24.998.446	153.118.938	(26.182.021)	77.188.324	125.974.394	
Fráveita	353.453.433	16.371.134	0	60.775.519	46.225.998	123.372.651	(44.795.070)	185.285.712	206.383.725	
Haðarsjóður	210.959.782	64.828.731	5.556.140	55.880.499	32.592.941	158.858.311	8.797.881	60.899.352	50.091.000	
Húsnæðisskrifstofa	143.175.311	0	0	64.201.908	21.408.984	85.610.892	(54.717.142)	2.847.277	(35.414.711)	
Millifærslur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Samstæða B hluta	964.077.809	105.291.342	5.556.140	284.886.941	125.226.369	520.960.792	(116.896.352)	326.220.665	347.034.408	
Millifærslur	(87.919.061)	0	0	(87.919.061)	0	(87.919.061)	0	0		
Samantekið - A og B hluti	9.308.388.295	4.336.829.523	207.056.140	3.520.869.996	434.468.673	8.499.224.332	(362.002.954)	447.161.009	612.770.405	

Árshlutareikningur

Útsvar þróun

- Hærra um 275 m.kr.en áætlun gerði ráð fyrir
- Hækkar um tæp 9,4% á milli ára

Mánuður	Ár 2008	Ár 2009	Ár 2010	Ár 2011	Ár 2012	Ár 2013	Rauntölur 2014	Áætlun 10.820.000.000
01 Janúar	601.762.067	607.034.198	622.516.923	686.711.989	717.710.931	812.593.024	842.210.575	844.435.446
02 Febrúar	614.095.504	622.003.413	661.127.667	896.116.733	797.119.713	829.011.123	868.807.342	861.496.907
03 Mars	654.427.006	722.865.119	611.149.594	439.514.124	835.707.746	769.073.784	959.142.215	799.210.853
04 Apríl	658.243.361	609.432.145	641.314.867	728.503.832	714.266.947	857.068.220	910.406.012	890.653.455
05 Maí	643.907.289	674.080.286	646.456.738	795.992.365	882.458.152	903.323.553	975.755.726	938.721.358
06 Júní	730.992.241	661.137.633	671.894.606	800.594.082	744.173.981	854.988.548	942.284.759	888.492.289
07 Júlí	627.633.717	665.668.222	631.841.339	772.155.792	837.424.634	866.458.988		900.412.212
08 Ágúst	665.742.902	796.927.592	707.091.955	774.783.063	837.252.415	901.217.160		936.532.424
09 September	702.066.746	701.059.482	704.692.239	794.970.980	798.592.563	861.655.628		895.420.626
10 Október	611.910.460	607.221.206	643.657.468	792.650.271	805.574.288	856.400.994		889.960.083
11 Nóvember	611.946.765	797.682.766	750.509.029	745.387.719	867.518.946	939.730.072		976.554.510
12 Desember	700.390.370	598.285.163	674.743.390	828.149.632	805.470.806	960.472.580		998.109.838
Samtals	7.823.118.428	8.063.397.225	7.966.995.815	9.055.530.582	9.643.271.122	10.411.993.674	5.498.606.629	10.820.000.000

- Ef gert er ráð fyrir svipuðum álagningu og fyrri ár þá reikna með 500 m.kr. hærri útsvarstekjum en í áætlun gerði ráð fyrir

Árshlutareikningur FMS lán

FMS1 FMS (EUR)							
Bókunardags.	Vísitala	Nr.afb orgun ar	Lýsing	Gjaldmi ðilskóti	Upphæð nafnverð	Upphæð nafnverð (SGM)	Upphæð m.verðbótum (SGM)
16.12.2011		0	FMS (EUR)	EUR	70.842.055,24	11.334.728.838,00	11.334.728.838,00
20.6.2012		0	FMS (EUR)	EUR	8.951.945,75	1.484.679.934,00	1.484.679.934,00
20.3.2012		1	FMS (EUR)	EUR	-796.973,00	-132.680.065,00	-132.680.065,00
20.6.2012		2	FMS (EUR)	EUR	-899.608,57	-142.722.900,00	-142.722.900,00
21.9.2012		3	FMS (EUR)	EUR	-998.391,99	-147.462.497,00	-147.462.497,00
21.9.2012		16	Innborgun á höfuðstól 22.12.15	EUR	-277.906,54	-44.604.000,00	-44.604.000,00
19.12.2012		16	Innborgun á höfuðstól 22.12.15	EUR	-54.119,06	-9.021.647,00	-9.021.647,00
21.12.2012		4	FMS v. 27/12 2012	EUR	-897.682,51	-150.469.542,00	-150.469.542,00
22.3.2013		5	FMS (EUR) v. 22.03.2013	EUR	-1.296.652,52	-208.488.759,00	-208.488.759,00
24.6.2013		6	FMS (EUR) v. 24.06.2013	EUR	-1.296.652,52	-210.278.139,00	-210.278.139,00
19.9.2013		7	FMS (EUR)	EUR	-1.296.652,52	-210.433.737,00	-210.433.737,00
19.12.2013		8	FMS (EUR)	EUR	-1.296.652,52	-207.983.064,00	-207.983.064,00
20.12.2013		15	FMS (EUR)	EUR	-281.691,56	-45.003.044,00	-45.003.044,00
21.3.2014		9	FMS (EUR)	EUR	-1.296.652,52	-203.678.178,00	-203.678.178,00
26.5.2014		16	FMS (EUR)	EUR	-6.743.841,77	-1.044.621.090,00	-1.044.621.090,00
27.5.2014		16	FMS (EUR)	EUR	-6.462.720,52	-1.000.623.018,00	-1.000.623.018,00
13.6.2014		16	FMS (EUR)	EUR	-6.452.620,18	-994.994.032,00	-994.994.032,00
19.6.2014		16	FMS (EUR)	EUR	-6.465.208,95	-999.844.564,00	-999.844.564,00
23.6.2014		10	FMS (EUR) afborgun júní	EUR	-1.296.652,52	-201.214.538,00	-201.214.538,00
						-425.212.830,00	
					41.683.321,22	6.440.073.128,00	6.865.285.958,00
Innlent lán							
Bókunardags.	Vísitala	Nr.afb orgun ar	Lýsing	Gjaldmi ðilskóti	Upphæð nafnverð	Upphæð nafnverð (SGM)	Upphæð m.verðbótum (SGM)
Verðtryggt							421,00
16.12.2011	384,60	0	FMS (EUR)	EUR	70.842.055,24	11.334.728.838,00	12.407.490.485,69
20.6.2012	398,20	0	FMS (EUR)	EUR	8.951.945,75	1.484.679.934,00	1.569.689.232,08
20.3.2012	387,10	1	FMS (EUR)	EUR	-796.973,00	-132.680.065,00	-144.299.424,86
20.6.2012	398,20	2	FMS (EUR)	EUR	-899.608,57	-142.722.900,00	-150.894.879,21
21.9.2012	397,20	3	FMS (EUR)	EUR	-998.391,99	-147.462.497,00	-156.298.366,66
21.9.2012	397,20	16	Innborgun á höfuðstól 22.12.15	EUR	-277.906,54	-44.604.000,00	-47.276.646,53
19.12.2012	400,70	16	Innborgun á höfuðstól 22.12.15	EUR	-54.119,06	-9.021.647,00	-9.478.695,75
21.12.2012	400,70	4	FMS v. 27/12 2012	EUR	-897.682,51	-150.469.542,00	-158.092.531,03
22.3.2013	403,30	5	FMS (EUR) v. 22.03.2013	EUR	-1.296.652,52	-208.488.759,00	-217.638.897,94
24.6.2013	411,50	6	FMS (EUR) v. 24.06.2013	EUR	-1.296.652,52	-210.278.139,00	-215.132.676,84
19.9.2013	412,40	7	FMS (EUR)	EUR	-1.296.652,52	-210.433.737,00	-214.822.025,40
19.12.2013	415,20	8	FMS (EUR)	EUR	-1.296.652,52	-207.983.064,00	-210.888.415,09
20.12.2013	415,20	15	FMS (EUR)	EUR	-281.691,56	-45.003.044,00	-45.631.699,24
21.3.2014	415,90	9	FMS (EUR)	EUR	-1.296.652,52	-203.678.178,00	-206.175.794,51
26.5.2014	419,70	16	FMS (EUR)	EUR	-6.743.841,77	-1.044.621.090,00	-1.047.856.752,18
27.5.2014	421,00	16	FMS (EUR)	EUR	-6.462.720,52	-1.000.623.018,00	-1.000.623.018,00
13.6.2014	421,00	16	FMS (EUR)	EUR	-6.452.620,18	-994.994.032,00	-994.994.032,00
19.6.2014	421,00	16	FMS (EUR)	EUR	-6.465.208,95	-999.844.564,00	-999.844.564,00
23.6.2014	421,00	10	FMS (EUR) afborgun júní	EUR	-1.296.652,52	-201.214.538,00	-201.214.538,00
						-425.212.830,00	
					41.683.321,22	6.440.073.128,00	7.956.016.760,54
			Mismunur á erlendra og innlendra fjármögnun				1.515.943.632,54