



HAFNARFJÖRÐUR

# Ársreikningur Hafnarfjarðarbæjar 2016

Hafnarfjarðarbær  
Bæjarstjórn 27. apríl 2016

Rósa Steingrimsdóttir, sviðsstjóri fjármálasviðs

# Ársreikningur

## Rekstrarreikningur 2016

Skýr	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur
	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015
<b>Rekstrartekjur</b>						
Skatttekjur .....	17.027.466	16.382.080	14.651.140	17.037.067	16.379.772	14.659.457
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	1.952.326	1.826.191	1.798.861	1.952.326	1.826.191	1.798.861
Aðrar tekjur .....	2.415.589	2.305.751	2.403.825	4.102.510	3.993.291	4.214.343
4	21.395.381	20.514.022	18.853.826	23.091.903	22.199.254	20.672.661
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	5 10.636.843	10.391.488	10.069.316	10.893.310	10.651.899	10.329.698
Breyt. lífeyrisskuldbindingar .....	14 1.651.845	900.000	1.006.592	1.692.770	917.000	1.042.163
Annar rekstrarkostnaður .....	6 7.138.916	6.958.393	7.088.079	7.456.678	7.277.749	7.440.950
	19.427.604	18.249.881	18.163.987	20.042.758	18.846.648	18.812.811
Rekstramiðurstaða fyrir afskriftir	1.967.777	2.264.142	689.838	3.049.145	3.352.605	1.859.850

# Ársreikningur

## Rekstrarreikningur 2016, frh.

Skýr	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur
	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	1.967.777	2.264.142	689.838	3.049.145	3.352.605	1.859.850
Afskriftir ..... 9	640.649	612.900	632.187	892.018	856.600	876.672
Rekstrarniðurstaða án fjármuna tekna og fjármagnsgjalda .....	1.327.128	1.651.242	57.651	2.157.128	2.496.005	983.178
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) ..... 7	(1.085.125)	(1.636.181)	(1.119.474)	(1.403.296)	(2.134.861)	(1.495.491)
Rekstrarniðurstaða án óreglulegra liða .....	242.003	15.060	(1.061.822)	753.832	361.144	(512.313)
Óreglulegir liðir ..... 14	(215.334)	0	0	(215.334)	0	0
<b>Rekstrarniðurstaða ..... 13</b>	<b>26.669</b>	<b>15.060</b>	<b>(1.061.822)</b>	<b>538.498</b>	<b>361.144</b>	<b>(512.313)</b>

# Tekjur – 892 m.kr. umfram áætlun

- Skatttekjur 657 m.kr. umfram
- Framlög á jöfnunarsjóði 126 m.kr. umfram
- Aðrar tekjur 109 m.kr. umfram
  - Þjónustu- og aðrar tekjur 71 m.kr. umfram
  - Tekjufærð gatnagerðargjöld 34 m.kr.
  - Hafnarsjóður 4 m.kr. umfram

# Rekstrargjöld

- Lífeyrisskuldbinding 978 m.kr umfram áætlun
  - Hækkar um 1.908 m.kr. á árinu
    - 215 m.kr. vegna greiðslu til Byr
    - 219 m.kr. vegna breyttar forsendur um lífaldur
- Launakostnaður um 240 m.kr. umfram
- Annar kostnaður nánast óbreyttur frá 2015
  - Vörukaup á áætlun
  - Þjónustukaup 190 m.kr. umfram
    - Akstur 43 m.kr. umfram
      - Fatlaðra barna 22 m.kr. þar af
    - Aðkeypt sérfræðiþjónusta 23 m.kr. umfram
    - Viðhald 88 m.kr. umfram
    - Önnur þjónustukaup 36 m.kr. umfram
  - Styrkir og framlög 7 m.kr. umfram



# Fjármagnsliðir – 732 m.kr. undir áætlun

- Fjármagnsliðir 561 m.kr. undir áætlun vegna lægri verðbótaþáttar
- Gengishagnaður jákvæður sem nemur 169 m.kr.
- Vaxtagjöld 40 m.kr. undir áætlun
- Fjármagnstekjuskattur umfram áætlun 38 m.kr. vegna söluhagnaðar af HS veitum



# Ársreikningur

## Rekstrarreikningur 2016 – fjármagnsliðir

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016
Vaxtatekjur, arður og verðbætur .....	125.974	142.286	130.089	143.387
Fjármagnstekjuskattur.....	(51.553)	(14.000)	(51.945)	(14.000)
Vaxtagjöld .....	(918.068)	(943.921)	(1.115.864)	(1.168.883)
Verðbætur .....	(410.580)	(820.546)	(534.678)	(1.095.364)
Gengismunur .....	169.102	0	169.102	0
Samtals.....	<u>(1.085.125)</u>	<u>(1.636.181)</u>	<u>(1.403.296)</u>	<u>(2.134.861)</u>

# Ársreikningur

## Efnahagsreikningur - Eignir 31.12.2016

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
<b>Fastafjármunir</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendur .....		30.251.689	29.661.040	35.574.275	34.934.790
Veitur, götur og hafnarmannvirki .....		2.771.783	3.825.229	8.089.593	9.246.853
Vélar, áhöld og tæki .....		172.677	171.754	220.806	219.023
Leigðar eignir .....		466.834	515.955	466.834	515.955
	9	33.662.982	34.173.978	44.351.509	44.916.620
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum .....	10	1.613.901	1.649.088	949.752	984.939
Langtímakröfur .....	11	54.951	73.697	54.962	73.841
		1.668.851	1.722.785	1.004.713	1.058.780
<b>Fastafjármunir</b>		<b>35.331.834</b>	<b>35.896.763</b>	<b>45.356.222</b>	<b>45.975.401</b>

### Heildareignir lækka um 619 m.kr.

- Fastafjármunir hækka á milli ára vegna endurmats lóða og nýframkvæmda en frá dragast afskriftir og seldar eignir
- Fjárfestingar 1.359 m.kr.
- Gatna og stígagerð 393 m.kr.
- Gatnagerðargjöld -1.339 m.kr.

### Sundurliðun fjárfestinga:

- Bjarkavellir 353 m.kr.
- Lækjargata 2, 121 m.kr.
- Keyptar íbúðir 93 m.kr.
- Ásvellir 77 m.kr.
- Hafnarmannvirki 76 m.kr.
- Kaplakriki 58 m.kr.
- Hjúkrunarheimili 33 m.kr.
- Áhöld, tæki og ýmislegt 155 m.kr.



# Ársreikningur

## Efnahagsreikningur - Eignir 31.12.2016, frh.

Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2016	2015	2016	2015
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar skatttekjur .....	12	1.463.325	1.449.086	1.463.325
Næsta árs afborganir langtímakrafna .....	11	8.884	244.158	8.916
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....		21.959	0	0
Aðrar skammtímakröfur .....	12	953.853	484.513	1.049.232
Handbært fé.....	3j	390.943	181.116	424.401
<b>Veltufjármunir</b>		<b>2.838.964</b>	<b>2.358.873</b>	<b>2.945.873</b>
<b>Eignir samtals</b>		<b>38.170.798</b>	<b>38.255.637</b>	<b>48.302.096</b>

### Heildareignir lækka um 178 m.kr.

- Veltufjármunir hækka um 441 m.kr.
- Næsta árs afborgun lækkar um 235 m.kr. (Magma skbr. greitt)
- Óinnheimtar skatttekjur hækka um 14 m.kr.
- Handbært fé hækkar um 213 millj.kr.
- Aðrar skammtímakröfur hækka um 449 m.kr.
  - Gatnagerðargjöld og jöfnunarsjóður sem eru greidd í ársbyrjun 2017
- Veltufjárhlufall í árslok er 0,80 en var 0,61 fyrra ár. Þarf að vera a.m.k. 1

# Ársreikningur

## Efnahagsreikningur – Eigið fé og skuldir 31.12.2016

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
<b>Eigið fé</b>					
Eiginfjárreikningur .....	13	4.181.883	3.845.037	9.144.857	8.296.183
<b>Skuldbindingar</b>					
Lífeyrisskuldbinding .....		10.818.775	9.555.696	11.037.994	9.750.928
Skattskuldbinding.....		18.838	18.664	18.838	18.664
Aðrar skuldbindingar.....		69.880	76.868	69.880	76.868
	14	10.907.493	9.651.227	11.126.711	9.846.459
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	15	17.552.429	19.029.690	22.956.739	24.784.784
Leiguskuldir.....	16	1.375.592	1.462.403	1.375.592	1.462.403
		18.928.020	20.492.093	24.332.331	26.247.187

### Skuldir: skuldaviðmið og skuldahlutfall lækkar

- Eigið fé hækkar um 849 m.kr. á milli ára vegna afkomu ársins 538,5 m.kr. og endurmats lóða 310 m.kr.
- Langtímaskuldir lækka um 1.915 m.kr. á milli ára
  - Greitt af lánum 2.246 m.kr. eða 870 m.kr. umfram gjaldfallnar afborganir
- Skuldbindingar hækka um 1.280 m.kr. vegna hækkunar lífeyrisskuldbindingar

# Ársreikningur

## Efnahagsreikningur – Eigið fé og skuldir 31.12.2016, frh.

Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2016	2015	2016	2015
<b>Skammtímaskuldir</b>				
Skuldir við eigin fyrirtæki .....	900.467	634.410	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda ..... 15	931.708	935.377	1.262.890	1.264.617
Næsta árs afborganir leiguskulda..... 16	117.462	108.680	117.462	108.680
Næsta árs afborganir skuldbindinga..... 14	364.827	237.371	379.675	249.473
Aðrar skammtímaskuldir .....	1.838.937	2.351.441	1.938.169	2.467.426
	4.153.402	4.267.279	3.698.196	4.090.195
Skuldir og skuldbindingar samtals	33.988.915	34.410.599	39.157.238	40.183.842
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	38.170.798	38.255.637	48.302.096	48.480.025

### Skuldir: Skuldir, skuldaviðmið og skuldahlutfall lækkar

- Skuldaviðmið lækkar á milli ára úr 170% í 148%
- Skuldahlutfall lækkar á milli ára úr 194% í 170 %
- Aðrar skammtímaskuldir lækka um 529 m.kr. fyrst og fremst vegna greiðslu á skuld við fjársýslu ,
- Heildarskuldir og skuldbindingar lækka um 1.026 m.kr. þrátt fyrir hækkun lífeyrisskuldbindingar um 1.287 m.kr.

Skuldahlutfall 170%  
Skuldaviðmið 148%

# Ársreikningur

## Sjóðstreymisyfirlit 2016

Veltufé frá rekstri 15,7%

- Veltufé frá rekstri er það fé sem reksturinn skilar til að greiða niður skuldir og fjárfesta
- Veltufé var 3,6 milljarðar kr. sem er 2,7 milljarða kr. hækkun frá 2015
- Greiðsla vegna lífeyrisskuldbindingar var um 490 m.kr., þar af um 215 m.kr. vegna BYR

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur	Aætlun með viðaukum	Ársreikningur	Ársreikningur	Aætlun með viðaukum	Ársreikningur	
	2016	2016	2015	2016	2016	2015	
<b>Rekstrarhreyfingar</b>							
Rekstrarniðurstaða.....	13	26.669	15.060	(1.061.822)	538.498	361.144	(512.313)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Óreglulegir liðir .....	14	215.334	0	0	215.334	0	0
Afskriftir .....	9	640.649	639.300	632.187	892.018	890.800	876.672
Verðbætur og gengismunur .....		241.967	840.760	(158.427)	366.040	1.115.578	(187.505)
Söluhagnaður .....		(63.454)	0	(252.422)	(63.454)	0	(253.817)
Skattskuldbinding, breyting .....		174	0	(4.742)	174	0	(4.742)
Önnur skuldbinding, breyting .....		(6.988)	(6.880)	(6.988)	(6.988)	(6.880)	(6.988)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu .....	14	1.651.845	900.000	1.006.592	1.692.770	917.000	1.042.163
Veltufé frá rekstri		2.706.196	2.388.240	154.378	3.634.391	3.277.642	953.471
Breytingar á rekstrar-tengdum eignum og skuldum:							
Óinnh. skatttekjur, breyting .....		(14.240)	(167.819)	(119.211)	(14.240)	(167.819)	(119.211)
Aðrar skammtímakr., breyting .....		(381.234)	(4.240)	(65.717)	(358.683)	(20.985)	(54.775)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar .	14	(476.644)	(210.000)	(208.697)	(490.835)	(220.000)	(220.634)
Skammtímaskuldir, breyting .....		(600.610)	85.199	712.929	(619.805)	100.358	749.533
Samtals		(1.472.727)	(296.860)	319.304	(1.483.564)	(308.446)	354.913
Handbært fé frá rekstri		1.233.469	2.091.380	473.682	2.150.828	2.969.196	1.308.384

# Ársreikningur

## Sjóðstreymisyfirlit 2016, frh.

- Fjárfest var á árinu fyrir 1.359 m.kr.
- Eignir/lóðir voru seldar fyrir 1.342 m.kr.
- Greiddar voru afborganir lána og leigueigna að andvirði 2,2 milljarða kr. sem er um 870 m.kr. umfram gjaldf. afborganir
- Engin ný lán voru tekin á árinu

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015	
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	9	(1.161.379)	(1.700.000)	(588.011)	(1.358.632)	(1.895.000)	(716.956)
Innlausn (fjárfesting) eignarhluta.....		98.642	0	56.731	98.642	0	56.732
Sala eigna/gatnagerðargjöld .....	9	1.341.902	600.000	253.376	1.341.902	600.000	255.176
Langtímakröfur, breyting.....		226.363	259.607	62.942	226.577	259.822	63.017
Fjárfestingarhreyfingar		505.528	(840.393)	(214.961)	308.489	(1.035.178)	(342.031)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>							
Tekin ný langtímalán .....	15	0	500.000	5.107.300	0	500.000	6.107.300
Afborganir langtímalána .....	15	(1.663.447)	(1.548.201)	(4.790.191)	(2.136.363)	(1.993.813)	(6.966.749)
Afborganir leiguskulda.....	16	(109.821)	(109.414)	(102.012)	(109.821)	(109.414)	(102.012)
Skammtímalán, breyting.....		0	(288.617)	0	0	(288.617)	0
Viðskiptast. eigin fyrirt., breyting.....		244.098	251.746	(469.075)	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(1.529.170)	(1.194.486)	(253.978)	(2.246.184)	(1.891.844)	(961.461)
<b>Hækkun á handb fé.....</b>		209.826	56.500	4.743	213.133	42.174	4.892
<b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>		181.116	0	176.374	211.268	51.506	206.376
<b>Handbært fé í árslok.....</b>		390.943	56.500	181.116	424.401	93.680	211.268

# Ársreikningur

## Málaflokkayfirlit 2016

	Ársreikningur 2016			Áætlun með viðaukum 2016
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<b>Aðalsjóður:</b>				
Skatttekjur .....	424	19.377.645	19.377.221	18.616.765
Félagsþjónusta.....	3.483.802	582.611	(2.901.191)	(2.905.832)
Heilbrigðismál.....	0	0	0	0
Fræðslu- og uppeldismál.....	11.056.379	927.343	(10.129.036)	(10.003.137)
Menningarmál.....	392.012	27.826	(364.186)	(369.042)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	2.500.475	682.588	(1.817.887)	(1.785.386)
Brunamál og almannavarnir.....	197.057	0	(197.057)	(201.454)
Hreinlætismál.....	378.650	328.870	(49.780)	(8.400)
Skipulags- og byggingarmál.....	137.272	64.947	(72.325)	(50.750)
Umferðar- og samgöngumál.....	784.808	0	(784.808)	(780.669)
Umhverfismál.....	131.328	0	(131.328)	(130.128)
Atvinnumál.....	30.837	3.738	(27.099)	(24.204)
Sameiginlegur kostnaður.....	1.284.415	93.388	(975.693)	(864.525)
Lífeyrisskuldbinding.....	1.651.845	0	(1.651.845)	(917.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(168.141)	63.454	231.595	182.740
Óreglulegir liðir.....	215.334	0	(215.334)	0
<b>Aðalsjóður samtals</b>	<b>22.076.497</b>	<b>22.152.410</b>	<b>291.246</b>	<b>758.978</b>

# Ársreikningur

## Málaflokkayfirlit 2016, frh.

	Ársreikningur 2016			Áætlun með viðaukum 2016
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<b>A hluta stofnanir:</b>				
Eignasjóður.....	3.575.854	3.311.277	(264.577)	(743.920)
Innri færslur A hluta.....	(4.068.307)	(4.068.307)	(0)	0
A hluta stofnanir samtals	(492.452)	(757.029)	(264.577)	(743.920)
A hluti samtals	21.584.045	21.395.381	26.669	15.059
<b>B hluta fyrirtæki:</b>				
Vatnsveita .....	217.597	380.424	162.827	103.680
Fráveita .....	467.511	721.098	253.586	186.938
Hafnarsjóður.....	455.217	576.165	120.948	102.314
Húsnæðisskrifstofa.....	325.252	299.719	(25.533)	(46.847)
Innri færslur A og B hluta.....	(280.883)	(280.883)	0	0
B hluti samtals	1.184.694	1.696.522	511.829	346.084
A og B hluti samtals	22.768.738	23.091.903	538.498	361.144

## Þróun reksturs 2007 – 2016, á verðlagi ársins 2016

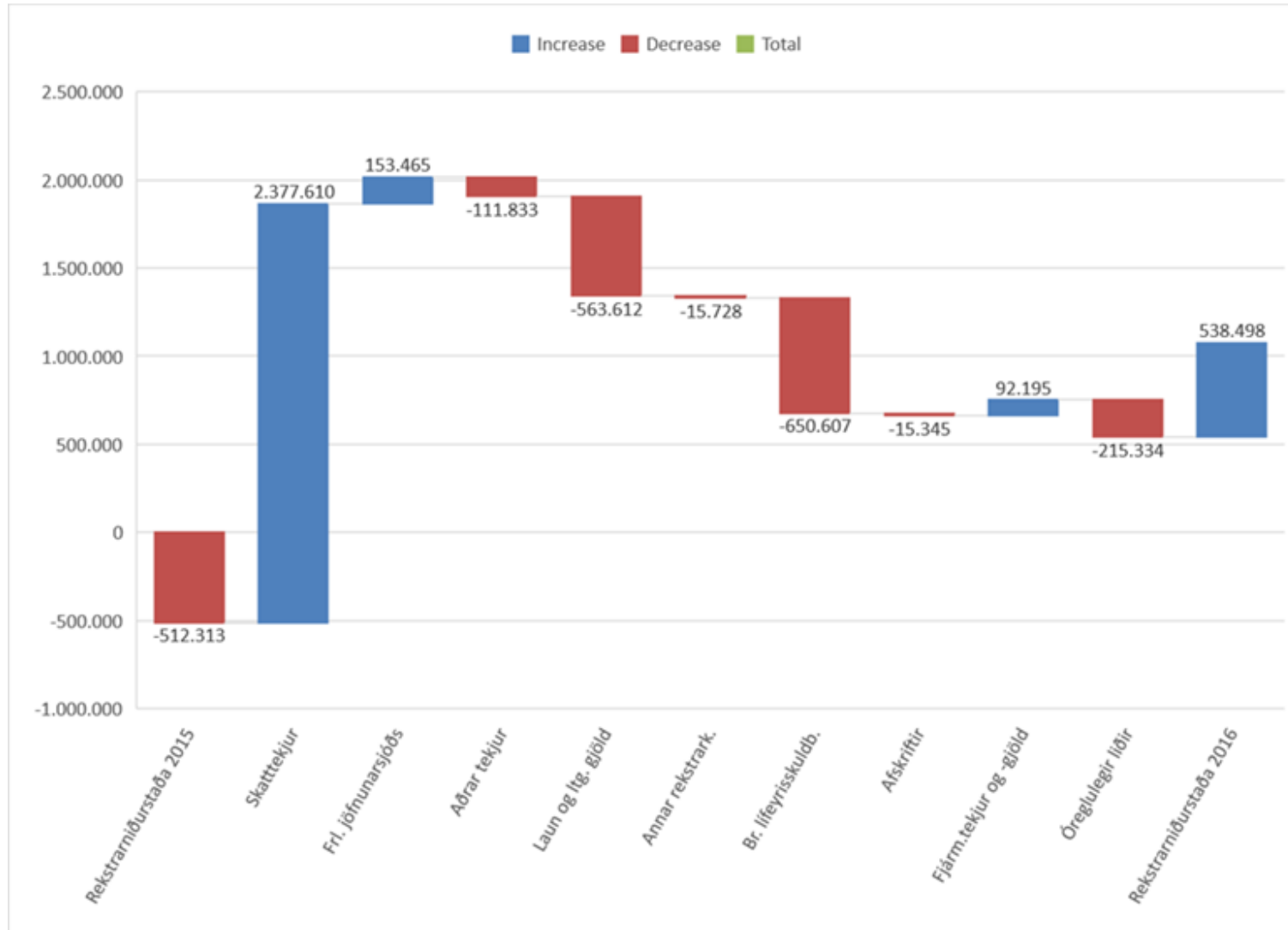
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Skatttekjur.....	14.726	14.306	13.217	12.312	12.918	13.127	14.124	14.392	14.909	17.037
Framlög jöfnunarsjóðs.....	681	745	611	678	1.517	1.404	1.495	1.687	1.830	1.952
Aðrar tekjur.....	3.974	4.654	4.060	3.087	3.320	3.764	3.891	4.028	4.286	4.103
	19.381	19.705	17.888	16.077	17.756	18.295	19.509	20.106	21.025	23.092
Laun og launatengd gjöld.....	8.507	8.839	8.601	8.373	8.640	8.507	8.793	9.363	10.506	10.893
Annar rekstrarkostnaður.....	7.663	9.446	6.359	5.408	5.536	6.054	6.911	7.200	7.568	7.457
	16.170	18.285	14.960	13.782	14.176	14.561	15.704	16.563	18.074	18.350
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	3.211	1.419	2.929	2.295	3.580	3.734	3.805	3.543	2.952	4.742
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	575	1.628	705	512	536	768	605	959	1.060	1.693
Afskriftir.....	1.139	1.204	994	1.052	1.001	946	902	894	892	892
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði...	2.072	215	1.934	1.242	2.579	2.789	2.903	2.649	2.060	3.850
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	251	-6.608	-3.353	-173	-3.215	-3.348	-811	-1.267	-1.521	-1.403
Óreglulegir liðir	0	0	0	0	0	-1.739	0	-344	0	-215
<b>Rekstrarniðurstaða ársins</b>	<b>1.748</b>	<b>-8.021</b>	<b>-2.124</b>	<b>558</b>	<b>-1.171</b>	<b>-3.066</b>	<b>1.488</b>	<b>79</b>	<b>-521</b>	<b>538</b>

### Breyting á tímabilinu frá 2011 til 2016

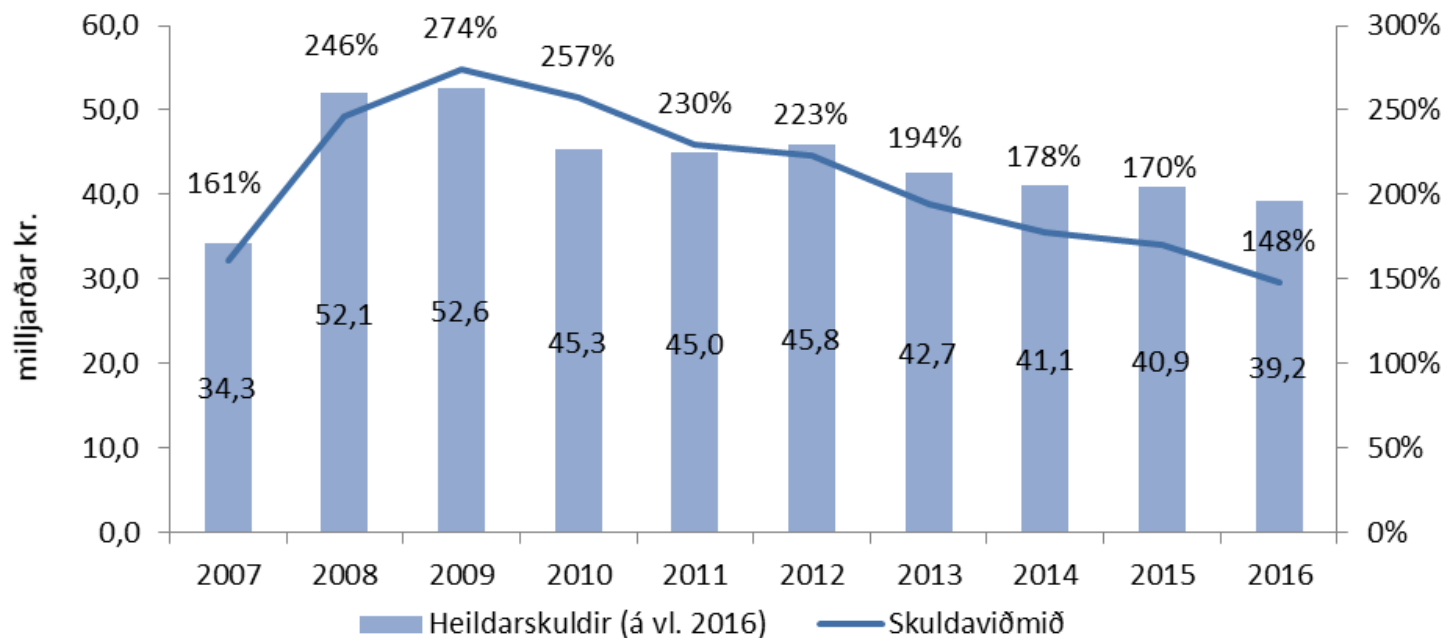
- Skatttekjur hækka um 31,9%
- Framlag jöfnunarsjóðs hækkar um 28,7%
- Aðrar tekjur hækka um 23,6%
- Heildartekjur hækka um 30%
- Laun hækka um 26,1%
- Annar kostnaður hækkar um 34,7%
- Breyting lífeyrisskuldbindingar hækkar um 256%



## Þróun rekstrarliða og afkomu milli 2015 og 2016

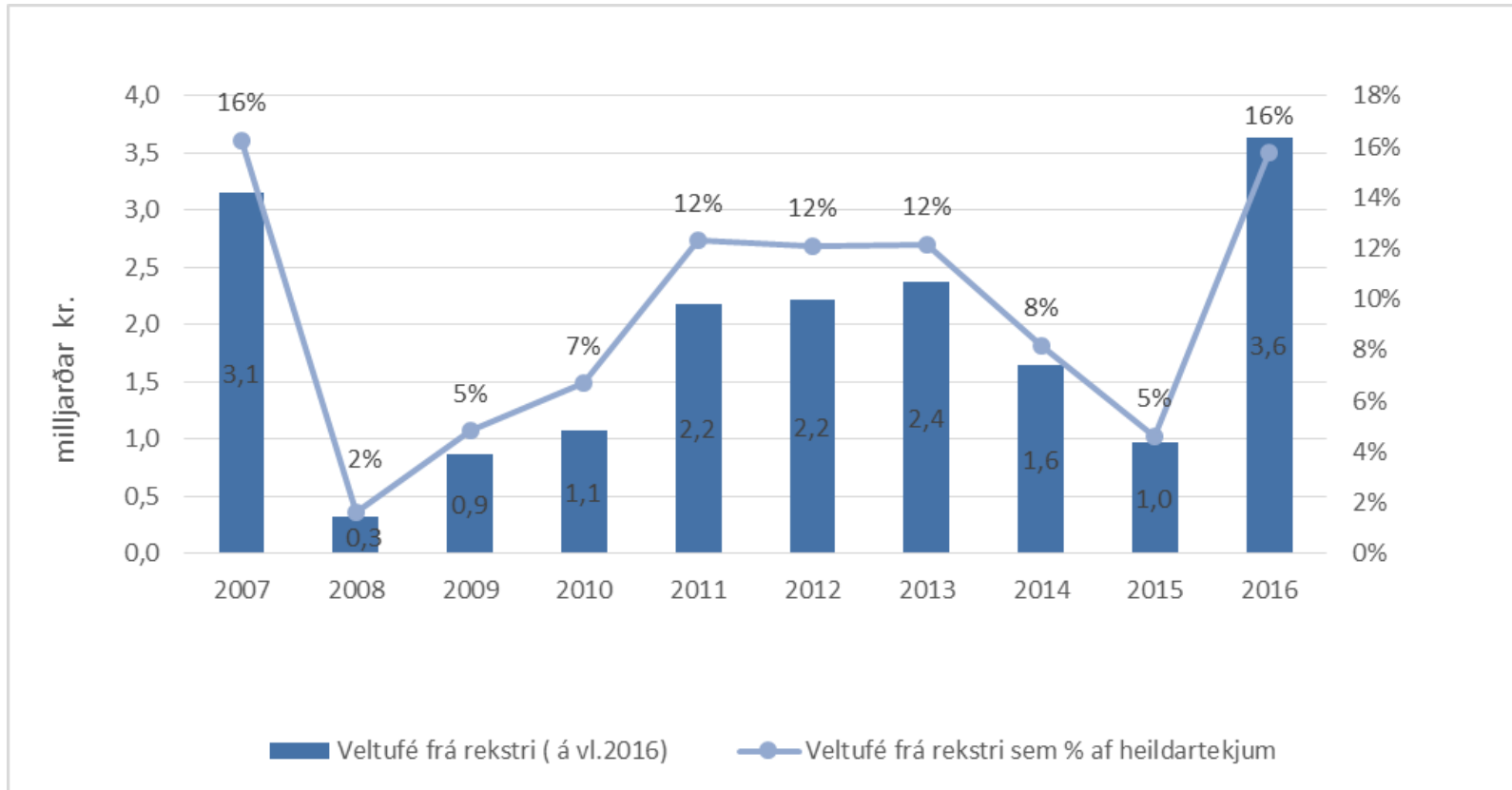


## Þróun skuldaviðmiðs 2007-2016

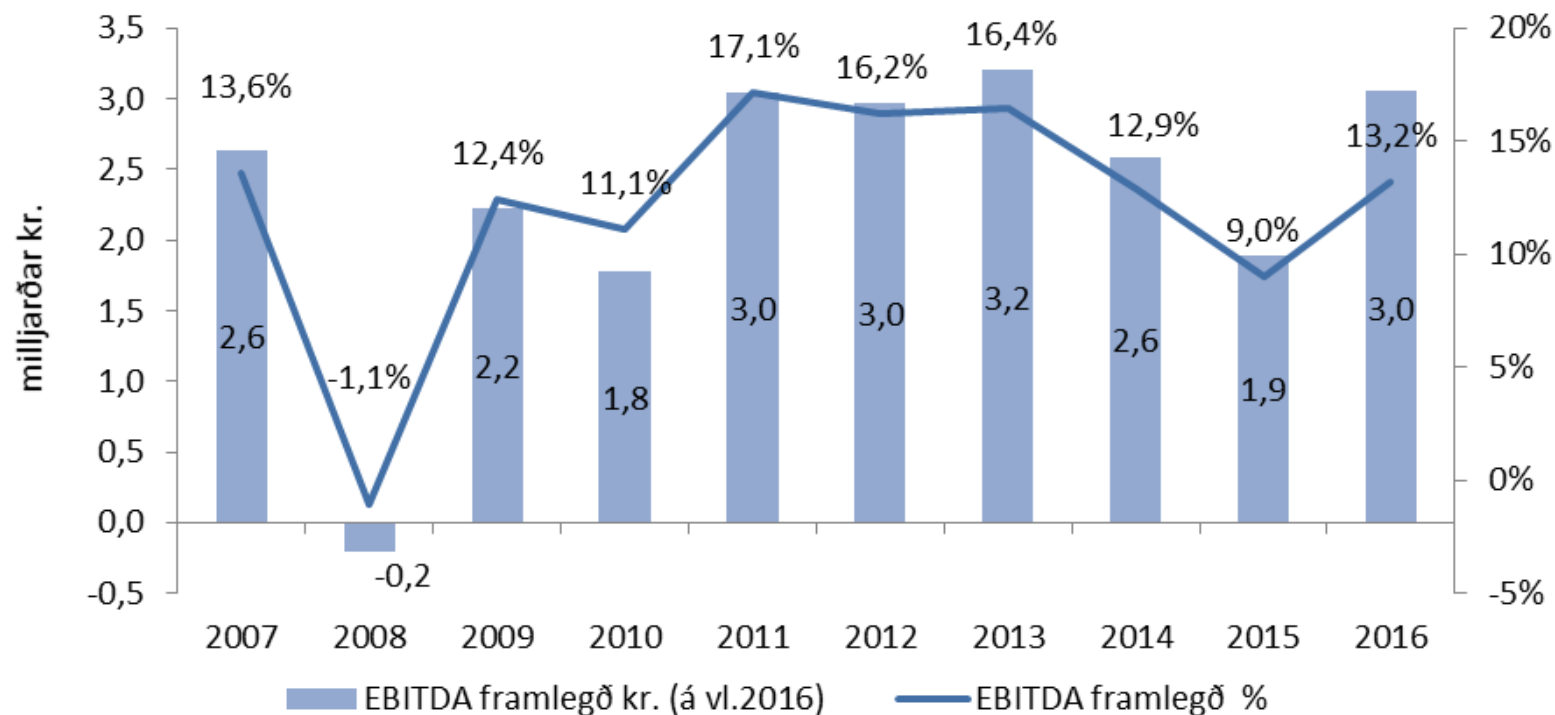


Skuldaviðmið = heildarskuldur að frádreginni lífeyriskuldbindingu sem kemur til greiðslu eftir 15 ár í hlutfalli við tekjur

# Þróun veltufjár frá rekstri 2007-2016



## Þróun EBITDA framlegðar 2007-2016



## Útgjöld sem % af skatttekjum og jöfnunarsjóði 2011 - 2016

