

Hafnarfjarðarbær

Ársreikningur
2011

Hafnarfjarðarbær
Strandgötu 6
220 Hafnarfirði

Kt. 590169-7579

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Hafnarfjarðarbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 15.612 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 14.350 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,28% en lögbundið hámark þess er 0,50%, í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% en lögbundið hámark þess er 1,32%, en auk þess hafa sveitarstjórnir heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var neikvæð um 1.016 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 824 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Heildareignir sveitarélagsins í árslok 2011 námu 46.985 millj. kr. og skuldir og skuldbindingar um 39.022 millj.kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2011 nam 7.964 millj. kr. Hreint veltufé frá rekstri frá A hluta nam 1.342 millj. kr og frá A og B hluta nam það 1.895 millj .kr.

Í lok árs 2011 náðist að endurfjármagna sveitarfélagið með samingum við erlenda lánveitandann um framlengingu lánanna til ársins 2015 gegn tryggingum í byggingarlöðum, hlutabréfi í HS veitum hf og skuldabréfi útgefið af Magma.

Í febrúar 2012 var stefna á hendur íslenska ríkinu þingfest í Héraðsdómi Reykjavíkur til þess að fá felldan úr gildi úrskurð ríkisskattstjóra frá 22. mars 2011 eða að fá honum breytt að hluta. Úrskurður skattstjóra varðar fjármagnstekjuskatt á söluhagnað vegna sölu á eignarhlut sveitarfélagsins í HS orku hf á árinu 2008 en skattstjóri úrskurðaði að skatturinn félli undir 15% skatthlutfall en í bókum sveitarfélagsins er skatturinn færður sem 10%. Þrátt fyrir þennan ágreining hefur sveitarfélagið gert samkomulag við fjármálaráðherra um greiðslu á kröfunni en með fyrirvara um réttmæti hennar. Í árslok 2011 stóð krafan í 781 millj. kr.

Sveitarfélagið ásamt stofnunum þess ber ábyrgð á skuldbindingum Eftirlaunasjóðs starfsmanna Hafnarfjarðarkaupstaðar ásamt öðrum aðildarfyrirtækjum sjóðsins, þar með talið Byr sparisjóði sem nýverið var yfirtekinn af Fjármálaeftirlitinu. Óvissa ríkir um uppgjör lífeyrisskuldbindingar starfsmanna sparisjóðsins í eftirlaunasjóðnum, en hún nemur um 1,6 milljörðum kr. í árslok 2011.

Ársreikningur Hafnarfjarðarbæjar fyrir árið 2011 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Hafnarfirði, 2. maí 2012

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

Ársreikningur Hafnarfjarðarbæjar fyrir árið 2011 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2001 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Hafnarfirði, 9. maí 2012

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Hafnarfjarðarbæjar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hafnarfjarðarbæjar fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstremisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar á að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2011, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ábending

Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á skuldastöðu sveitarfélagsins í árslok 2011. Í því efni viljum við benda á að veltufjárhlutfall A og B hluta er 0,56 í árslok 2011. Skuldahlutfall A og B hluta nemur 250% í árslok 2011, en til viðmiðunar skulu sveitarfélög, samkvæmt sveitarstjórnarlögum sem tóku gildi 1. janúar sl., takmarka skuldir A og B hluta við 150% af reglulegum tekjum.

Auk þess viljum við vekja athygli á skýringu 14a en þar kemur fram að óvissa ríki um uppgjör lífeyrisskuldbindingar vegna starfsmanna Byrs sparisjóðs í Eftirlaunasjóði starfsmanna Hafnarfjarðarkaupstaðar. Skuldbinding vegna starfsmanna sparisjóðsins nemur um 1,6 milljörðum kr. í árslok 2011. Komi skuldbindingin til með að falla að einhverju leyti á sveitarfélagið getur það haft veruleg neikvæð áhrif á fjárhagsstöðu sveitarfélagsins.

Staðfesting vegna skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 9. maí 2012

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur 2011

Skýr	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2011	Áætlun með viðaukum 2011	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Áætlun með viðaukum 2011	Ársreikningur 2010
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	11.253.464	10.794.291	10.306.818	11.208.923	10.750.939	10.272.407
Framlög Jöfnunarsjóðs	1.316.397	1.118.460	565.397	1.316.397	1.118.460	565.397
Aðrar tekjur	1.780.286	1.651.200	1.492.180	3.086.897	2.937.630	2.785.593
4	<u>14.350.148</u>	<u>13.563.951</u>	<u>12.364.395</u>	<u>15.612.217</u>	<u>14.807.029</u>	<u>13.623.397</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5 7.773.516	7.666.496	7.235.015	7.961.384	7.842.925	7.413.489
Annar rekstrarkostnaður	6 4.747.376	4.528.382	4.444.586	5.009.494	4.777.602	4.722.245
Afskriftir	9 619.853	598.000	626.637	868.262	850.689	878.102
	<u>13.140.744</u>	<u>12.792.878</u>	<u>12.306.238</u>	<u>13.839.140</u>	<u>13.471.216</u>	<u>13.013.836</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	1.209.404	771.073	58.157	1.773.077	1.335.813	609.561
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7 (2.033.117)	(1.540.871)	156.347	(2.789.154)	(2.130.104)	(143.953)
Rekstrarniðurstaða	13 <u>(823.714)</u>	<u>(769.798)</u>	<u>214.503</u>	<u>(1.016.076)</u>	<u>(794.291)</u>	<u>465.607</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2011	2010	2011	2010
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur	27.854.706	28.129.124	33.465.774	33.566.055
Veitur, götur og hafnarmannvirki	2.863.236	2.637.504	8.699.498	8.669.945
Vélar, áhöld og tæki	249.107	305.970	282.278	341.956
Leigðar eignir	738.006	789.373	738.006	789.373
9	31.705.056	31.861.971	43.185.557	43.367.329
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	10 1.585.466	1.567.714	921.417	903.665
Langtímakröfur	11 307.923	274.736	321.382	301.326
	1.893.389	1.842.450	1.242.799	1.204.991
Fastafjármunir	33.598.445	33.704.421	44.428.356	44.572.320
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar skatttekjur	12 1.467.221	1.375.268	1.467.221	1.375.268
Næsta árs afborganir langtímakrafna	10 11.843	28.518	23.690	36.139
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	19.174	72.484	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12 829.971	686.234	954.016	791.455
Handbært fé.....	3j 86.685	27.944	112.076	34.368
Veltufjármunir	2.414.894	2.190.449	2.557.004	2.237.230
Eignir samtals	36.013.339	35.894.870	46.985.360	46.809.550
Eignir utan efnahagsreiknings	3k			

31. desember 2011

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2011	2010	2011	2010	
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	5.051.132	5.874.845	7.963.638	8.979.714
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding		5.695.746	5.337.569	5.854.746	5.486.769
Skattskuldbinding.....		30.719	33.812	30.719	33.812
Aðrar skuldbindingar.....		104.820	111.915	104.820	111.915
	14	5.831.285	5.483.296	5.990.285	5.632.496
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	18.662.091	14.357.171	26.719.337	22.083.413
Leiguskuldir.....	16	1.717.831	1.728.937	1.717.831	1.728.937
		20.379.922	16.086.108	28.437.168	23.812.350
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		250.068	691.721	250.068	865.423
Skuldir við eigin fyrirtæki		672.722	552.239	0	0
Næsta árs afb. langtímaskulda	15	953.515	4.895.197	1.385.380	5.133.220
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	16	88.234	73.289	88.234	73.289
Næsta árs afborganir skuldbindinga.....		95.488	96.880	105.488	104.880
Aðrar skammtímaskuldir		2.690.972	2.141.293	2.765.099	2.208.178
		4.750.999	8.450.620	4.594.269	8.384.990
Skuldir og skuldbindingar samtals		30.962.207	30.020.024	39.021.722	37.829.836
Eigið fé og skuldir samtals		36.013.339	35.894.870	46.985.360	46.809.550
Skuldbindingar utan efnhagsreiknings.....	18				

Sjóðstreymisýfirlit 2011

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2011	Aætlun með viðaukum 2011	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Aætlun með viðaukum 2011	Ársreikningur 2010	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða.....	13	(823.714)	(769.798)	214.503	(1.016.076)	(794.291)	465.607
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	619.853	598.000	626.637	868.261	850.689	878.102
Verðbætur og gengismunur		1.138.798	803.053	(910.728)	1.616.150	1.185.453	(843.485)
Söluhagnaður		(27.151)	0	0	(28.096)	0	0
Skattskuldbinding, breyting		(3.093)	0	(19.961)	(3.093)	0	(19.961)
Önnur skuldbinding, breyting		(6.988)	0	(6.880)	(6.988)	0	(6.880)
Hækkun á lífeyrisskuldb.....	14	444.534	450.000	417.598	464.768	460.000	427.182
Veltufé frá rekstri		1.342.239	1.081.255	321.169	1.894.926	1.701.851	900.565
Breytingar á rekstrar- tengdum eignum og skuldum:							
Óinnh. skatttekjur, (hækkun)		(91.953)	257.790	(119.963)	(91.953)	(223.718)	(119.963)
Aðrar skammtímakr., breyting		(143.736)	0	161.894	(162.568)	0	161.401
Skammtímaskuldir, breyting		549.679	190.864	254.839	556.921	323.725	243.965
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga	14	(87.857)	0	(86.807)	(96.289)	0	(95.347)
Samtals		226.133	448.654	209.964	206.111	100.007	190.056
Handbært fé frá rekstri		1.568.372	1.529.909	531.133	2.101.036	1.801.858	1.090.621
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumnum	9	(468.987)	(205.555)	(1.235.788)	(691.587)	(413.055)	(1.358.392)
Fjárfesting í eignarhlutum		(17.752)	0	0	(17.752)	(15.555)	0
Innborgað vegna sölu eigna.....		33.200	0	849	33.200	32.500	655
Langtímakröfur, breyting.....		(16.513)	10.000	3.818.492	(7.607)	14.180	3.821.763
Fjárfestingarhreyfingar		(470.051)	(195.555)	2.583.553	(683.747)	(381.930)	2.464.026
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán	15	46.272	4.200.000	576.974	438.968	4.400.000	1.326.974
Afborganir langtímalána	15	(736.244)	(4.920.860)	(3.966.492)	(1.081.444)	(5.185.744)	(5.601.170)
Afborganir leiguskuldar.....	16	(81.750)	0	(68.542)	(81.750)	0	(68.542)
Skammtímalán, breyting.....		(441.653)	(589.810)	452.970	(615.354)	(574.429)	626.672
Viðskiptast. eigin fyrirt., breyting...		173.794	44.614	(120.793)	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(1.039.581)	(1.266.056)	(3.125.884)	(1.339.581)	(1.360.173)	(3.716.066)
Hækkun (lækkun) á handb fé.....		58.740	68.298	(11.198)	77.709	59.755	(161.418)
Handbært fé í ársbyrjun.....		27.945	51.201	39.143	34.368	60.915	195.786
Handbært fé í árslok.....		86.685	119.499	27.945	112.076	120.670	34.368

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Hafnarfjarðarbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 26.434 þann 1. desember 2011. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Strandgötu 6 í Hafnarfirði.

Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnýslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Hafnarfjarðarbæjar fyrir árið 2011 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð auk Eignasjóðs og GN eigna ehf. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Vatnsveita Hafnarfjarðar, Fráveita Hafnarfjarðar, Hafnarfjarðarhöfn og Húsnæðisskrifstofa Hafnarfjarðar.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitastjórnarlaga og auglýsingu ráðuneytisins.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. Innlaun tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyrir útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á framkvæmdakostnaði vegna nýbyggingar gatnamannvirkja sbr. skýr. 3d. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklok.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af og íbúðarhúsnæði, eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum.

Leigðar eignir eru fasteignir sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og eru ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings.

Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

Íbúðarhúsnæði er skráð á endurmetnu verði í efnahagsreikningi sem er gangvirði þess á endurmatstegi að frádregnum viðbótar afskriftum frá þeim tíma. Endurmat þessara eigna er framkvæmt með reglubundnum hætti og eru allar verðmatshækkningar vegna þessa færðar á eiginfjárreikning. Afskriftir af endurmetna verðinu eru færðar í rekstrarreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir.....	10 - 90 ár
Veitur, götur og hafnarmannvirki.....	25 - 40 ár
Aðrar eignir.....	3 - 8 ár

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar.

f. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteignir.....	20 - 26 ár
-----------------	------------

g. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

h. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikning meðal veltufjármuna.

i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting A hluta í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

l. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2011. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14a.

m. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

n. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum er skipt í vaxtagjöld og afborganir á eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða eða hann kann að verða krafinn um, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslu er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánskjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

o. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings og önnur mál

Upplýsingar um skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings og önnur mál eru birtar í skýringum 18 - 20.

p. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 22 og 23.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	Áætlun með viðaukum 2011	Ársreikningur 2011	Áætlun með viðaukum 2011
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar	9.182.369	8.700.000	9.182.369	8.700.000
Fasteignaskattur	1.667.461	1.712.834	1.622.920	1.669.482
Lóðarleiga	403.634	381.457	403.634	381.457
	<u>11.253.464</u>	<u>10.794.291</u>	<u>11.208.923</u>	<u>10.750.939</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna grunnskóla	406.666	360.000	406.666	360.000
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra nemandanna.....	93.070	90.000	93.070	90.000
Framlag vegna málefna fatlaðs fólks	628.819	668.460	628.819	668.460
Framlög vegna nýbúafræðslu	20.460	0	20.460	0
Önnur framlög	167.383	0	167.383	0
	<u>1.316.397</u>	<u>1.118.460</u>	<u>1.316.397</u>	<u>1.118.460</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>12.569.862</u>	<u>11.912.751</u>	<u>12.525.320</u>	<u>11.869.399</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	1.021.335	909.797	1.365.514	1.157.642
Endurgreiðslur.....	241.833	215.885	241.833	215.885
Eignatekjur	278.708	411.257	495.663	650.000
Vatnsgjald.....	0	0	274.626	328.675
Fráveitugjald	0	0	443.350	450.167
Aðrar tekjur.....	238.410	114.261	265.911	135.261
	<u>1.780.286</u>	<u>1.651.200</u>	<u>3.086.897</u>	<u>2.937.630</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>14.350.148</u>	<u>13.563.951</u>	<u>15.612.217</u>	<u>14.807.029</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	5.858.898	5.797.194	5.993.981	5.937.108
Launatengd gjöld	1.470.084	1.414.302	1.502.636	1.450.817
	<u>7.328.982</u>	<u>7.211.496</u>	<u>7.496.616</u>	<u>7.387.925</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting	444.534	455.000	464.768	455.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>7.773.516</u>	<u>7.666.496</u>	<u>7.961.384</u>	<u>7.842.925</u>

Í árslok 2011 störfuðu 2.464 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 1.369 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 40,7 millj. kr. á árinu 2011.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	2.635.261	2.627.498	2.894.053	2.887.375
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	2.112.116	1.894.190	2.115.441	1.894.190
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>4.747.376</u>	<u>4.521.687</u>	<u>5.009.494</u>	<u>4.781.565</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	Áætlun með viðaukum 2011	Ársreikningur 2011	Áætlun með viðaukum 2011
Vaxtatekjur, arður og verðbætur	117.468	62.650	122.658	63.400
Fjármagnstekjuskattur.....	(23.549)	(8.000)	(26.158)	(8.000)
Vaxtagjöld	(1.014.371)	(792.468)	(1.295.615)	(1.042.651)
Verðbætur	(531.580)	(489.933)	(793.317)	(732.933)
Gengismunur	(581.086)	(313.120)	(796.722)	(409.920)
Samtals.....	(2.033.117)	(1.540.871)	(2.789.154)	(2.130.104)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2011			Áætlun með viðaukum 2011
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	(0)	12.842.801	12.842.801	12.222.580
Félagspjónusta.....	2.216.068	294.973	(1.921.095)	(1.800.818)
Heilbrigðismál.....	61.142	0	(61.142)	(61.142)
Fræðslu- og uppeldismál.....	7.856.916	697.545	(7.159.371)	(7.067.309)
Meningarmál.....	325.645	27.128	(298.517)	(283.829)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	1.746.519	388.042	(1.358.477)	(1.404.610)
Brunamál og almannavarnir.....	149.068	0	(149.068)	(144.640)
Hreinlætismál.....	209.804	179.919	(29.885)	(23.200)
Skipulags- og byggingarmál.....	256.105	133.621	(122.485)	(98.217)
Umferðar- og samgöngumál.....	423.371	6.969	(416.402)	(424.047)
Umhverfismál.....	33.683	0	(33.683)	(31.483)
Atvinnumál.....	32.678	6.690	(25.988)	(30.579)
Sameiginlegur kostnaður.....	735.472	63.947	(671.525)	(1.064.356)
Lífeyrisskuldbindingar.....	444.534	0	(444.534)	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(705.301)	1	705.302	50.000
Aðalsjóður samtals	13.785.706	14.641.636	855.930	(161.650)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður.....	3.920.518	2.396.772	(1.523.746)	(460.025)
GN eignir ehf.....	456.697	300.800	(155.897)	(148.123)
Innri færslur A hluta.....	(2.989.060)	(2.989.060)	0	0
A hluti samtals	15.173.861	14.350.148	(823.714)	(769.798)
B hluta fyrirtæki:				
Vatnsveita	216.182	309.060	92.878	138.850
Fráveita	630.167	443.350	(186.817)	(71.446)
Hafnarsjóður.....	413.339	411.552	(1.788)	(4.650)
Húsnæðisskrifstofa.....	322.915	226.279	(96.636)	(87.246)
Innri færslur A og B hluta.....	(128.171)	(128.171)	0	0
A og B hluti samtals	16.628.293	15.612.217	(1.016.076)	(794.290)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Götur og byggingareitir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2011.....	35.094.103	3.222.389	800.992	39.117.484
Afskrifað áður	(6.964.979)	(584.885)	(495.023)	(8.044.887)
Bókfært verð 1.1.2011.....	28.129.124	2.637.504	305.969	31.072.597
Viðbót á árinu	144.889	324.097	0	468.986
Fært út á árinu.....	(6.049)	0	0	(6.049)
Afskrifað á árinu	(413.256)	(98.365)	(56.863)	(568.484)
Bókfært verð 31.12.2011.....	27.854.708	2.863.236	249.106	30.967.050
Samtals heildarverð 31.12.2011.....	35.216.861	3.546.487	800.992	39.564.340
Afskrifað samtals	(7.362.153)	(683.251)	(551.886)	(8.597.290)
Bókfært verð 31.12.2011.....	27.854.708	2.863.236	249.106	30.967.050
Afskriftarhlutföll	2,5-10%	4,0%	10-33%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1.2011.....	1.280.669
Afskrifað áður	(491.295)
Bókfært verð 1.1.2011.....	789.373
Afskrifað á árinu	(51.367)
Bókfært verð 31.12.2011.....	738.006
Heildarverð 31.12.2011.....	1.280.669
Afskrifað 31.12.2011.....	298.078
Bókfært verð 1.1.2011.....	1.578.747
Afskriftarhlutföll	3,8-5,0%
Samantekið:	
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun.....	31.861.971
Viðbót á árinu	468.986
Fært út á árinu.....	(6.049)
Afskrifað á árinu.....	(619.852)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok.....	31.705.056

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

a. Bókfært verð, frh.

A og B hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Veitur, götur og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2011.....	41.074.242	13.998.556	941.684	56.014.481
Afskrifað áður	(7.508.186)	(5.328.611)	(599.728)	(13.436.525)
Bókfært verð 1.1.2011.....	33.566.056	8.669.945	341.956	42.577.956
Viðbót á árinu	302.689	388.604	294	691.587
Fært út á árinu.....	(5.098)	0	0	(5.098)
Afskrift á árinu	(497.082)	(254.157)	(65.655)	(816.894)
Bókfært verð 31.12.2011.....	33.366.563	8.804.392	276.595	42.447.550
Samtals heildarverð 31.12.2011.....	41.354.800	14.387.160	941.978	56.683.937
Afskrifað samtals	(7.988.237)	(5.582.768)	(665.383)	(14.236.388)
Bókfært verð 31.12.2011.....	33.366.563	8.804.392	276.595	42.447.550
Afskriftarhlutföll	1-10%	2,5-4,0%	10-33%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1.2010.....	1.280.669
Afskrifað áður	(491.295)
Bókfært verð 1.1.2010.....	789.373
Afskritir á árinu.....	(51.367)
Bókfært verð 31.12.2011.....	738.006
Heildarverð 31.12.2011.....	1.280.669
Afskrifað 31.12.2011.....	(542.662)
Bókfært verð 1.1.2011.....	738.006
Afskriftarhlutföll	3,8-5,0%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun.....	43.367.330
Viðbót á árinu	691.587
Fært út á árinu.....	(5.098)
Afskrifað á árinu.....	(868.261)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok.....	43.185.557

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2011 greinast þannig:

	Fjárfesting 2011	Áætlun 2011
A hluti		
Fasteignir:		
Kaplakriki.....	19.474	20.000
Hraunvallaskóli.....	34.599	40.000
Hnotuberg 19.....	16.900	17.000
Bæjarhraun 2.....	21.990	22.000
Ásvellir.....	9.000	9.000
Ráðhús	42.926	45.000
Fasteignir samtals	<u>144.889</u>	<u>153.000</u>
Gatnamannvirki og byggingareitir:		
Kostnaður við lóðir og framkvæmdir.....	264.098	52.555
Kaup á landi	60.000	0
Gatnamannvirki samtals	<u>324.098</u>	<u>52.555</u>
A hluti samtals	<u>468.987</u>	<u>205.555</u>
B hluti		
Vatnsveita:		
Veitukerfi.....	9.824	0
	<u>9.824</u>	<u>0</u>
Hafnarsjóður:		
Hafnarmannvirki	54.683	47.500
Áhöld og tæki	294	0
	<u>54.977</u>	<u>47.500</u>
Húsnæðisskrifstofa:		
Keyptar íbúðir.....	157.800	160.000
	<u>157.800</u>	<u>160.000</u>
	<u>222.601</u>	<u>207.500</u>
Samtals A og B hluti	<u>691.587</u>	<u>413.055</u>

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh. c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat og fasteignamat

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna í árslok skiptist þannig:

	Bruna- bótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnaði	19.042.500	11.532.997	9.967.747
Leikskólar	2.141.960	1.566.990	1.876.010
Íþróttamannvirki	5.078.750	4.369.470	5.571.237
Íbúðarhúsnaði	4.520.857	3.829.620	3.904.823
Aðrar fasteignir	4.922.481	3.281.282	2.082.594
Veitukerfi, fasteignir	585.310	541.398	1.553.628
Veitukerfi			3.018.380
Lóðir og lendur		63.443.686	8.357.619
Leigðar eignir	2.628.845	1.507.755	738.006
Götur og umferðarmannvirki			2.863.237
Hafnarmannvirki	105.490	100.657	2.975.678
Vélar, áhöld og búnaður			276.595
			<u>43.185.557</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 9.595 millj. kr., vatnsveitu 1.750 millj. kr., götulýsingar 1.818 millj. kr. og hafnarmannvirkja 3.902 millj. kr. í árslok 2011.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	329.017	329.017
Leikskólar	124.766	124.766
Íþróttamannvirki	47.142	47.142
Tónlistarskóli	32.356	32.356
Framkvæmdasvið.....	39.721	39.721
Bæjarskrifstofur	142.043	142.043
Söfn.....	203.901	203.901
Aðrar eignir.....	25.885	56.885
	<u>944.829</u>	<u>975.829</u>

Skýringar, frh.:

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

			A hluti	A og B hluti
	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð	Bókfært verð
Slökkvilið höfuðborgarsvæðsins bs.	11,16%	78.165	78.165	78.165
Sorpa bs.	10,84%	58.758	58.743	58.743
Strætó bs.	12,53%	112.785	111.171	111.171
HS Veitur hf.....	15,42%	206.048	289.237	289.237
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	4,25%	212.550	376.593	376.593
Vatnsveita Hafnarfjarðar.....	100,00%	250.000	250.000	0
Húsnæðisskrifstofa Hafnarfjarðar	100,00%		414.399	0
Önnur félög			9.685	10.035
			1.587.993	923.944
Niðurfærsla eignarhluta.....			(2.527)	(2.527)
			1.585.466	921.417

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	303.254	337.466
Viðbót á árinu	3.072	35.660
Afföll	3.283	3.283
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(10.315)	(51.809)
Verðbætur.....	20.473	20.473
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	319.767	345.073
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(11.843)	(23.690)
	307.924	321.383

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Gjaldfallið.....	526	3.215
Árið 2012.....	11.317	20.475
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	11.843	23.690
Árið 2013.....	6.581	10.198
Árið 2014.....	5.293	8.327
Árið 2015.....	5.159	7.391
Árið 2016.....	207.812	209.345
Síðar.....	83.078	86.122
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	319.767	345.073

Meðal langtímakrafna er fært skuldabréf útgefið af Magma Energy Sweden USD og ber 1,5% vexti. Um er að ræða eingreiðslulán með gjalddaga 14. desember 2016. Skuldabréfið er tryggt með veði í hlutabréfum í HS Orku hf. Skuldabréfið er fært til eignar meðal langtímakrafna á nafnverði að teknu tilliti til affalla miðað við 3,5% ávöxtunarkröfu.

Skýringar, frh.:

12. Skammtímakröfur og verðbréf

Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	839.955	892.916
Afskrifað á árinu	(11.194)	(15.105)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	226.533	222.009
Niðurfærsla í árslok	1.055.294	1.099.821

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2011.....	5.874.845	8.979.714
Rekstrarniðurstaða ársins	(823.714)	(1.016.076)
Eigið fé 31.12.2011.....	5.051.132	7.963.638

14. Skuldbindingar

a. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun lífeyrisréttinda á árinu, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu 2011 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2011.....	5.427.569	5.584.769
Breyting áunninna réttinda á árinu.....	444.534	464.768
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(87.857)	(96.289)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2011.....	5.784.246	5.953.248
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(88.500)	(98.500)
	5.695.746	5.854.748

Sveitarfélagið ásamt stofnunum þess ber ábyrgð á skuldbindingum Eftirlaunasjóðs starfsmanna Hafnarfjarðarkaupstaðar ásamt öðrum aðildaryfirtækjum sjóðsins. Skuldbindingunni er skipt milli launagreiðenda í samræmi við áunnin réttindi starfsmanna og eru eignir sjóðsins færðar hlutfallslega til lækkunar skuldbindingu hvers og eins launagreiðenda.

Sparisjóður Hafnarfjarðar fékk á sínum tíma aðild að sjóðnum fyrir starfsfólk sitt og ábyrgðist lífeyrisgreiðslur til þeirra í samræmi við samþykktir eftirlaunasjóðsins. Við sameiningu sparisjóða gekk Sparisjóður Hafnarfjarðar inn í Byr sparisjóð. Nýverið hefur Fjármálaeftirlitið yfirtekið Byr sparisjóð og fært eignir og skuldir hans yfir á nýja kennitölu. Skuldbinding vegna starfsmanna sparisjóðsins að teknu tilliti til eigna sjóðsins nema um 1,6 milljörðum kr. í árslok 2011 samkvæmt útreikningum tryggingastærðfræðings. Óvissa ríkir um uppgjör lífeyrisskuldbindingar vegna starfsmanna sparisjóðsins og hvort hún fellur að einhverju leyti á sveitarfélagið og aðra aðila að Eftirlaunasjóði starfsmanna Hafnarfjarðarkaupstaðar.

b. Skattskuldbindingar

Skattskuldbinding vegna frestaðs fjármagnstekjuskatts er reiknuð og færð í ársreikninginn að fjárhæð 30,7 millj. kr. Um er að ræða tímabundinn mismun milli þess að tekjur sem mynda fjármagnstekjuskattsstofn eru færðar í rekstrarreikningi og þess að tekjurnar verða skattskyldar. Vaxtatekjur og verðbætur teljast skattskyldar þegar þær eru greiddar eða greiðslukræfar. Skuldbindingin er reiknuð miðað við það skatthlutfall sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörsteggi. Útreikningurinn miðar við skatthlutfall fjármagnstekjuskatts sem tók gildi 1. janúar 2012 og er 20%.

c. Aðrar skuldbindingar

Jöfnunarsjóður hefur veitt Hafnarfjarðarbæ framlag vegna einkaframkvæmdar skólabyggingar. Framlag þetta er tekjufært á 25 árum, eða á sama tíma og leigusamningur varir. Árlegt framlag er fært til lækkunar á leigugreiðslum. Eftirstöðvar í árslok 2011 eru 105 millj. kr. og eru færðar meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi.

Skýringar, frh.:

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	10.749.757	8.502.612	19.252.369
Ný lán á árinu.....	0	46.272	46.272
Afborganir á árinu.....	(266.156)	(470.088)	(736.244)
Verðbætur og gengismunur	619.686	433.523	1.053.209
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	11.103.287	8.512.319	19.615.606
Næsta árs afborgun	(476.010)	(477.504)	(953.515)
	<u>10.627.276</u>	<u>8.034.815</u>	<u>18.662.091</u>
Meðalvextir í árslok	4,21%	5,14%	
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	13.604.928	13.611.705	27.216.633
Ný lán	0	438.968	438.968
Afborganir af lánum	(266.156)	(815.288)	(1.081.444)
Verðbætur og gengismunur	835.322	695.239	1.530.561
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	14.174.094	13.930.624	28.104.717
Næsta árs afborgun	(614.197)	(771.183)	(1.385.380)
	<u>13.559.897</u>	<u>13.159.440</u>	<u>26.719.337</u>
Meðalvextir í árslok	4,34%	4,37%	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2012.....	953.515	1.385.380
Árið 2013.....	1.107.475	1.603.895
Árið 2014.....	1.099.349	1.574.038
Árið 2015.....	8.360.305	11.049.156
Árið 2016.....	461.317	742.816
Síðar	7.633.644	11.749.433
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>19.615.606</u>	<u>28.104.717</u>

Skýringar, frh.:

16. Leiguskuldur

Sveitarfélagið hefur gert leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar í efnahagsreikningi. Leigusamningar eru tengdir vísitölu. Leigusamningar greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða samninga í ársbyrjun.....	1.802.226	1.802.226
Verðbætur.....	85.589	85.589
Afborganir af lánum	(81.750)	(81.750)
Staða samninga í árslokun.....	1.806.065	1.806.065
Næsta árs afborgun.....	(88.234)	(88.234)
Langtímahluti leiguskulda.....	1.717.831	1.717.831

Aðrir upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð (núvirði lágmarks leigugreiðslna)
Áslandsskóli	2001-2027	5,8%	1.173.840
Leikskólinn Tjarnarás	2001-2025	6,0%	172.435
Leikskólinn Hörðuvellir	2002-2027	6,0%	173.191
Strandgata 33	1999-2024	5,0%	73.074
Iðnskólinn í Hafnarfirði	2000-2024	5,0%	213.525
			1.806.065

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Árið 2012	Árið 2013	Árið 2014	Árið 2015	Árið 2016	Síðar	Samtals
Áslandsskóli	144.606	144.606	144.606	144.606	144.606	1.590.669	2.313.700
Leisk. Tjarnarás	25.732	25.732	25.732	25.732	25.732	257.323	385.984
Leisk. Hörðuvellir	22.953	22.953	22.953	22.953	22.953	252.485	367.250
Strandgata 33	7.438	7.438	7.438	7.438	7.438	66.942	104.132
Iðnskólinn í Hafnarfirði ..	22.318	22.318	22.318	22.318	22.318	200.866	312.459
Samtals	223.048	223.048	223.048	223.048	223.048	2.368.284	3.483.525

Greiðslur vegna leigusamninga námu 213,5 millj. kr. á árinu 2011

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld.....	81.750	81.750
Vaxtagjöld	105.640	105.640
Lágmarkskleigugreiðsla.....	187.390	187.390
Rekstrarkostnaður.....	26.095	26.095
Heildar leigugreiðslur.....	213.484	213.484

Skýringar, frh.:

17. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	36.013.339	30.962.207	5.051.132
Fráveita Hafnarfjarðar	100%	3.265.163	4.174.650	(909.488)
Vatnsveita Hafnarfjarðar	100%	1.993.557	759.234	1.234.322
Hafnarsjóður	100%	3.129.283	1.253.470	1.875.813
Húsnæðisskrifstofa	100%	3.940.314	2.564.057	1.376.257
Millifærslur, innbyrðis staða		(1.356.295)	(691.896)	(664.399)
Heildarstaða eigna, skulda og eigin fjár		46.985.360	39.021.722	7.963.638

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið er í ábyrgð fyrir skuldbindingum byggðasamlaganna Sorpu bs., Strætó bs. og Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. ásamt öðrum aðilum að byggðasamlögnum.

Í árslok 2011 var sveitarfélagið í ábyrgðum fyrir skuldbindingum Orkuveitu Reykjavíkur að fjárhæð 71,0 millj.kr.

Sveitarfélagið hefur gert samninga við ípróttafélögin í Hafnarfirði um rekstur og uppbyggingu á æfingasvæðum félaganna. Einnig hafa verið gerðir aðrir samningar s.s. vegna menningarstarfsemi og heilbrigðismála. Skuldbinding vegna þessara samninga er ekki færð í ársreikninginn en útgjöld vegna þeirra eru gjaldfærð þegar þau falla til.

19. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

20. Önnur mál

Í gildi eru slysatryggingar vegna launþega samkvæmt kjarasamningum.

Sveitarfélaginu ásamt ríkissjóði og fleiri aðilum hefur verið stefnt af eigendum jarða í Sveitarfélaginu Vogum þar sem þeir krefjast breytinga á vesturmörkum Krýsuvíkur. Sveitarfélagið hefur mikilla hagsmuna að gæta m.a. vegna jarðhitaréttinda í Krýsuvík. Héraðsdómur sýknaði stefndu af kröfum stefnanda þann 18. febrúar 2011 en búast má við að málinu verði áfrýjað til Hæstaréttar

Sveitarfélagið tók á árinu 2008 rúmlega 16 hektara af landi Skógræktar ríkisins eignarnámi vegna skipulags. Matsnefnd eignarnámsbóta komst að þeirri niðurstöðu í úrskurði sínum frá 23. október 2009 að sveitarfélagið skyldi greiða Skógrækt ríkisins 608,4 millj. kr. í eignarnámsbætur. Sveitarfélagið undi ekki þeirri niðurstöðu og hafa dómkvaddir matsmenn metið virði landsins um 400,2 millj. kr. Sveitarfélagið hefur greitt inn á kröfuna 180 millj. kr. sem er eignfært meðal fastafjármuna en ekki liggur fyrir samningur við Skógræktina en unnið er að gerð hans.

Í febrúar 2012 var stefna á hendur íslenska ríkinu þingfest í Héraðsdómi Reykjavíkur til þess að fá felldan úr gildi úrskurð ríkisskattstjóra frá 22. mars 2011 eða að fá honum breytt að hluta. Úrskurður skattstjóra varðar fjármagnstekjuskatt á söluhagnað vegna sölu á eignarhlut sveitarfélagsins í HS orku hf á árinu 2008 en skattstjóri úrskurðaði að skatturinn félli undir 15% skatthlutfall en í bókum sveitarfélagsins er skatturinn færður sem 10%. Þrátt fyrir þennan ágreining hefur sveitarfélagið gert samkomulag við fjármálaráðherra um greiðslu á kröfunni en með fyrirvara um réttmæti hennar. Í árslok 2011 stóð krafan í 781 millj. kr.

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	64,0 %	64,1 %	58,8 %	58,8 %
Fasteignaskattur	11,6 %	12,6 %	10,4 %	11,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	9,2 %	8,2 %	8,4 %	7,6 %
Lóðarleiga.....	2,8 %	2,8 %	2,6 %	2,6 %
Skatttekjur samtals.....	87,6 %	87,8 %	80,2 %	80,2 %
Aðrar tekjur	12,4 %	12,2 %	19,8 %	19,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	54,2 %	56,5 %	51,0 %	53,0 %
Annar rekstrarkostnaður.....	33,1 %	33,3 %	32,1 %	32,3 %
Afskriftir.....	4,3 %	4,4 %	5,6 %	5,3 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	14,2 %	11,4 %	17,9 %	14,4 %
	105,7 %	105,6 %	106,5 %	105,0 %
Rekstrarniðurstaða.....	(5,7%)	(5,6%)	(6,5%)	(5,0%)
Veltufé frá rekstri.....	9,4 %	8,0 %	12,1 %	11,5 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(3,3%)	(1,4%)	(4,4%)	(2,6%)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur				
Skatttekjur.....	476	456	474	455
Aðrar tekjur	67	63	117	113
Laun og launatengd gjöld	(294)	(294)	(301)	(301)
Annar rekstrarkostnaður	(180)	(173)	(190)	(183)
Afskriftir	(23)	(23)	(33)	(30)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(77)	(59)	(106)	(82)
Rekstrarniðurstaða.....	(31)	(29)	(38)	(30)
Sjóðstreymi				
Veltufé frá rekstri	51	41	72	65
Handbært fé frá rekstri	59	59	79	69
	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2010
Efnahagur				
Eignir.....	1.362	1.375	1.777	1.794
Eigið fé.....	191	225	301	344
Skuldir og skuldbindingar.....	1.171	1.150	1.476	1.449
Aðrar lykiltölur:				
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	14,61	59,94	14,83	30,22
Veltufjárhlutfall - veltufjárm./skammtímask.....	0,51	0,26	0,56	0,27
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	14%	16%	17%	19%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	216%	243%	250%	278%
Nettó - skuldahl. - skuldir- pen.eignir/tekjur.....	197%	223%	232%	259%
Önnur atriði				
Íbúafjöldi 1. desember.....	26.434	26.099	26.434	26.099

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs:

	2011	2010	2009	2008	2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	64,0 %	66,8 %	64,7 %	63,1 %	66,2 %
Fasteignaskattur	11,6 %	13,9 %	13,9 %	14,1 %	13,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	9,2 %	4,6 %	3,7 %	4,2 %	3,9 %
Lóðarleiga.....	2,8 %	2,7 %	2,7 %	2,7 %	4,2 %
Skatttekjur samtals.....	87,6 %	87,9 %	85,0 %	84,2 %	87,6 %
Aðrar tekjur	12,4 %	12,1 %	14,9 %	15,8 %	12,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	54,2 %	58,5 %	55,7 %	56,9 %	50,1 %
Annar rekstrarkostnaður.....	33,1 %	36,0 %	36,7 %	50,2 %	41,3 %
Afskriftir.....	4,3 %	5,1 %	4,4 %	4,5 %	4,7 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	14,2 %	(1,3%)	14,9 %	16,7 %	(2,1%)
	105,7 %	98,3 %	111,7 %	128,3 %	94,0 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(5,7%)	1,7 %	(11,7%)	(28,3%)	6,0 %
Veltufé (til) frá rekstri.....	9,4 %	2,6 %	0,2 %	0,2 %	(0,3%)
Fjárfestingarhreyfingar.....	(3,3%)	20,9 %	4,0 %	4,0 %	(50,6%)
Í þúsundum króna á íbúa:					
Rekstur					
Skatttekjur.....	476	417	424	413	391
Aðrar tekjur	67	57	75	78	55
Laun og launatengd gjöld	(294)	(277)	(278)	(279)	(223)
Annar rekstrarkostnaður	(180)	(170)	(183)	(246)	(184)
Afskriftir	(23)	(24)	(22)	(22)	(21)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(77)	6	(74)	(82)	9
Rekstrarniðurstaða.....	(31)	8	(58)	(139)	27
Sjóðstreymi					
Veltufé frá (til) rekstrar	51	12	1	(2)	49
Handbært fé (til) frá rekstri.....	59	20	(5)	28	7
Efnahagur					
Eignir.....	1.362	1.375	1.442	1.133	812
Eigið fé.....	191	225	157	(3)	141
Skuldir og skuldbindingar.....	1.171	1.150	1.285	1.136	671
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	0,51	0,26	0,30	1,48	0,39
Eiginfjárhlutfall-eigið fé/heildarfjárm.....	14%	16%	11%	4%	17%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	216%	243%	258%	244%	195,0%
Útsvarprósenta	14,48%	13,28%	13,28%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,280%	0,240%	0,240%	0,240%	0,270%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	0,880%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,650%	1,600%	1,600%	1,600%	1,628%
Íbúafjöldi (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	26.434	26.099	25.872	25.837	24.839
Breyting frá fyrra ári.....	1,3 %	0,9 %	0,1 %	4,0 %	4,9 %

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

Rekstur

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka A hluta síðustu þrjú ár. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum, hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru á verðlagi hvers árs.

	2011	Hlutfall af skatt.	2010	Hlutfall af skatt.	2009	Hlutfall af skatt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	12.842.801	100,0%	11.157.809	100,0%	11.268.897	100,0%
Félagsþjónusta	(1.921.095)	(15,0%)	(1.151.009)	(10,3%)	(987.703)	(8,8%)
Heilbrigðismál	(61.142)	(0,5%)	(61.142)	(0,5%)	(61.142)	(0,5%)
Fræðslu- og uppeldismál	(7.159.371)	(55,7%)	(7.091.973)	(63,6%)	(7.187.778)	(63,8%)
Menningarmál	(298.517)	(2,3%)	(308.980)	(2,8%)	(334.833)	(3,0%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(1.358.477)	(10,6%)	(1.453.465)	(13,0%)	(1.441.268)	(12,8%)
Brunamál og almanna- varnir	(149.068)	(1,2%)	(144.174)	(1,3%)	(145.996)	(1,3%)
Hreinlætismál	(29.885)	(0,2%)	(13.936)	(0,1%)	(62.288)	(0,6%)
Skipulags- og byggingarmál	(122.485)	(1,0%)	(103.769)	(0,9%)	(100.756)	(0,9%)
Umferðar- og samgöngumál	(416.402)	(3,2%)	(371.882)	(3,3%)	(419.318)	(3,7%)
Umhverfismál	(33.683)	(0,3%)	(36.606)	(0,3%)	(173.880)	(1,5%)
Atvinnumál	(25.988)	(0,2%)	(19.054)	(0,2%)	(5.304)	(0,0%)
Sameiginlegur kostnaður	(671.525)	(5,2%)	(611.920)	(5,5%)	(641.355)	(5,7%)
Breyting á lífeyris- skuldbindingu	(444.534)	(3,5%)	(417.598)	(3,7%)	(632.339)	(5,6%)
Fjármagnsliðir	705.302	5,5 %	402.021	3,6 %	939.024	8,3 %
Aðalsjóður samtals	855.930	6,7 %	(225.678)	(2,0%)	13.958	0,1 %
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(1.523.746)	(11,9%)	541.195	4,9 %	(1.527.281)	(13,6%)
GN eignir ehf	(155.897)	(1,2%)	(101.014)	(0,9%)	0	0,0 %
Rekstrarniðurstaða A hluti	(823.714)	(5,2%)	214.503	2,8 %	(1.513.323)	(13,4%)

Fjárfesting

Fjárfesting A hluta á árunum 2009 til 2011 greinist þannig eftir málaflokkum á verðlagi hvers árs:

	2011	%	2010	%	2009	%
Fræðslu- og uppeldismál	34.599	7,4 %	263.985	21,4 %	4.038.419	75,0 %
Félagsmál	38.890	8,3 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Æskulýðs- og íþróttamál	28.474	6,1 %	264.733	21,4 %	560.923	10,4 %
Umferðar- og sam- göngumál	324.098	69,1 %	629.629	50,9 %	523.262	9,7 %
Sameiginl. kostnaður	42.926	9,2 %	77.441	6,3 %	259.158	4,8 %
	468.987	100,0 %	1.235.788	100,0 %	5.381.761	100,0 %

Skýringar, frh.:

22. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2011 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur ...	10.510.173	284.118	10.794.291	10.510.173	240.766	10.750.939
Framlög Jöfnunarsjóðs	420.000	698.460	1.118.460	420.000	698.460	1.118.460
Aðrar tekjur	1.435.778	215.422	1.651.200	2.801.471	136.159	2.937.630
	<u>12.365.951</u>	<u>1.198.000</u>	<u>13.563.951</u>	<u>13.731.644</u>	<u>1.075.385</u>	<u>14.807.029</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	6.221.237	1.445.259	7.666.496	6.384.592	1.458.333	7.842.925
Annar rekstrarkostnaður	4.702.961	(174.579)	4.528.382	5.074.796	(297.194)	4.777.602
Afskriftir	598.000	0	598.000	831.189	19.500	850.689
	<u>11.522.198</u>	<u>1.270.680</u>	<u>12.792.878</u>	<u>12.290.577</u>	<u>1.180.639</u>	<u>13.471.216</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda ..	843.753	(72.680)	771.073	1.441.067	(105.254)	1.335.813
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(841.766)	(699.105)	(1.540.871)	(1.145.981)	(984.123)	(2.130.104)
Rekstrarniðurstaða	<u>1.987</u>	<u>(771.785)</u>	<u>(769.798)</u>	<u>295.086</u>	<u>(1.089.377)</u>	<u>(794.291)</u>

Skýringar, frh.:

23. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2011 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	1.987	(771.785)	(769.798)	295.086	(1.089.377)	(794.291)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	598.000	0	598.000	831.189	19.500	850.689
Lífeyrisskuldbindingar	213.014	236.986	450.000	218.012	241.988	460.000
Verðbætur og gengismunur	197.655	605.398	803.053	294.221	891.232	1.185.453
Veltufé frá rekstri	1.010.656	70.599	1.081.255	1.638.508	63.343	1.701.851
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun ..	257.790	0	257.790	(223.718)	0	(223.718)
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir lækkun	231.463	(40.599)	190.864	387.068	(63.343)	323.725
Samtals	489.253	(40.599)	448.654	163.350	(63.343)	100.007
Handbært fé frá rekstri	1.499.909	30.000	1.529.909	1.801.858	0	1.801.858
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(65.555)	(140.000)	(205.555)	(113.055)	(300.000)	(413.055)
Söluverð eignarhluta	0	0	0	0	32.500	32.500
Eignarhlutir breyting	0	0	0	(15.555)	0	(15.555)
Langtímakröfur, breyting	10.000	0	10.000	14.180	0	14.180
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....		0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(55.555)	(140.000)	(195.555)	(114.430)	(267.500)	(381.930)
Fjármögnunarhreyfingar						
Ný lán	4.200.000	0	4.200.000	4.200.000	200.000	4.400.000
Afborganir langtímalána	(4.920.860)	0	(4.920.860)	(5.185.744)	0	(5.185.744)
Skammtímalán breyting	(699.810)	110.000	(589.810)	(641.929)	67.500	(574.429)
Eigin fyrirtæki breyting	44.614	0	44.614	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(1.376.056)	110.000	(1.266.056)	(1.627.673)	267.500	(1.360.173)
Hækkun, (lækkun) á handb. fé...	68.298	0	68.298	59.755	0	59.755
Handbært fé í ársbyrjun.....	51.201	0	51.201	60.915	0	60.915
Handbært fé í árslok.....	119.499	0	119.499	120.670	0	120.670