



FJARÐABYGGÐ

Fjárhagsáætlun 2012-2015

Greinargerð

Fjárhagsáætlun 2012

Þriggja ára áætlun 2013-2015

Bæjarstjórn Fjarðabyggðar
Seinni umræða 1. desember 2011

Fjárhagsáætlun 2012-2015

Frumvarp að fjárhagsáætlun ársins 2012 og þriggja ára áætlun 2013-2015 er hér lagt fram til seinni umræðu í bæjarstjórn Fjarðabyggðar. Frumvarpið samanstendur af tölulegum hluta sem inniheldur upplýsingar um A hluta bæjarsjóðs og samantekin A og B hluta ásamt greinargerð. Í A hluta er Aðalsjóður auk eignasjóða. Í B hluta eru veitustofnanir, hafnarsjóður, félagslegar íbúðir og sorpstöð. Þriggja ára áætlun fyrir árin 2013-2015 er sett fram á föstu verðlagi og því ekki tekið tillit til væntra verðlags- og gengisbreytinga.

Fjárhagsáætlun Fjarðabyggðar 2012-2015 sýnir fram á sterka stöðu sveitarfélagsins. Tekjur fara vaxandi vegna atvinnuuppbyggingar síðustu ára sem ekki sér fyrir endann á. Áhugasamir aðilar hafa verið í samskiptum við sveitarfélagið á árinu 2011 sem gefur góða von um frekari atvinnuuppbyggingu á komandi misserum og árum. Eins og áður hefur komið fram fjárfesti Fjarðabyggð umtalsvert í innviðum sveitarfélagsins í tengslum við mikla atvinnuuppbyggingu á síðustu árum. Slík fjárfesting á skömmum tíma kallaði á lántökur, en þó ávallt með það að leiðarljósi að aukin atvinnustarfsemi myndi gera sveitarfélaginu kleift að standa undir þeim skuldbindingum. Þrátt fyrir það hrun sem átti sér stað á árinu 2008 með tilheyrandi gengisfellingum og verðbólgu í kjölfarið hefur Fjarðabyggð staðið af sér óveðrið og gott betur. Sú staðfesta hefur kostað mikla aðhaldssemi í rekstri sveitarfélagsins og dregið hefur verið úr ýmsum rekstrarþáttum. Nota ber tækifærið og þakka öllu starfsfólki sveitarfélagsins þeirra framlag í þessum efnum. Lögð hefur verið áhersla á að standa vörð um lögbundna þjónustu sveitarfélagsins með sérstaka áherslu á fræðslu-, uppeldis- og æskulýðsmál. Sé horft til baka er með sanni hægt að segja að ekki hefur verið dregið verulega úr þjónustu þó vissulega hafi aðhald verið mikið. Aðhald verður áfram í rekstri sveitarfélagsins á komandi árum og áfram verður leitað hagræðingartækifæra en þess þó ávallt gætt að jafnvægi ríki í þjónustu sveitarfélagsins.

1. Helstu niðurstöður fjárhagsáætlunar fyrir árið 2012

Heildartekjur samstæðu A og B hluta eru áætlaðar 4.816 m.kr. á árinu 2012 en heildarkostnaður 3.943 m.kr. Þar af eru launaliðir 2.035 m.kr., annar rekstrarkostnaður 1.511 m.kr. og afskriftir 398 m.kr. Heildartekjur í A-hluta eru áætlaðar 3.408 m.kr. en heildarkostnaður 3.077 m.kr. Þar af eru launaliðir 1.888 m.kr., annar rekstrarkostnaður 975 m.kr. og afskriftir 215 m.kr.

Rekstrarafgangur samstæðu A og B hluta fyrir fjármagnsliði er áætlaður 872 m.kr. Þar af er rekstrarafgangur A hluta 331 m.kr. Að teknu tilliti til fjármagnsliða verður rekstrarafgangur samstæðunnar 313 m.kr. og tap í A hluta að fjárhæð 63 m.kr. Hrein fjármagnsgjöld samstæðu eru áætluðuð 560 m.kr. og 394 m.kr. hjá A-hluta.

Skuldir og skuldbindingar eru áætlaðar 10.605 m.kr. í árslok 2012 hjá samstæðu A og B hluta og 8.923 m.kr. hjá A hluta. Þar af eru reiknaðar lífeyrisskuldbindingar 1.537 m.kr. hjá samstæðu og 1.464 m.kr. hjá A-hluta. Á meðal langtímaskulda í efnahagsreikningi eru skuldir við lánastofnanir 5.762 m.kr. og reiknaðar leiguskuldir 1.990 m.kr. hjá samstæðu. Hjá A hluta eru skuldir við lánastofnanir á meðal langtímaskulda að fjárhæð 3.592 m.kr. og reiknaðar leiguskuldir að fjárhæð 1.942 m.kr.

Skuldir og skuldbindingar samstæðu A og B hluta, sem hlutfall af heildartekjum, eru áætlaðar 220,2% í árslok 2012 en að teknu tilliti til handbærs fjár er hlutfallið 203,7%. Í 64 gr. nýrra sveitarstjórnarlaga er taka gildi 1. janúar 2012 er kveðið á um að heildarskuldir og skuldbindingar A og B hluta séu ekki hærri en sem nemur 150% af reglulegum tekjum. Rætt hefur verið um að sveitarfélög hafi allt að 10 ár til að ná hlutfallinu en nánari útfærsla í reglugerð liggur ekki fyrir. Miðað við langtímaáætlanir er áætlað að sveitarfélagið muni ná viðmiðunarhlutfallinu innan sjö ára. Með áframhaldandi atvinnuuppbyggingu, öflugum sjávarútvegi, álframleiðslu og þjónustu kann þetta markmið að nást fyrr. Í fjárhagsáætlunarferlinu hefur verið lögð áhersla á að sjóðstreymi í A hluta standi undir greiðslum af lánnum og öðrum skuldbindingum. Þá hefur verið lögð áhersla á að rekstur B hluta fyrirtækja sé í

rekstralegu jafnvægi og sjóðflæði standi undir öllum skuldbindingum. Sveitarfélagið hefur eins og áður verið í góðum samskiptum við Eftirlitsnefnd með fjármálum sveitarfélaga vegna skuldastöðu þess.

Eigið fé samstæðunnar er áætlað 605 m.kr. í árslok 2012 og eiginfjárhlutfall 5,4%. Í A hluta er eigið fé neikvætt um 688 m.kr. í árslok 2012.

Í sjóðflæðisyfirliti er handbært fé frá rekstri í samstæðu 2012 áætlað 925 m.kr. og afborganir langtímalána 511 m.kr. Aukning á handbæru fé á árinu nemur 158 m.kr. Handbært fé frá rekstri í A hluta nemur 289 m.kr. og greiðslur til A hluta af langtímakröfum eru 71 m.kr. eða samtals 360 m.kr. Afborganir langtímalána eru 354 m.kr. Gert er ráð fyrir að hluti sveitarfélagsins í framkvæmdum við snjóflóðavarnarmannvirki á Norðfirði á árinu verði fjármagnaður með láni frá Ofanflóðasjóði samtals að fjárhæð 57 m.kr. Handbært fé í árslok 2012 er áætlað 796 m.kr.

Samkvæmt fjárhagsáætluninni er framlegðarhlutfall (EBIDTA) 26,4% í samstæðu og 16,0% í A hluta. Háar útsvarstekjur á íbúa, hátt atvinnustig og sterk staða fyrirtækja á svæðinu gerir það að verkum að sveitarfélagið getur tekist á við rekstur og skuldir af krafti á komandi árum.

Á árinu 2011 var markvisst unnið að hagræðingu og lækun rekstrargjalda og því verður haldið áfram á árinu 2012 þó þannig að staðið verði vörð um grunnþjónustu við íbúa, skerðing á þjónustu verði sem minnst og að ekki verði staðið í vegi fyrir frekari uppbyggingu og styrkingu atvinnulífs í sveitarfélaginu.

Heildarfjárfesting á árinu 2012 er áætluð samtals 400 m.kr. Til lækkunar á fjárfestingu í sjóðstreymi eru færðar tekjur vegna gatnagerðagjalda að fjárhæð 70 m.kr. þannig að hrein fjárfesting nemur 330 m.kr. Stærstu verkefni á næsta ári eru bygging nýrrar Hulduhlíðar; hjúkrunarheimilis á Eskifirði, snjóflóðavarnarmannverkja á Norðfirði og ýmsar framkvæmdir hjá hafnarsjóði auk smærri verkefna víðs vegar um sveitarfélagið.

2. Forsendur fjárhagsáætlunar fyrir árið 2012

Hér er fjallað um helstu forsendur sem lagðar eru til grundvallar við gerð fjárhagsáætlunar fyrir árið 2012 og um starfsáætlanir einstakra málaflokka eftir nefndum.

Skatttekjur:

Skatttekjur samanstanda af útsvari, fasteignasköttum og lóðarleigu. Fjárhagsáætlun 2012 gerir ráð fyrir að heildarskatttekjur nemi 2.598 m.kr. samanborið við 2.494 m.kr. í útkomuspá fyrir árið 2011. Aukning á milli ára nemur 4,2%.

Útsvar:

Útsvarshlutfall breytist ekki á milli ára og verður 14,48% en útsvarshlutfallið hækkaði um 1,2% í ársbyrjun 2011 við yfirtöku sveitarfélaga á málefnum fatlaðra. Útsvarsheimildir eru áfram fullnýttar til að standa undir rekstri og afborgunum lána í A hluta.

Gert er ráð fyrir að útsvarstekjur hækki um 4,2% og verði 2.012 m.kr. á árinu 2012 samanborið við 1.930 m.kr. í útkomuspá fyrir árið 2011. Aftur stefnir í gott ár í sjávarútvegi. Þrátt fyrir skerðingu í aflaheimildum í norsk-íslenska síldarstofninum þá kemur á móti að gert er ráð fyrir mjög góðri loðnuvertíð. Reiknað er með að veiðar á makríl verði með svipuðu sniði og á árinu 2011 og að aukning verði í aflaheimildum í kolmuna. Ekki eru fyrir séðar stórar breytingar á afurðaverði né á gengi íslensku krónunnar gagnvart helstu gjaldmiðlum. Almennar kjarahækkningar á vinnumarkaði hafa áhrif til hækkunar á útsvarstekjum en gert er ráð fyrir að á árinu 2012 nemi almennar kjarahækkningar um

3,35% hjá launþegum í sveitarfélaginu fyrir utan þá launþega sem fá greitt samkvæmt aflahlutdeild. Á árinu 2012 verður haldið áfram framkvæmdum við snjóflóðvarnir á Norðfirði, framkvæmdum vegna franska spítalans á Fáskrúðsfirði og framkvæmdir vegna byggingar nýs hjúkrunarheimils á Eskifirði. Gera má ráð fyrir að þessar framkvæmdir hafi með beinum eða óbeinum hætti jákvæð áhrif á útsvarstekjur Fjarðabyggðar á árinu 2012.

Fasteignaskattar og lóðarleiga:

Tekjur af fasteignasköttum og lóðarleigu aukast um 9,0% frá fyrra ári. Samtals nema áætlaðar tekjur vegna þessara skatta um 586 m.kr. á árinu 2012. Matstofn fasteigna hækkar lítillega á milli ára eða samtals um 0,5% á sama tíma og heildarmat allra fasteigna á landinu hækkar um 6,8%. Í samanburði við önnur sveitarfélög er hækkan á matstofni hjá Fjarðabyggð á milli ára sú lægsta á landinu. Ekki er gert ráð fyrir breytingu í eignafjölda á milli ára.

Við gerð áætlunar er gert ráð fyrir eftirfarandi álagsprósentum:

Fasteignaskattur A:	0,43 % af húsmati og lóðarmati (úr 0,37%).
Fasteignaskattur B:	1,32 % af húsmati og lóðarmati (óbreytt).
Fasteignaskattur C:	1,45% af húsmati og lóðarmati (úr 1,32%).
Lóðarleiga íbúðarhúsnaði:	0,51% af lóðarhlutamati (úr 0,85%).
Lóðarleiga atvinnuhúsnaði:	1,00% af lóðarhlutamati (óbreytt).

Fasteignaskattur Alcoa Fjarðaáls samkvæmt samningi er áætlaður 295 m.kr. á árinu 2012. Hækkun milli ára nemur um 28 m.kr. en skatturinn tekur breytingum í samræmi við breytingar á byggingarvísitölu.

Jöfnunarsjóður sveitarfélaga:

Framlög jöfnunarsjóðs í áætlun 2012 eru áætluð 352 m.kr. samanborið við 380 m.kr. í útkomuspá fyrir árið 2011. Breytingu á milli ára má meðal annars rekja til eftirfarandi atriða:

- Almennt framlag til reksturs grunnskóla lækkar á milli ára en í framlagi ársins 2011 er leiðrétting vegna ársins 2009 að fjárhæð 55 m.kr. Ekki er gert ráð fyrir leiðréttingu vegna fyrri ára í áætlun almenns framlags á árinu 2012
- Áætlað er að framlög vegna breytinga á álagningarstofni mannvirkja hækki á milli ára um 15 m.kr.
- Aukningu í framlagi vegna húsaleigubóta að fjárhæð 4 m.kr.
- Aukningu vegna málefna fatlaðra að fjárhæð 8 m.kr.

Tekjur jöfnunarsjóðsins byggjast á eftirfarandi fjórum tekjustofnum sem deilt er út til sveitarfélaga:

- Framlag úr ríkissjóði sem nemur 2,12% af innheimtum skatttekjum ríkissjóðs.
- Árlegt framlag úr ríkissjóði sem nemur 0,264% af álagningarstofni útsvars næstliðins tekjuárs.
- Hlutdeild í útsvarstekjum sveitarfélaga sem nema 0,77% af álagningarstofni útsvars hvert ár (tilkomið vegna yfirfærslu grunnskólans)
- Hlutdeild í útsvarstekjum sveitarfélaga sem nema 0,95% af álagningarstofni útsvars hvert ár (tilkomið vegna yfirfærslu á málefnum fatlaðra)
- Vaxtatekjur.

Meðaltekjur í Fjarðabyggð eru háar og ræður það mestu um að sveitarfélagið fær ekki aukaframlög. Miðað við útsvarsspá verða meðalútsvarstekjur áfram háar í Fjarðabyggð í samanburði við önnur sveitarfélög. Er því ekki gert ráð fyrir aukaframlagi til sveitarfélagsins á árinu 2012.

Önnur fasteignatengd gjöld:

Vatnsskattur verður 0,31% af fasteignamati. Hækkun á álagningarhlutfalli úr 0,28% skilar sveitarfélaginu 9,9 m.kr. í auknar tekjur til reksturs vatnsveitu. Matsstofn hækkar um 3,0% á milli ára. Hækkun vatnsgjalds vegna álvers nemur 1,8 m.kr. milli ára og skýrist af hækkun á vísitölu neysluverðs.

Hækkun álagningarhlutfalls í holræsagjöldum úr 0,26% í 0,29% skilar sveitarfélaginu 9,8 m.kr. í auknar tekjur til reksturs fráveitu en heildarmatsstofn hækkar um 3,0% á milli ára.

Sorphirðugjald lækkar úr 23.778 kr. í 21.500 kr. á milli ára og sorpeyðingargjald er óbreytt 10.168 kr. Samtals nema þessi gjöld því 31.668 kr. á heimili sem er um 6,7% lækkun á milli ára.

Leikskólar, skólasel, grunnskólar og tónlistaskólar:

Gjaldskrár leikskóla hækka um 8,0%, gjaldskrá á skólamáltíðum í grunnskóla hækka um 5,0% og gjaldskrá heilsdagsskóla í 3ja tíma vistun og síðdegishressing hækkar um samtals 8,3%.

Gjaldskrá tónlistarskóla hækkar um 10% og um 33% hjá þeim sem eru í hálfu námi.

Gjaldskrá félagslegrar heimaþjónustu:

Gjald fyrir aðstoð við almenn heimilisstörf verður óbreytt 1.000 kr. og er aldrei innheimt fyrir meira en tveggja tíma aðstoð á viku. Heimsendur matur hækkar í 610 kr. en gjaldið tekur breytingum í takt við vísitölu neysluverðs.

Aðrar gjaldskrár:

Árskort barna í sundlaugar er óbreytt á milli ára en árskort fullorðinna hækkar um 5,6%. Hækkun á 10 miða kortum er 10% og hætt verður að selja 30 miða kort til samræmis við aðrar sundlaugar. Verð á stökum miðum hækkar um 12,5%-17,6%. Í líkamsræktarstöðvum hækkar gjaldskrá um 5,0%-7,1%, Kort sem gilda bæði í sund og líkamsrækt hækka um 11,8%-18,4%.

Hundahreinsunargjald verður 14.500 kr. á árinu 2012 og kattaleyfisgjald 9.500 kr. en þessi gjöld haldast óbreytt á milli ára.

Hafnarsjóður:

Gjaldskrá hafnarsjóðs hækkar í ársbyrjun 2012 í samræmi við breytingar á vísitölu neysluverðs til verðtryggingar frá janúar 2011 til desember 2011 eða um 5,2%.

Veitufyrirtækin:

Gjaldskrá Hitaveitu Fjarðabyggðar á heitu vatni hækkar 1.janúar 2012 um 4,5%. Tengigjöld hækka um 15,0%.

Búið er að sækja um 10% hækkun dreifigjaldskrár til Orkustofnunar sem taki gildi 1. janúar 2012. Gjaldskrá sölu verður endurskoðuð samhliða hækkunum annarra rafveitna þar sem um samkeppnisrekstur er að ræða.

Aukavatnsskattur vatnsveitu Fjarðabyggðar verður 31 kr. á rúmmetra samborið við 25 kr. á rúmmetra árið áður.

Laun og launatengd gjöld:

Launaáætlun ársins 2012 byggist á áætlunum stjórnenda einstakra sviða og stofnana um fjölda starfsmanna, starfshlutföll og fjölda yfirvinnutíma. Við útreikning launa er miðað við gildandi kjara- og ráðningarsamninga og tekið er tillit til fyrirséðra samningsbundinna hækkana en viss óvissa er um endanlega hækkun launa hjá slökkviliðsmönnum og leikskólakennurum. Laun og launatengd gjöld nema samtals 2.035 m.kr. hjá samstæðu A og B hluta á árinu 2012. Þar af er 51 m.kr. vegna reiknaðrar hækkunar lífeyrisskuldbindingar. Í útkomuspá fyrir árið 2011 eru laun og launatengd gjöld samtals 2.004 m.kr. og þar af reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar 90 m.kr. Gert er ráð fyrir að aukning í launaliðum vegna launahækkana og launaskriðs sé að meðaltali 3,35% á árinu 2012.

Almennir rekstrarliðir:

Annar rekstrarkostnaður fyrir utan afskriftir nemur í áætlun ársins 2012 samtals 1.511 m.kr. og hækkar um 37 m.kr. eða um 2,5% á milli ára. Gert er ráð fyrir að veitt verði framlag úr A hluta til félagslegra íbúða, nánar tiltekið úr málaflokki 02 (Félagsþjónusta), að fjárhæð 26 m.kr. vegna fjárvöntunar í rekstri félagslegs húsnæðis.

Fjármagnsliðir:

Vaxtaútreikningar í áætlun ársins 2012 miðast við núverandi vaxtakjör. Verðbólga er áætluð 3,1% á árinu 2012 í samræmi við spár Seðlabanka. Ekki er gert ráð fyrir breytingum á gengi íslensku krónunnar gagnvart helstu gjaldmiðlum á árinu 2012. Langtímalán innan samstæðu þ.e. á milli A og B hluta eru verðtryggð vaxtaberandi lán. Þá eru viðskiptareikningar í samstæðu vaxtareiknaðir.

3. Framkvæmdaáætlun

Áætlaðar fjárfestingar á árinu 2012 í A hluta og í B hluta greinast með neðangreindum hætti:

Fjárfestingaáætlun 2012	
Heiti	Þús. kr.
Leikskólinn Dalborg	1.000
Skólamiðstöð á Fáskrúðsfirði	5.500
Íþróttavöllur Eskifirði	2.000
Nýtt hjúkrunarheimili (Hulduhlíð)	60.000
Gatnakerfi	13.300
Snjóflóðavarnir í Tröllagili	56.000
Snjóflóðavarnir á Fáskrúðsfirði	7.000
Íþróttafélög	1.000
Tækjamiðstöð	6.000
Ófyrirséð	4.000
Tekjur vegna, gatnagerðagjalda	-49.223
Samtals eignasjóðir	106.577
Rafveita Reyðarfjarðar	5.000
Fráveita	20.000
Vatnsveita/aðveitukerfi	10.000
Sorpstöð Fjarðabyggðar	3.000
Hafnarsjóður	206.500
Tekjur vegna, gatnagerðagjalda	-20.597
Samtals B-hluta fyrirtæki	223.903
Samtals fjárfesting	330.480

4. Þriggja ára áætlun 2013-2015

Helstu afkomutölur og efnahagsstærðir í þriggja ára áætlun 2013-2015 má sjá í töflu hér að neðan:

Í þús.kr.	A-hluti			Samstæða A og B hluta		
	2013	2014	2015	2013	2014	2015
Heildartekjur	3.457.510	3.483.985	3.497.355	4.789.822	4.814.681	4.824.943
Afkoma fyrir fjármagnsliði	415.326	440.180	460.140	870.858	880.735	884.568
Afkoma ársins	117.076	149.726	173.957	497.645	524.518	543.605
Handbært fé	661.295	656.453	674.401	661.295	656.453	674.401
Eigið fé	-570.881	-421.154	-247.198	1.102.913	1.627.432	2.171.036
Skuldir og skuldbindingar	8.675.466	8.428.913	8.274.828	9.939.518	9.479.739	8.996.917
Handbært fé frá rekstri	302.838	338.726	359.474	877.131	920.602	949.226
Fjárfestingar	-124.000	-135.000	-218.000	-403.000	-522.000	-480.000
Greiðslur vegna langtímakrafa	75.400	28.179	29.474	24.788	24.788	0
Ný langtímalán	150.000	100.000	100.000	150.000	100.000	100.000
Afborganir langtímalána	-501.602	-378.818	-386.912	-812.189	-546.553	-554.597
Skuldahlutfall	250,9%	241,9%	236,6%	207,5%	196,9%	186,5%
EBITDA framlegð	18,3%	19,0%	19,4%	26,8%	27,2%	27,4%

Þriggja ára áætlun er sett fram á föstu verðlagi og því eru ekki meðtalin reiknuð áhrif verðlags og gengisbreytinga frá árinu 2012.

Gert er ráð fyrir að skatttekjur aukist frá fyrri ári um 1,9% á árinu 2013, um 1,0% á árinu 2014 og um 0,5% á árinu 2015. Á árinu 2013 er gert ráð fyrir að áhrif kjarasamninga og launaskriðs verði 0,5% umfram vænta verðbólgu sem kemur sem aukning á launaliðum. Á árunum 2014 og 2015 er gert ráð fyrir að launabreytingar fylgi verðlagsbreytingum og eru því laun og launatengd gjöld óbreytt á milli árána 2013 og 2015, en gert er ráð fyrir óbreyttum starfsmannafjölda frá árinu 2012.

Til að mæta stórra afborgun langtímalána á árinu 2013 er gert ráð fyrir 150 m.kr. lántöku í A-hluta á árinu 2013 og þá er gert ráð fyrir 100 m.kr. lántöku á árinu 2014 og sömu fjárhæð 2015.

Helstu fjárfestingar í þriggja ára áætlun eru vegna framkvæmda við nýjan leikskóla á Norðfirði á árunum 2014 og 2015 og fjárfestingar hjá Hafnarsjóði vegna lengingar togarabryggju á Norðfirði og lengingu á stálþili við Mjóeyrarhöfn.

Gert er ráð fyrir að skuldahlutfall, þ.e. hlutfall bókfærðra skulda og skuldbindinga á móti heildartekjum lækki úr 237,9% í árslok 2011 og verði komið í 187,2% í árslok 2015 og að framlegð í A-hluta verði að meðaltali 18,9% í þriggja ára áætlun og hjá samstæðu A og B hluta 27,1%.

Hér að neðan er yfirlit um áætlaðar fjárfestingar á árunum 2013-2015.

Fjárfestingaáætlun 2013-2015			
<i>Í milljónum króna</i>	2013	2014	2015
Skólamiðstöð á Fáskrúðsfirði 2. áfangi	20		
Leikskóli Dalborg, viðbygging			30
Nýr leikskóli á Norðfirði		75	150
Íþróttahús Fáskrúðsfjarðar		3	
Safnahús spítalækampi			2
Íþróttavöllur Eskifirði	6	6	
Skíðasvæðið í Oddsskarði	10		
Hulduhlíð	35		
Gatnagerð	5	5	5
Hlutur í snjóflóðavörnum Tröllagili	35	25	10
Egilsbúð, utanhúss		12	12
Biðskýli	4		
Ófyrirséð	5	5	5
Tækjamíðstöð	4	4	4
Samtals A-hluti	124	135	218
HAFNARSJÓÐUR	237	305	170
HITAVEITA	4	4	4
RAFVEITA REYÐARFJARÐAR	5	5	5
FRÁVEITA	20	20	20
VATNSVEITA	10	50	60
SORPMÍÐSTÖÐ	3	3	3
Samtals B-hluti	279	387	262
SAMTALS fjárfesting	403	522	480

5. Fjárhags- og málaflokkayfirlit

A-hluti:

Sveitarsjóður - A hluti				Þriggja ára áætlun		
	Rauntölur 2010	Útkomuspá 2011	Áætlun 2012	Áætlun 2013	Áætlun 2014	Áætlun 2015
Rekstrarreikningur						
Tekjur:						
Skatttekjur.....	2.240.487	2.494.103	2.598.340	2.647.485	2.673.960	2.687.330
Framlög jöfnunarsjóðs.....	458.981	380.207	352.224	352.224	352.224	352.224
Aðrar tekjur.....	467.087	358.457	457.801	457.801	457.801	457.801
	<u>3.166.555</u>	<u>3.232.767</u>	<u>3.408.365</u>	<u>3.457.510</u>	<u>3.483.985</u>	<u>3.497.355</u>
Gjöld:						
Laun og launatengd gjöld.....	1.817.686	1.866.230	1.887.734	1.846.319	1.846.319	1.846.319
Annar rekstrarkostnaður.....	941.152	968.967	974.602	977.877	976.261	973.153
Afskriftir.....	211.957	212.839	215.106	217.988	221.226	217.743
	<u>2.970.795</u>	<u>3.048.036</u>	<u>3.077.442</u>	<u>3.042.184</u>	<u>3.043.806</u>	<u>3.037.215</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	195.760	184.731	330.923	415.326	440.180	460.140
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(37.839)	(381.756)	(394.078)	(298.251)	(290.453)	(286.184)
Rekstrarniðurstaða.....	157.921	(197.025)	(63.155)	117.076	149.726	173.957

Efnahagsreikningur						
Eignir	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Fastafjármunir:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir	4.270.319	4.245.466	4.229.924	4.228.922	4.235.683	4.321.031
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	579.060	555.666	532.272	508.878	485.484	462.090
Vélar, áhöld og tæki	104.917	82.355	59.792	37.230	14.667	0
Leigugeignir	1.166.123	1.119.093	1.072.063	1.025.033	978.003	930.973
	6.120.419	6.002.580	5.894.051	5.800.063	5.713.837	5.714.094
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Eignahlutir í félögum	571.528	574.028	574.028	574.028	574.028	574.028
Skatteign	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur	0	1.781	1.836	1.836	1.836	1.836
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	584.687	560.199	502.165	473.986	444.512	413.684
	1.156.215	1.136.008	1.078.029	1.049.850	1.020.376	989.548
Fastafjármunir	7.276.634	7.138.588	6.972.080	6.849.913	6.734.213	6.703.642
Veltufjármunir:						
Skammtímakröfur:	0	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur	162.974	162.974	162.974	162.974	162.974	162.974
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	31.346	62.071	65.681	239.127	261.549	292.688
Aðrar skammtímakröfur	163.096	163.096	163.096	163.096	163.096	163.096
Næsta árs afborganir langtímakrafna	1.691	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langt.kr. á eigin fyrirtæki ..	72.167	69.921	75.400	28.179	29.474	30.828
Verðbréf	0	0	0	0	0	0
Handbært fé	570.303	638.324	796.245	661.295	656.453	674.401
Veltufjármunir	1.001.577	1.096.386	1.263.396	1.254.672	1.273.545	1.323.987
	0	0	0	0	0	0
Eignir samtals	8.278.211	8.234.973	8.235.476	8.104.584	8.007.758	8.027.629

31. desember

Eigið fé og skuldir**Eiginfjárreikningar:**

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Eigið fé.....	(430.277)	(624.802)	(687.956)	(570.881)	(421.154)	(247.198)
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0	0	0
	(430.277)	(624.802)	(687.956)	(570.881)	(421.154)	(247.198)

Skuldbindingar:

Lífeyrisskuldbindingar.....	1.387.753	1.445.731	1.464.106	1.431.880	1.399.654	1.367.428
Tekjuskattskuldbinding.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	0	0	0	0	0	0
	1.387.753	1.445.731	1.464.106	1.431.880	1.399.654	1.367.428

Langtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir.....	4.095.535	3.961.714	3.592.146	3.409.894	3.169.548	2.923.575
Leiguskuldir.....	1.902.251	1.945.548	1.941.623	1.895.056	1.848.490	1.801.924
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
	5.997.786	5.907.263	5.533.769	5.304.951	5.018.038	4.725.499

Skammtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir.....	2.023	2.023	59.023	88.023	107.023	111.023
Reiknuð fjárbörf.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	513.972	745.681	952.051	1.058.912	1.104.403	1.265.455
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	348.055	300.628	455.035	332.252	340.346	345.973
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	46.016	45.568	46.566	46.566	46.566	46.566
Næsta árs afb. langt.sk. við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	412.883	412.883	412.883	412.883	412.883	412.883
	1.322.949	1.506.782	1.925.559	1.938.636	2.011.221	2.181.901
Skuldir og skuldbindingar samtals	8.708.488	8.859.776	8.923.433	8.675.466	8.428.913	8.274.828

Eigið fé og skuldir samtals	8.278.211	8.234.974	8.235.477	8.104.585	8.007.759	8.027.630
-----------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Sjóðstreymisýfirlit						
Rekstrarhreyfingar:	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Niðurstaða ársins.....	157.925	(197.025)	(63.155)	117.076	149.726	173.957
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	211.957	212.839	215.106	217.988	221.226	217.743
Verðbætur og gengismunur	(154.035)	254.815	117.794	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	(24.068)	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur og aðrar breytingar	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	91.298	90.204	50.601	0	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	283.077	360.833	320.347	335.064	370.952	391.700
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuld						
Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	7.400	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)	53.525	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, lækkun (lækkun)	(4.596)	0	0	0	0	0
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	(32.670)	(32.226)	(32.226)	(32.226)	(32.226)	(32.226)
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	23.659	(32.226)	(32.226)	(32.226)	(32.226)	(32.226)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	306.736	328.607	288.121	302.838	338.726	359.474
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(71.978)	(95.000)	(106.577)	(124.000)	(135.000)	(218.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	37.785	0	0	0	0	0
Eignahlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	(175.315)	(0)	(0)	0	0	0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	(424.065)	59.999	71.004	75.400	28.179	29.474
Skammtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(633.573)	(35.001)	(35.573)	(48.600)	(106.821)	(188.526)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	819.180	200.984	202.760	(66.586)	23.070	129.913
Tekin ný langtímalán.....	72.000	345.425	0	150.000	100.000	100.000
Afborganir langtímalána.....	(393.366)	(771.993)	(354.387)	(501.602)	(378.818)	(386.912)
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting.....	70.578	0	57.000	29.000	19.000	4.000
Fjármögnunarhreyfingar	568.392	(225.583)	(94.628)	(389.187)	(236.748)	(152.999)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	241.555	68.022	157.920	(134.949)	(4.843)	17.949
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	328.748	570.302	638.324	796.245	661.295	656.453
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	570.303	638.324	796.245	661.295	656.453	674.401

Samstæða A og B hluta:

Samantekið - A og B hluti				Þriggja ára áætlun		
	Rauntölur 2010	Útkomuspá 2011	Áætlun 2012	Áætlun 2013	Áætlun 2014	Áætlun 2015
Rekstrarreikningur						
Tekjur:						
Skatttekjur.....	2.230.613	2.494.103	2.598.340	2.647.485	2.673.960	2.687.330
Framlög jöfnunarsjóðs.....	458.981	380.207	352.224	352.224	352.224	352.224
Aðrar tekjur.....	1.663.949	1.682.665	1.865.199	1.790.113	1.788.497	1.785.389
	<u>4.353.543</u>	<u>4.556.975</u>	<u>4.815.763</u>	<u>4.789.822</u>	<u>4.814.681</u>	<u>4.824.943</u>
Gjöld:						
Laun og launatengd gjöld.....	1.940.817	2.003.596	2.034.704	1.994.024	1.994.024	1.994.024
Annar rekstrarkostnaður.....	1.193.699	1.474.214	1.510.634	1.513.909	1.512.293	1.509.185
Afskriftir.....	384.090	390.541	397.957	411.032	427.630	437.167
	<u>3.518.606</u>	<u>3.868.351</u>	<u>3.943.294</u>	<u>3.918.964</u>	<u>3.933.946</u>	<u>3.940.375</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	834.937	688.624	872.469	870.858	880.735	884.568
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(192.849)	(577.003)	(559.557)	(373.213)	(356.217)	(340.963)
Rekstrarniðurstaða.....	682.082	111.621	312.912	497.645	524.518	543.605

Efnahagsreikningur						
Eignir	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Fastafjármunir:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir	4.796.076	4.786.102	4.750.390	4.729.220	4.715.812	4.780.991
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	3.214.745	3.229.060	3.270.627	3.357.100	3.538.214	3.581.307
Vélar, áhöld og tæki	120.454	95.917	71.380	46.843	22.306	5.664
Leigugeignir	1.199.801	1.151.003	1.102.205	1.053.407	1.004.609	955.811
	9.331.076	9.262.082	9.194.602	9.186.570	9.280.940	9.323.773
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Eignahlutir í félögum	566.061	575.361	575.361	575.361	575.361	575.361
Skatteign	50.074	50.074	50.074	50.074	50.074	50.074
Langtímakröfur	74.274	93.682	71.798	47.009	47.009	47.009
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
	690.409	719.117	697.233	672.444	672.444	672.444
Fastafjármunir	10.021.485	9.981.199	9.891.835	9.859.014	9.953.385	9.996.218
Veltufjármunir:						
Skammtímakröfur:	0	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur	162.974	162.974	162.974	162.974	162.974	162.974
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	(0)	0	0	0	(0)
Aðrar skammtímakröfur	317.991	317.991	317.991	317.991	317.991	317.991
Næsta árs afborganir langtímakrafna	55.028	16.696	24.788	24.788	0	0
Næsta árs afb. langt.kr. á eigin fyrirtæki ..	0	0	0	0	0	0
Verðbréf	0	0	0	0	0	0
Handbært fé	585.363	638.755	796.245	661.295	656.453	674.401
Veltufjármunir	1.137.726	1.152.787	1.318.368	1.183.419	1.153.788	1.171.736
	0	0	0	0	0	0
Eignir samtals	11.159.211	11.133.986	11.210.203	11.042.433	11.107.172	11.167.954

31. desember

Eigið fé og skuldir

Eiginfjárreikningar:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Eigið fé.....	136.389	292.357	605.269	1.102.913	1.627.432	2.171.036
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0	0	0
	136.389	292.357	605.269	1.102.913	1.627.432	2.171.036

Skuldbindingar:

Lífeyrisskuldbindingar.....	1.460.738	1.518.716	1.537.091	1.504.865	1.472.639	1.440.413
Tekjuskattskuldbinding.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	0	0	0	0	0	0
	1.460.738	1.518.716	1.537.091	1.504.865	1.472.639	1.440.413

Langtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir.....	6.574.262	6.379.828	5.761.719	5.416.361	5.012.959	4.603.176
Leiguskuldir.....	1.955.833	1.997.506	1.990.090	1.938.895	1.887.699	1.836.504
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	(0)	(0)	0	0
	8.530.095	8.377.333	7.751.808	7.355.255	6.900.659	6.439.681

Skammtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir.....	2.023	2.023	59.023	88.023	107.023	111.023
Reiknuð fjárbörf.....	0	217	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	(0)	(0)
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	534.338	448.419	760.993	495.358	503.402	509.783
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	50.802	50.097	51.195	51.195	51.195	51.195
Næsta árs afb. langt.sk. við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	(0)	(0)
Aðrar skammtímaskuldir.....	444.822	444.822	444.822	444.822	444.822	444.822
	1.031.985	945.579	1.316.034	1.079.398	1.106.442	1.116.823
Skuldir og skuldbindingar samtals	11.022.818	10.841.628	10.604.933	9.939.518	9.479.739	8.996.917

Eigið fé og skuldir samtals	11.159.207	11.133.985	11.210.202	11.042.432	11.107.171	11.167.953
-----------------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Sjóðstreymisyfirlit						
Rekstrarhreyfingar:	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Niðurstaða ársins.....	682.088	111.621	312.912	497.644	524.518	543.605
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	384.090	390.541	397.957	411.032	427.630	437.167
Verðbætur og gengismunur	(171.091)	409.000	196.020	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	(29.588)	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur og aðrar breytingar	(40.615)	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	90.784	90.204	50.601	0	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	915.668	1.001.366	957.489	908.677	952.148	980.772
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuld						
Birgðir, lækkun (hækkun)	(1.830)	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	7.400	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)	81.832	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, lækkun (lækkun)	2.894	0	0	0	0	0
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	(35.608)	(32.226)	(32.226)	(32.226)	(32.226)	(32.226)
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	54.688	(32.226)	(32.226)	(32.226)	(32.226)	(32.226)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	970.356	969.140	925.263	876.451	919.922	948.546
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(205.509)	(286.500)	(330.477)	(403.000)	(522.000)	(480.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	53.285	0	0	0	0	0
Eignahlutir í félögum, breyting.....	30	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	299.617	25.128	16.955	24.788	24.788	0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	147.423	(261.372)	(313.522)	(378.212)	(497.212)	(480.000)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	0	0	(0)	0	0	(0)
Tekin ný langtímalán.....	72.000	757.273	0	150.000	100.000	100.000
Afborganir langtímalána.....	(601.407)	(1.411.862)	(511.035)	(812.189)	(546.553)	(554.597)
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	(0)	0	(0)	(0)
Skammtímalán, breyting.....	(353.487)	0	57.000	29.000	19.000	4.000
Fjármögnunarhreyfingar	(882.894)	(654.589)	(454.035)	(633.189)	(427.553)	(450.597)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	234.885	53.178	157.706	(134.949)	(4.843)	17.949
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	350.476	585.360	638.538	796.245	661.295	656.453
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	585.361	638.538	796.245	661.295	656.453	674.401

Málaflokkayfirlit

Árið 2012	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóds	Aðrar tekjur	Tekjur samtsals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtsals	Fjármagns- liðir nettó og aðrir liðir	Framlög hlutdeildir	Rekstrar- niðurstaða
Aðalsjóður											
00 - Skatttekjur.....	2.598.340	332.902	0	2.931.242	0	0		0			2.931.242
02 - Félagsþjónusta.....	0	19.322	8.260	27.582	137.364	128.499		265.863			(238.281)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	1.458		1.458			(1.458)
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	177.336	177.336	1.094.493	678.707		1.773.200			(1.595.864)
05 - Menningarmál.....	0	0	10.146	10.146	37.801	120.062		157.863			(147.717)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....	0	0	84.695	84.695	170.891	461.167		632.058			(547.363)
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	105.439	105.439	133.727	69.635		203.362			(97.923)
08 - Hreinlætismál.....	0	0	13.729	13.729	0	18.500		18.500			(4.771)
09 - Skipulags- og byggingamál.....	0	0	32.169	32.169	51.182	36.139		87.321			(55.152)
10 - Umhverðar- og samgöngumál.....	0	0	19.969	19.969	32.872	182.123		214.995			(195.026)
11- Umhverfismál.....	0	0	15.500	15.500	52.358	35.976		88.334			(72.834)
13 - Atvinnumál.....	0	0	8.791	8.791	305	18.246		18.551			(9.760)
20 - Hagræðingamarkmið.....	0	0	0	0	0	0		0			0
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	44.695	44.695	126.140	129.502		255.642			(210.947)
22 - Lífeyrisskuldbindingar.....	0	0	0	0	50.601	0		50.601			(50.601)
27 - Övenjulegir liðir.....	0	0	0	0	0	0		0			0
28 - Fjármagnsliðir.....	0	0	0	0	0	0		0	88.655		88.655
Aðalsjóður	2.598.340	352.224	520.729	3.471.293	1.887.734	1.880.014	0	3.767.748	88.655	0	(207.799)
Aðrir sjóðir í A - hluta											
Eignasjóður.....	0	0	866.315	866.315	0	158.256	181.122	339.378	(396.718)	0	130.219
Eignarhaldsfélagið Hraun ehf.....	0	0	159.841	159.841	0	25.416	33.984	59.400	(86.015)	0	14.426
Millifærslur A-hluta.....	0		(1.089.084)	(1.089.084)	0	(1.089.084)		(1.089.084)	0	0	0
A - hluti samtsals	2.598.340	352.224	457.801	3.408.365	1.887.734	974.602	215.106	3.077.442	(394.078)	0	(63.155)
Sjóðir í B - hluta											
Rafveita.....	0	0	219.000	219.000	9.434	166.907	10.683	187.024	(6.541)	0	25.435
Hítaveita.....	0	0	133.543	133.543	8.325	51.255	29.426	89.006	(44.796)	0	(259)
Vatnsveita.....	0	0	171.523	171.523	12.860	43.219	22.614	78.693	(58.323)	0	34.507
Fráveita.....	0	0	96.041	96.041	11.304	27.772	10.642	49.718	(31.700)	0	14.623
Hafnarsjóður.....	0	0	670.961	670.961	99.073	202.943	92.650	394.666	22.947	0	299.243
Félagslegar íbúðir.....	0	0	86.852	86.852	0	30.403	16.196	46.599	(40.156)	0	97
Sorpstöð.....	0	0	83.020	83.020	5.974	67.075	640	73.689	(6.910)	0	2.421
Millifærslur AB-hluta.....	0		(53.542)	(53.542)	0	(53.542)		(53.542)	0	0	0
A og B hluti samtsals	2.598.340	352.224	1.865.199	4.815.763	2.034.704	1.510.634	397.957	3.943.294	(559.557)	0	312.912