FJÁRMÁLA- OG REKSTRARSVIÐ

Fjárhagsáætlun Reykjanesbæjar 2014
Samþykkt í bæjarstjórn
17. desember 2013

Fjármála- og rekstrarsvið Reykjanesbæjar
Tjarnargötu 12 Póstfang 230
Sími 421 6700 Bréfasími 421 4667
reykjanesbaer@reykjanesbaer.is

••• reykjanesbaer.is

Inngangur

Fjárhagsáætlun Reykjanesbæjar fyrir árið 2014 gerir ráð fyrir að rekstrarafgangur fyrir afskriftir og fjármagnsliði verði um 780,4 m.kr fyrir bæjarsjóð og 3.4529,3 m.kr fyrir samstæðu. Rekstrarafgangur bæjarsjóðs, að teknu tillitit til afskrifta og fjármagnsliða, verður um 23,4 m.kr. og halli samstæðu verður um 95,8 m.kr. Eignir á íbúa eru áætlaðar 2.117 þús.kr. fyrir bæjarsjóð og 3.305 þús.kr fyrir samstæðu. Skuldir á íbúa eru áætlaðar 1.604 þús.kr fyrir bæjarsjóð og 2.669 fyrir samstæðu. Veltufjárhlutfall er 1,03 fyrir bæjarsjóð og er 1,80 fyrir samstæðu. Eiginfjárhlutfall bæjarsjóðs er 24,23% og fyrir samstæðu 19,24%. Veltufé frá rekstri er áætlað um 769,9 m.kr. fyrir bæjarsjóð og um 2.654.5 m.kr. fyrir samstæðu. Handbært fé frá rekstri er áætlað 823,8 m.kr og fyrir samstæðu 2.8951,8m.kr.

Framsetning áætlunar

Frumvarp að fjárhagsáætlun Reykjanesbæjar samanstendur af rekstrar- og efnahagsreikningi fyrir a-hluta og samstæðureikning a og b-hluta. Til a-hluta telst bæjarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og umhverfisþjónustu. Til b-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir b-hluta eru: Fráveita Reykjanesbæjar, Reykjaneshöfn, Fasteignir Reykjanesbæjar ehf., HS Veitur hf., Íslendingur ehf / Útlendingur ehf, Þróunarsjóður Reykjanesbæjar hf. og framkvæmdasjóður aldraðra

Rekstur málaflokka

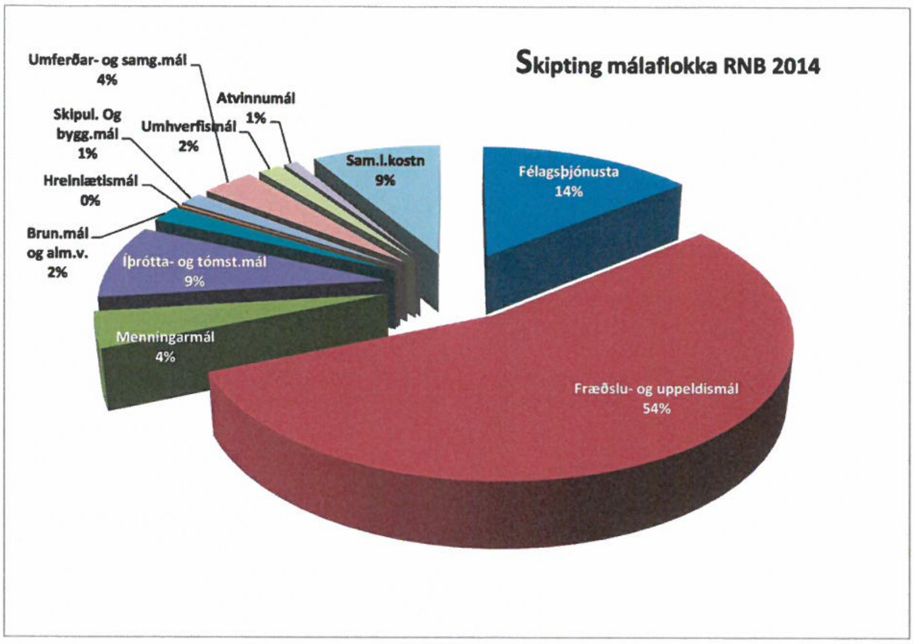
Fjárhagsáætlun Reykjanesbæjar mótast annars vegar af pólitískum ákvörðunum um verkefni og hinsvegar af leiðréttingum sem framkvæmdar eru af fjármálaskrifstofu. Á þessu byggjast þeir rammar sem úthlutað er til framkvæmdastjóra.

Markmiðið með verklagi við fjárhagsáætlunargerð er að bæta meðferð fjármuna bæjarins og lágmarka frávik frá fjárhagsáætlun. Stefnt er að því að halda áfram að þróa það fyrirkomulag sem notað hefur verið síðustu ár.

Undanfarin ár, sem og í ár, hefur fjárhagsáætlun Reykjanesbæjar verið rammaáætlun þar sem málaflokkum og stofnunum eru veittar heildarfjárveitingar. Gengið er út frá því að stjórnendur sviða og stofnana hafi bestu forsendur til að vinna frekar úr þeim verkefnum sem ákveðið er að framfylgja, og leita hagkvæmustu leiða til að framkvæma. Mikilvægt er að ákvarðanataka sé eins nálægt notendum þjónustunnar og við verður komið. Þannig verður ábyrgð skýrari og ákveðið athafnafrelsi myndast í rekstri málaflokka.

Fræðslu- og uppeldismál eru sem fyrr langstærsti málaflokkurinn en útgjöld til fræðslumála nema 54% af heildarútgjöldum til allra málaflokka. Fjölskyldu- og félagsþjónusta er með 14%, íþrótta- og tómstundamál er 9%, umhverfis-, umferðar- og skipulagsmál eru með 7%, menningarsvið er með 4% af heildarútgjöldum og brunamál og almannavarnir taka til sín 2%. Atvinnumál eru um 1%. Sameiginlegur kostnaður nemur 9% af heildarútgjöldum en undir þennan málaflokk falla nefndir og ráð, rekstur bæjarskrifstofa, tölvu og upplýsingamál fyrir allar stofnanir og aukaframlag í lífeyrissjóð. Inni í þessum málaflokki er einnig utanumhald um framlög til Sambands sveitarfélaga á Suðurnesjum.

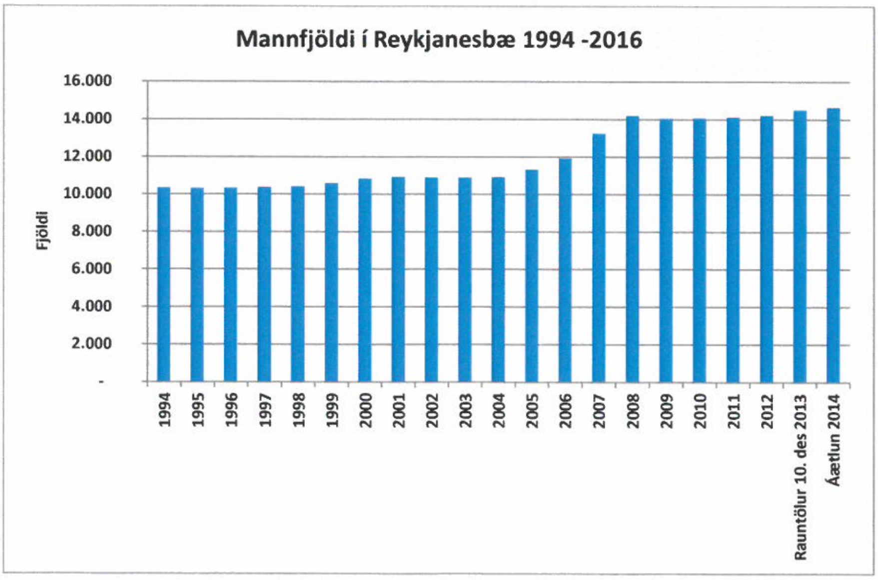
Helstu málaflokkar:



Forsendur

Í forsendum fjárhagsáætlunar 2014 er gert ráð fyrir að vísitala neysluverðs hækki um 3% skv. efnahagsforsendum sem birtar eru í þjóðhagsspá sumarið 2014. Áætlað er að launaþróun verði 3%.
Fjárhagsáætlun 2014 byggir á útkomuspá 2013.

Gert er ráð fyrir fjölgun íbúa í 14.655 á árinu 2014.
Gert er ráð fyrir svipuðu atvinnustigi og verið hefur.



Óvissa fjárhagsáætlunar

Í fjárhagsáætlunum undanfarinna ára hefur verið talsverð óvissa sem nú er búið að leysa úr. Gengið var frá nýjum samningi við Eignarhaldsfélagið Fasteign hf. á vormánuðum 2013. Búið er að selja 80% af MAGMA/Virðingar bréfi sem út af stóð í árslok 2012. Sala á ríflega 16% eignarhlut í HS Veitum gengur að öllum líkindum eftir fyrir lok árs 2013.

Tekjuáætlun

Ef lög um breytingar á tekjuskattstofni sveitarfélaga verður samþykkt á árinu 2013 hækkar útsvar í 14,52% og tekjuskattshlutfall lækkar á móti, annars verður útsvarsprósentan óbreytt á árinu 2014 frá árinu 2013. Álagningarprósentur fasteignaskatts verða áfram 0,300% fyrir íbúðarhúsnæði.
Veittur verður áfram 35% afsláttur á lóðaleigu til þeirra sem greiða 2% af lóðamati og þannig dregið úr mismun sem verið hefur á milli þeirra sem greiða lóðarleigu sem hlutfall af fasteignamati lóðar og þeirra sem greiða samkvæmt hlutfalli af verkamannakaupi.

Skatttekjur	Bæjarsjóður		Samstæða	
2014	6.230.000	5%	6.230.000	5%
2013	5.924.620	7%	5.924.620	8%
2012	5.548.813	4%	5.469.043	3%
2011	5.356.911	9%	5.309.660	9%
2010	4.911.842	-1%	4.865.110	-1%

Tekjur af fasteignaskatti eru áætlaðar 885 m.kr. og tekjur af lóðaleigu 150 m.kr. Áætlað er að framlög Jöfnunarsjóðs verði um 1.350 m.kr. áætlað er að útsvarstekjur hækki um 6% milli ára.
Heildartekjur hjá bæjarsjóði nema um 9.563,7 m.kr. án fjármagnsliða. Tekjur samstæðu eru áætlaðar um 15.815 án fjármagnsliða.

Rekstrartekjur	Bæjarsjóður		Samstæða	
2014	9.563.665	6%	15.814.992	9%
2013	9.013.895	4%	14.483.643	4%
2012	8.701.045	-2%	13.911.098	0%
2011	8.843.169	22%	13.892.441	18%
2010	7.229.424	4%	11.798.147	23%

Útgjaldaliðir

Rekstrargjöld bæjarsjóðs eru áætluð um 9.113,3 m.kr. Áætluð rekstrargjöld samstæðu eru um 13.67317,8 m.kr. Áætluð er hækkun á Manngildissjóði í 58 m.kr.

Rekstrargjöld	Bæjarsjóður		Samstæða	
2014	9.113.295	8%	13.317.810	7%
2013	8.420.690	3%	12.465.461	3%
2012	8.142.434	9%	12.128.994	6%
2011	7.498.114	5%	11.407.209	7%
2010	7.156.730	-12%	10.631.540	5%

Áætlað er að launakostnaður bæjarsjóðs verði um 4.476 m.kr. Launakostnaður samstæðu verður um 4.567 m.kr.

Laun og ltgj.		Bæjarsjóður		Samstæða	
	2014	4.476.115	10%	4.567.142	10%
	2013	4.062.565	6%	4.144.113	6%
	2012	3.825.086	9%	3.916.839	9%
	2011	3.506.509	7%	3.589.026	7%
	2010	3.274.706	3%	3.353.650	3%

Rekstrarniðurstaða

Rekstrarafgangur fyrir afskriftir og fjármagnsliði verður um 780,4 m.kr fyrir bæjarsjóð og um 3.529,3 m.kr fyrir samstæðu. Framlegð (EBITDA) er 8,2% fyrir bæjarsjóð og 2122,3% fyrir samstæðu. Rekstrarafgangur bæjarsjóðs, að teknu tillitit til afskrifta og fjármagnsliða, verður um 23,4 m.kr eða um 0,24% og rekstrarhalli samstæðu um 95,8 m.kr.

Efnahagsreikningur

Bókfærðar heildareignir bæjarsjóðs eru skv. áætluninni um 31.025,9 m.kr og lækka á milli ára. Eignir samstæðu eru áætlaðar 48.432,9 m.kr í árslok 2014 og hækka milli ára.

Eignir		Bæjarsjóður		Samstæða	
	2014	31.025.946	0%	48.432.955	1%
	2013	31.113.926	4%	47.970.524	6%
	2012	29.805.921	-9%	45.305.249	-8%
	2011	32.585.829	-8%	49.314.557	-5%
	2010	35.292.251	46%	52.126.892	30%

Skuldir og skuldbindingar bæjarsjóðs eru áætlaðar um 23.507,8 m.kr. Þar af eru lífeyrisskuldbindingar 3.244,3 m.kr og leiguskuldbindingar um 13.603 m.kr. Skuldir og skuldbindingar samstæðu eru áætlaðar 39.116,1m.kr.

Skuldir og skuldbindingar		Bæjarsjóður		Samstæða	
	2014	23.507.840	3%	39.116.079	2%
	2013	22.847.888	2%	38.534.640	3%
	2012	22.334.391	-14%	37.550.713	-9%
	2011	25.822.223	-10%	41.221.095	-5%
	2010	28.561.984	103%	43.374.049	48%

Veltufjárhlutfallið er 1,03 fyrir bæjarsjóð og 1,80 fyrir samstæðu.

Veltufjárhlutfall		Bæjarsjóður		Samstæða	
	2014	1,03	-30%	1,80	-11%
	2013	1,49	43%	2,03	27%
	2012	1,04	109%	1,59	118%
	2011	0,50	5%	0,73	71%
	2010	0,47	-33%	0,43	-39%

Eiginfjárhlutfall er áætlað 24,23% fyrir bæjarsjóð og er áætlað 19,24% fyrir samstæðu.

Eiginfjárhlutfall		Bæjarsjóður		Samstæða	
	2014	24,23%	-9%	19,24%	-2%
	2013	26,57%	6%	19,67%	15%
	2012	25,07%	21%	17,12%	4%
	2011	20,76%	9%	16,41%	-2%
	2010	19,07%	-54%	16,79%	-38%

Sjóðsstreymi

Veltufé frá rekstri er áætlað um 769,9 m.kr. fyrir bæjarsjóð sem gerir um 8% af tekjum og um 2.654,5 m.kr. fyrir samstæðu sem gerir um 17% af tekjum.

Veltufé frá rekstri		Bæjarsjóður		Samstæða	
	2014	769.875	-38%	2.654.524	8%
	2013	1.248.786	249%	2.456.951	71%
	2012	358.095	-62%	1.437.720	-22%
	2011	944.991	-441%	1.831.566	159%
	2010	-277.136	-89%	706.070	-132%

Handbært fé frá rekstri í árslok er áætlað 823,8m.kr fyrir bæjarsjóð og um kr. 2.951,8 fyrir samstæðu.

Handbært fé frá rekstri		Bæjarsjóður		Samstæða	
	2014	823.819	-22%	2.951.807	23%
	2013	1.060.862	254%	2.394.315	71%
	2012	299.613	418%	1.399.756	6%
	2011	57.836	-69%	1.317.525	-26%
	2010	185.236	-108%	1.774.935	-263%

Nýframkvæmdir og endurnýjun búnaðar

Í áætluninni er m.a. gert ráð fyrir að lokið verði við byggingu hjúkrunarheimilisins á Nesvöllum. Einnig er gert ráð fyrir frágangi við Skólaveg 1. Haldið verði áfram með göngustíga og New York torg verði klárað. Unnið verði áfram að endurbótum á Bryggjuhúsinu, Gömlu búð og Fischer húsið. Gert er ráð fyrir að endurnýjun á tækjabúnaði sundlauga í Sundmiðstöð / Vatnaveröld og í Íþróttamiðstöðinni í Njarðvík. Einnig er gert ráð fyria að sett verði laus kennslustofa hjá leikskólanum Heiðarseli, byggt yfir miðjuna hjá leikskólanum Holti, gerðar breytingar innanhúss á leikskólanum Tjarnarseli sem og búnaður ofl. vegna Hljómahallarinnar.

REKSTRARREIKNINGUR - FJÁRHAGSÁÆTLUN 2014

	Áætlun 2014 Bæjarsjóður	Áætlun 2014 Samstæða	Áætlun 2013 Bæjarsjóður	Áætlun 2013 Samstæða	Raun 2012 Samstæða
Tekjur					
Skatttekjur án jöfnunarsjóðs	6.230.000.000	6.230.000.000	5.924.620.000	5.924.620.000	5.469.043.000
Framlag jöfnunarsjóðs	1.350.000.000	1.350.000.000	1.350.000.000	1.350.000.000	1.376.105.000
Aðrar tekjur	1.983.665.000	8.234.992.000	1.739.275.000	7.209.023.000	7.065.950.000
	9.563.665.000	15.814.992.000	9.013.895.000	14.483.643.000	13.911.098.000
Gjöld					
Laun og launatengd gjöld	4.476.115.000	4.567.142.000	4.062.565.000	4.144.113.000	3.916.839.000
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	200.000.000	204.000.000	250.000.000	255.162.000	280.291.000
Annar rekstrarkostnaður	4.107.180.000	7.514.580.000	3.808.125.000	7.052.983.000	6.911.195.000
	8.783.295.000	12.285.722.000	8.120.690.000	11.452.258.000	11.108.325.000
Rekstrar (tap) / hagnaður fyrir afskriftir	780.370.000	3.529.270.000	893.205.000	3.031.385.000	2.802.773.000
Afskriftir	(330.000.000)	(1.032.088.000)	(300.000.000)	(1.013.203.000)	(1.020.669.000)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnstekjur og (-gjö	450.370.000	2.497.182.000	593.205.000	2.018.182.000	1.782.104.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(427.000.000)	(2.106.150.000)	(570.000.000)	(2.186.636.000)	(2.005.451.000)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta	23.370.000	391.032.000	23.205.000	(168.454.000)	(223.347.000)
Tekjuskattur	0	(119.844.000)	0	(74.710.000)	(63.009.000)
Rekstrarniðurstaða fyrir hlutdeild minnihluta	23.370.000	271.188.000	23.205.000	(243.164.000)	(286.356.000)
Hlutdeild minnihluta	0	(366.961.000)	0	(221.414.000)	(146.796.000)
Rekstrarniðurstaða	23.370.000	(95.773.000)	23.205.000	(464.578.000)	(433.152.000)

ÁÆTLAÐUR EFNAHAGSREIKNINGUR - FJÁRHAGSÁÆTLUN 2014

Eignir

	Áætlun 31.12.2014 Bæjarsjóður	Áætlun 31.12.2014 Samstæða	Áætlun 31.12.2013 Bæjarsjóður	Áætlun 31.12.2013 Samstæða	Raun 31.12.2012 Samstæða
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir	8.441.551.000	31.324.739.000	7.436.112.000	30.074.272.000	29.445.764.000
Óefnislegar eignir	0	511.806.000	0	538.029.000	513.197.000
Leigðar eignir	8.567.435.000	8.567.435.000	8.959.581.000	8.959.581.000	8.787.911.000
	17.008.986.000	40.403.980.000	16.395.693.000	39.571.882.000	38.746.872.000
Áhættufjármunir og langtímakröfur					
Eignarhlutar í hlutdeildar og dótturfélögum	5.349.566.000	0	5.596.346.000	1.000.000	0
Eignarhlutar í öðrum félögum	355.660.000	366.653.000	445.681.000	456.674.000	376.611.000
Skuldabréf	3.658.000	3.658.000	2.928.000	2.928.000	3.890.000
Skuldabréf við eigin sjóði og félög	3.788.668.000	0	3.104.221.000	0	0
Langtímakröfur	2.083.191.000	2.083.191.000	2.250.000.000	2.250.000.000	1.969.978.000
	11.580.743.000	2.453.502.000	11.399.176.000	2.710.602.000	2.350.479.000
Fastafjármunir	28.589.729.000	42.857.482.000	27.794.869.000	42.282.484.000	41.097.351.000
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur					
Birgðir	0	417.092.000	0	356.959.000	341.954.000
Óinnheimtar tekjur	1.200.000.000	2.363.034.000	1.400.000.000	2.426.834.000	1.878.102.000
Aðrar skammtímakröfur	142.250.000	167.380.000	105.050.000	130.680.000	172.324.000
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki B-hluti	533.706.000	0	285.824.000	0	152.710.000
Næsta árs afborganir langtímakrafna	15.929.000	425.000	14.462.000	691.000	578.649.000
	1.891.885.000	2.947.931.000	1.805.336.000	2.915.164.000	3.123.739.000
Handbært fé					
Bankainnstæður vegna Reykjaneshafnar	0	0	575.000.000	575.000.000	0
Bankainnstæður	544.332.000	2.627.542.000	938.721.000	2.197.876.000	1.084.159.000
	544.332.000	2.627.542.000	1.513.721.000	2.772.876.000	1.084.159.000
Veltufjármunir	2.436.217.000	5.575.473.000	3.319.057.000	5.688.040.000	4.207.898.000
Eignir	31.025.946.000	48.432.955.000	31.113.926.000	47.970.524.000	45.305.249.000

31. DESEMBER 2014

Eigið fé og skuldir

	Áætlun 31.12.2014 Bæjarsjóður	Áætlun 31.12.2014 Samstæða	Áætlun 31.12.2013 Bæjarsjóður	Áætlun 31.12.2013 Samstæða	Raun 31.12.2012 Samstæða
Eigið fé					
Eigið fé	7.518.106.000	4.359.225.000	8.266.038.000	4.880.390.000	4.783.163.000
Eigið fé	7.518.106.000	4.359.225.000	8.266.038.000	4.880.390.000	4.783.163.000
Hlutdeild minnihluta					
Hlutdeild minnihluta í eigin fé	0	4.957.651.000	0	4.555.494.000	2.971.373.000
Skuldir					
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	3.244.314.000	3.636.959.000	3.130.520.000	3.465.760.000	3.141.226.000
Tekjuskattsskuldbinding	0	958.599.000	0	809.565.000	843.448.000
	3.244.314.000	4.595.558.000	3.130.520.000	4.275.325.000	3.984.674.000
Langtímaskuldir					
Langtímaskuldir	3.958.495.000	16.887.259.000	3.026.774.000	16.415.634.000	16.070.393.000
Leigusamningar	13.602.957.000	13.602.957.000	13.757.384.000	13.757.384.000	13.618.433.000
Fyrirframinnheimtar tekjur	0	588.036.000	0	576.279.000	534.625.000
Fjármagnstekjuskattur	348.000.000	348.000.000	704.000.000	704.000.000	703.877.000
	17.909.452.000	31.426.252.000	17.488.158.000	31.453.297.000	30.927.328.000
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	0	32.000.000	195.502.000	228.704.000	36.267.000
Viðskiptaskuldir	270.000.000	777.400.000	150.000.000	687.336.000	665.393.000
Skuldir við eigin fyrirtæki B-hluti	652.703.000	0	686.156.000	0	72.000
Aðrar skammtímaskuldir	651.000.000	927.105.000	515.700.000	875.411.000	955.158.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda	780.371.000	1.357.764.000	681.852.000	1.014.567.000	981.821.000
	2.354.074.000	3.094.269.000	2.229.210.000	2.806.018.000	2.638.711.000
Skuldir	23.507.840.000	39.116.079.000	22.847.888.000	38.534.640.000	37.550.713.000
Eigið fé og skuldir	31.025.946.000	48.432.955.000	31.113.926.000	47.970.524.000	45.305.249.000

Aðrar upplýsingar:

	Áætlun 31.12.2014 Bæjarsjóður	Áætlun 31.12.2014 Samstæða	Áætlun 31.12.2013 Bæjarsjóður	Áætlun 31.12.2013 Samstæða	Raun 31.12.2012 Samstæða
Áætlaður íbúafjöldi	14.655,00	14.655,00	14.200,00	14.200,00	14.231,00
Veltufjárhlutfall	1,03	1,80	1,49	2,03	1,59
Eiginfjárhlutfall	24,23%	19,24%	26,57%	19,67%	17,12%
Skuldir pr. íbúa	1.604.083	2.669.129	1.609.006	2.713.707	2.638.656
Eignir pr. íbúa	2.117.089	3.304.876	2.191.122	3.378.206	3.183.560
Tekjur pr. íbúa	652.587	1.079.153	634.781	1.019.975	977.521
Gjöld pr. íbúa	576.820	767.904	550.753	735.145	708.851

YFIRLIT UM ÁÆTLAÐ SJÓÐSSTREYMI ÁRSINS 2014

	Áætlun 2014 Bæjarsjóður	Áætlun 2014 Samstæða	Áætlun 2013 Bæjarsjóður	Áætlun 2013 Samstæða	Raun 2012 Samstæða
Rekstrarhreyfingar					
Rekstrarniðurstaða ársins	23.370.000	(95.773.000)	23.205.000	(464.578.000)	(433.152.000)
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:					
Sölutap (-hagnaður) eigna	(40.097.000)	(40.097.000)	45.000.000	45.000.000	42.097.000
Söluhagnaður hlutabréfa	0	0	0	0	0
Reiknaðar afskriftir	330.000.000	1.032.088.000	300.000.000	1.013.203.000	1.020.669.000
Aðrar afskriftir	0	0	0	0	998.269.000
Verðb og gengism og skuldbr víkjandi láns	181.602.000	997.843.000	560.581.000	1.187.379.000	887.398.000
Innlausn affalla skuldabréfaeignar	0	0	0	0	(143.203.000)
Breyting leigusamninga	0	0	0	0	(1.361.445.000)
Hlutdeildartekjur að frádregnum arðstekjum	0	150.300.000	0	129.371.000	0
Breyting lífeyrisskuldbindinga	275.000.000	279.000.000	320.000.000	325.162.000	280.291.000
Aðrir liðir	0	331.163.000	0	221.414.000	146.796.000
Veltufé frá (til) rekstrar	769.875.000	2.654.524.000	1.248.786.000	2.456.951.000	1.437.720.000
Breytingar á skammtímaliðum:					
Birgðir, (hækkun) lækkun	0	(50.000.000)	0	(7.091.000)	1.654.000
Óinnheimtar tekjur, (hækkun) lækkun	200.000.000	244.015.000	(90.000.000)	(94.931.000)	201.272.000
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun) lækkun	(37.200.000)	(39.133.000)	42.326.000	54.946.000	219.035.000
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	72.514.000	142.401.000	974.000	51.646.000	(459.925.000)
Eigin fyrirtæki, breyting	(181.370.000)	0	(141.224.000)	(67.206.000)	0
Handbært fé frá (til) rekstrar	823.819.000	2.951.807.000	1.060.862.000	2.394.315.000	1.399.756.000
Fjárfestingarhreyfingar					
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum	(900.000.000)	(1.684.000.000)	(160.000.000)	(968.586.000)	(1.139.230.000)
Söluverð seldra fastafjármuna	85.000.000	85.000.000	0	0	102.534.000
Fjárfesting/sala í eignarhlutum í félögum	0	0	(80.000.000)	(80.000.000)	64.000
Afborgun skuldabréfaeignar	14.875.000	691.000	13.498.000	1.031.000	3.481.183.000
Víkjandi lán nýtt	(200.000.000)	(200.000.000)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(1.000.125.000)	(1.798.309.000)	(226.502.000)	(1.047.555.000)	2.444.551.000
Fjármögnunarhreyfingar					
Rekstrarlán, breyting	(195.502.000)	(183.502.000)	195.502.000	208.704.000	(250.642.000)
Greiddur arður	0	(300.000.000)	0	(250.000.000)	(99.755.000)
Fjármagnstekjuskattur	(176.000.000)	(176.000.000)	0	0	(137.197.000)
Nýjar langtímaskuldir	400.000.000	713.000.000	0	221.400.000	179.260.000
Afborganir langtímaskulda	(670.203.000)	(1.443.391.000)	(684.444.000)	(858.148.000)	(2.852.680.000)
Niðurgreiðsla lífeyrisskuldbindinga	(75.000.000)	(75.000.000)	(70.000.000)	(70.000.000)	(74.327.000)
Fjármögnunarhreyfingar	(716.705.000)	(1.464.893.000)	(558.942.000)	(748.044.000)	(3.235.341.000)
Hækkun (lækkun) handbærs fjár	(893.011.000)	(311.395.000)	275.418.000	598.716.000	608.966.000
Handbært fé frá Íslendingi ehf.	0	0	0	0	142.000
Handbært fé í upphafi árs	1.437.343.000	2.938.937.000	1.238.303.000	2.174.160.000	475.051.000
Handbært fé í lok árs	544.332.000	2.627.542.000	1.513.721.000	2.772.876.000	1.084.159.000
Útskýringar					
Innheimt skuldabréf	0	0	0	0	135.593.000
Keyptar fasteignir	0	0	0	0	(135.593.000)
	0	0	0	0	0
Uppgreiðsla skuldabréfaeignar	0	0	0	0	6.289.943.000
Ný langtímakrafa	0	0			(2.814.943.000)
Aðrar afborganir	0	0	0	0	6.183.000
	0	0	0	0	3.481.183.000
Keypt hlutabréfaeign	0	0	0	0	(7.636.000)
Seld hlutabréfaeign	0	0	0	0	100.000
Keyptir fastafjármunir	0	0	0	0	(750.000)
Nýtt langtímalán	0	0	0	0	8.350.000
	0	0	0	0	64.000
Skuldabréfaeign Reykjaneshöfn, víkjandi lán	0	0	(934.458.000)	0	0
Skammtímakröfur á B-hluta félög	0	0	65.618.000	0	0
Langtímakrafa bankainnistæður	0	0	800.000.000	0	0
Reiknaðir vextir	0	0	68.840.000	0	0
	0	0	0	0	0
Fastafjármunir	0	0	(700.000.000)	(700.000.000)	0
Langtímalán vegna fastafjármuna	0	0	700.000.000	700.000.000	0
	0	0	0	0	0
Leigusamningar - leiga hætt	0	0	48.000.000	48.000.000	0
Leigusamningsskuld	0	0	(48.000.000)	(48.000.000)	0
	0	0	0	0	0

Málaflokkayfirlit 2014

Allar fjárhæðir í þús. kr.

	Skatttekjur án jöfnunarsjóðs	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyris-skuldbindinga	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns-liðir, nettó	Óreglulegir liðir	Rekstrar-niðurstaða
Aðalsjóður												
00 Skatttekjur	6.230.000	1.350.000		7.580.000								7.580.000
02 Félagsþjónusta			592.110	592.110	578.895		1.102.915		1.681.810			-1.089.700
03 Heilbrigðismál			0	0	0		0		0			0
04 Fræðslu- og uppeldismál			300.425	300.425	2.836.945		1.657.680		4.494.625			-4.194.200
05 Menningarmál			40.530	40.530	134.980		230.550		365.530			-325.000
06 Æskulýðs- og íþróttamál			242.235	242.235	334.945		580.690		915.635			-673.400
07 Brunamál og almannavarnir			0	0	0		151.000		151.000			-151.000
08 Hreinlætismál			265.000	265.000	0		246.500		246.500			18.500
09 Skipulags- og byggingarmál			2.000	2.000	61.315		56.485		117.800			-115.800
10 Umferðar- og samgöngumál			83.000	83.000	0		355.500		355.500			-272.500
11 Umhverfismál			0	0	0		120.400		120.400			-120.400
13 Atvinnumál			10.190	10.190	51.170		29.020		80.190			-70.000
20 Framlög til B-hluta fyrirtækja			0	0	0		0		0			0
21 Sameiginlegur kostnaður			78.650	78.650	369.845		369.905		739.750			-661.100
22 Breyting lífeyrisskuldbindinga						200.000			200.000			-200.000
27 Óvenjulegir liðir												0
28 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)										355.000		355.000
Aðalsjóður	**6.230.000**	**1.350.000**	**1.614.140**	**9.194.140**	**4.368.095**	**200.000**	**4.900.645**	**0**	**9.468.740**	**355.000**	**0**	**80.400**
Aðrir sjóðir og stofnanir í A-hluta												
31 Eignasjóður			1.460.775	1.460.775	12.340		399.165	330.000	741.505	-745.000		-25.730
33 Þjónustustöð			57.040	57.040	95.680		40.660	0	136.340	-37.000		-116.300
59 Aðrar A hluta stofnanir			0	0	0			0	0			0
90 (Millifærslur)			-1.148.290	-1.148.290			-1.233.290		-1.233.290			85.000
Sveitarsjóður A-hluti	**6.230.000**	**1.350.000**	**1.983.665**	**9.563.665**	**4.476.115**	**200.000**	**4.107.180**	**330.000**	**9.113.295**	**-427.000**	**0**	**23.370**
Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta												
10 Hafnarsjóður			711.900	711.900	70.390	4.000	159.865	45.830	280.085	-729.025		-297.210
21 Vatnsveita				0					0			0
23 Hitaveita				0					0			0
24 Fráveita			305.000	305.000	14.000		53.000	35.000	102.000	-75.000		128.000
41 Félagslegar íbúðir			240.459	240.459	6.637		96.750	65.000	168.387	-184.945		-112.873
87 Aðrar B hluta stofnanir			5.245.678	5.245.678	0		3.349.495	533.214	3.882.709	-539.880	-119.844	703.245
91 (Millifærslur)			-251.710	-251.710			-251.710	23.044	-228.666	-150.300	-366.961	-540.305
Samantekið A og B hluti	**6.230.000**	**1.350.000**	**8.234.992**	**15.814.992**	**4.567.142**	**204.000**	**7.514.580**	**1.032.088**	**13.317.810**	**-2.106.150**	**-486.805**	**-95.773**