

Hafnarsjóður Hornafjarðar

Ársreikningur

2009

Hafnarsjóður
Hornafjarðar
780 Höfn
kt. 650371-2409

Hafnarsjóður Hornafjarðar

Ársreikningur

2009

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Áritun hafnarstjóra og hafnarstjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-10
Sundurliðanir	11-12

Rekstrarreikningur ársins 2009

	Skýr.	2009	2008	Fjárhags- áætlun
Rekstrartekjur				
Almenn hafnargjöld		79.850	75.248	75.400
Þjónustutekjur		52.708	44.165	27.600
		<u>132.558</u>	<u>119.413</u>	<u>103.000</u>
Rekstarkostnaður				
Almennur rekstrarkostnaður		55.778	55.244	50.840
Björn lóðs		10.704	11.655	11.700
Hafnarvog		6.559	6.140	6.440
Rekstur bifreiðar		1.185	572	550
Dýpkun hafnar		0	550	
Mikligarður		3.948	3.176	3.230
Afskriftir	4	12.558	8.370	6.828
		<u>90.732</u>	<u>85.707</u>	<u>79.588</u>
Rekstrarhagnaður		41.826	33.706	23.412
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	11	(6.209)	(9.862)	(14.100)
Hagnaður ársins		<u>35.617</u>	<u>23.844</u>	<u>9.312</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	31.12.2009	31.12.2008
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	3,4		
Skip		1.930	5.356
Hafnarmannvirki		254.124	213.978
Vélar og áhöld		3.941	5.373
		<u>259.996</u>	<u>224.707</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur			
Óinnheimtar tekjur	5	11.854	8.622
Aðrar skammtímakröfur		3.814	4.876
		<u>15.668</u>	<u>13.498</u>
Handbært fé			
Bankainnstæður		237	21
		<u>15.906</u>	<u>13.519</u>
Eignir		<u>275.901</u>	<u>238.226</u>

31. desember 2009

Eigið fé og skuldir	Skýr.	31.12.2009	31.12.2008
Eigið fé	6		
Óráðstafað eigið fé		171.734	136.117
Eigið fé		<u>171.734</u>	<u>136.117</u>
Skuldir			
Skuldbindingar	7		
Lífeyrisskuldbinding		29.381	27.376
Langtímaskuldir	8,9		
Skuldabréfalán		38.894	41.816
Skammtímaskuldir			
Viðskiptareikningur - Bæjarsjóður		22.492	24.319
Aðrar skammtímaskuldir		6.869	2.585
Næsta árs afborganir langtímaskulda	9	6.532	6.013
		<u>35.893</u>	<u>32.917</u>
Skuldir		<u>104.167</u>	<u>102.109</u>
Eigið fé og skuldir		<u>275.901</u>	<u>238.226</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2009

	2009	2008	Fjárhags- áætlun
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins	35.617	23.844	9.312
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	12.558	8.370	6.828
Verðbætur langtímaskulda	3.872	7.155	5.928
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	2.005	(1.230)	1.000
Hreint veltufé frá rekstri	<u>54.051</u>	<u>38.139</u>	<u>23.068</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur - (aukning) minnkun	(2.170)	(1.043)	0
Skammtímaskuldir - (minnkun) aukning	4.284	(2.693)	0
Handbært fé frá rekstri	<u>56.165</u>	<u>34.403</u>	<u>23.068</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Hafnarmannvirki eignfærð	(47.846)	(28.515)	(22.600)
	<u>(47.846)</u>	<u>(28.515)</u>	<u>(22.600)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Skuld við Aðalsjóð - breyting frá fyrra ári	(1.827)	(316)	(20.726)
Nýjar langtímaskuldir	0	0	32.000
Afborganir langtímaskulda	(6.275)	(5.598)	(8.942)
	<u>(8.102)</u>	<u>(5.914)</u>	<u>2.332</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár	217	(25)	2.800
Handbært fé í upphafi árs	21	46	21
Handbært fé í lok árs	<u>237</u>	<u>21</u>	<u>2.821</u>

Skýringar

Almennar upplýsingar

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög nr. 45/1998, lög um ársreikninga nr. 3/2006, lög um bókhald nr. 145/1994, reglugerð nr. 696/1996 um framsetningu og innihald ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingu um reikningskil sveitarfélaga nr. 790/2001

Félagið er b-hluta fyrirtæki og að öllu leyti í eigu sveitarsjóðs Hornafjarðar. Til b-hluta fyrirtækja teljast stofnanir sveitarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Fjárhagsáætlun félagsins fyrir árið 2009 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi til samanburðar við rauntölur.

Helstu reikningsskilaaðferðir

2. Ársreikningurinn er í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færður meðal fjármunatekna og fjármagnsgjalda í rekstrarreikningi.

Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

4. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Præmmi	Hafnsögu bátur	Hafnar- mannvirki	Vélar og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun.....	29.557	79.534	234.011	20.164	363.266
Afskrifað áður.....	(26.601)	(77.134)	(20.033)	(14.791)	(138.559)
Bókfært verð í ársbyrjun.....	2.956	2.400	213.978	5.373	224.707
Viðbót á árinu.....	0	0	47.846	0	47.846
Afskrifað á árinu.....	(2.956)	(470)	(7.700)	(1.431)	(12.558)
Bókfært verð í árslok.....	0	1.930	254.124	3.941	259.996
Afskriftarhlutföll	10%	5%	3%	10-25%	

Skýringar

Skammtímakröfur

5. Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótreikningur til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting niðurfærslu skammtímakrafna á árinu greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun.....	2.497
Tekjufært á árinu.....	(238)
Niðurfærsla í árslok	<u>2.259</u>

Eigið fé

6. Óráðstafað eigið fé greinist þannig:

Yfirfært frá fyrra ári.....	136.117
Rekatrarafgangur ársins.....	<u>35.617</u>
	<u>171.734</u>

Skuldbindingar

7. Skuldbinding Hafnarsjóðs vegna lífeyrisréttinda núverandi og fyrrverandi starfsmanna nemur 29,4 milljónum króna í árslok 2009 á móti 27,4 millj. í árslok 2008 að teknu tilliti til leiðréttinga vegna tilfærslu, sbr. sundurliðun hér að neðan. Þessi skuldbinding er færð í efnahagsreikningi í árslok 2009 sem sérstakur liður meðal skulda. Skuldbindingin byggir á tryggingafræðilegum útreikningi.

Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	27.376
Breyting á árinu.....	<u>2.005</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok	<u>29.381</u>

Langtímaskuldir

8. Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir í íslenskum krónum, vísitölutryggðar	45.425
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(6.532)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>38.894</u>

9. Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok ársins greinast þannig á næstu ár:

Næsta árs afborganir	6.532
Afborganir 2011.....	6.532
Afborganir 2012.....	4.045
Afborganir 2013.....	4.045
Afborganir 2014.....	4.045
Afborganir síðar	<u>20.226</u>
	<u>45.425</u>

Skýringar

Önnur mál

10. Laun og tengd gjöld greinast þannig:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Laun	27.625	28.046
Launatengd gjöld	7.068	4.443
	<u>34.693</u>	<u>32.489</u>

11. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Aðrar vaxtatekjur	39	44
	<u>39</u>	<u>44</u>
Vaxtagjöld til Aðalsjóðs vegna viðskiptareiknings	0	0
Önnur vaxtagjöld	(6.247)	(9.906)
	<u>(6.209)</u>	<u>(9.862)</u>

Sundurliðanir

	2009	2008
Almenn hafnargjöld		
Skipagjöld	8.258	7.490
Vörugjöld	17.842	14.985
Aflagjöld	53.749	52.773
	<u>79.850</u>	<u>75.248</u>
Aðrar rekstrartekjur		
Seld vinna	2.194	5.359
Reiknuð vinna til eigin nota	12.000	11.500
Hafnsögugjöld	10.344	9.158
Vigtar- og skráningargjöld	5.855	5.388
Aðrar tekjur	6.768	689
Leigutekjur	2.727	2.865
Þjónustugjöld	12.820	9.205
	<u>52.708</u>	<u>44.165</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>132.558</u>	<u>119.413</u>
Rekstarkostnaður		
Almennur rekstrarkostnaður		
Laun og launatengd gjöld	32.587	33.578
Breyting lífeyrisskuldbindingar	2.005	(1.230)
Blöð og tímarit	6	31
Pappír, prentun og ritföng	25	50
Vinnufatnaður	151	66
Rekstur tölvukerfis	350	259
Sími og fjarskiptaþjónusta	402	349
Auglýsingar	226	215
Akstur og flutningar	76	38
Ferða og dvalarkostnaður	176	581
Sérfræðiþjónusta	1.221	334
Aðkeypt vinna	280	779
Rafmagn	5.670	6.890
Viðhald áhalda og tækja	68	100
Dagvinna millifærð	1.378	663
Viðhald hafnamannvirkja	3.421	4.143
Vátryggingar	548	430
Árgjöld	330	330
Þátttaka í rekstri skrifstofu	1.500	1.500
Annar kostnaður	28	56
Námskeið og ráðstefnur	166	0
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(15)	(185)
Dæling	5.164	6.265
	<u>55.778</u>	<u>55.244</u>
Almennur rekstrarkostnaður alls	<u>55.778</u>	<u>55.244</u>

Sundurliðanir

	2009	2008
Annar rekstrarkostnaður		
Björn lóðs		
Laun og launatengd gjöld	0	141
Fæðiskostnaður	68	54
Lyf og hjúkrunarvörur	0	8
Bensín og olíur	1.593	2.176
Viðhald bíla, báta og véla	1.842	2.331
Vátryggingar	1.563	1.354
Annar rekstrarkostnaður	17	10
Dagvinna millifærð	5.500	5.500
Akstur og flutningar	9	0
Aðkeypt vinna	0	82
	<u>10.704</u>	<u>11.655</u>
Hafnarvog		
Viðhaldskostnaður	447	590
Vátryggingar	30	37
Dagvinna millifærð	6.000	5.500
	<u>6.559</u>	<u>6.140</u>
Bifreið		
Bensín og olíur	224	199
Viðhaldskostnaður	706	253
Vátryggingar	(15)	112
Dagvinna millifærð	269	8
	<u>1.185</u>	<u>572</u>
Dýpkun hafnar		
Viðhald bíla, báta og véla	0	550
Vátryggingar	0	0
	<u>0</u>	<u>550</u>
Mikligarður		
Rafmagn og hiti	2.735	2.227
Viðhaldskostnaður	713	162
Vátryggingar	0	102
Fasteignagjöld	0	185
Dagvinna millifærð	500	500
	<u>3.948</u>	<u>3.176</u>
Annar rekstrarkostnaður alls	<u>22.396</u>	<u>22.093</u>
Aðrar skammtímaskuldir		
Reiknaðir vextir	968	1.048
Reiknað orlof	934	1.537
Virðisaukaskattur	3.005	0
Aðrar skammtímaskuldir	1.962	0
	<u>6.869</u>	<u>2.585</u>

REKSTRARYFIRLIT HAFNARSJÓÐUR

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
í þús. kr.												
41 Hafnarsjóður Hornafjarðar	0	0	132.558	132.558	32.587	2.005	43.583	12.558	90.732	(6.209)	35.617	9.312
Samtals	0	0	132.558	132.558	32.587	2.005	43.583	12.558	90.732	(6.209)	35.617	9.312