

Eignasjóður Reykjavíkurborgar

**ÁRSREIKNINGUR
2015**



Eignasjóður Reykjavíkurborgar
kt. 570480 - 0149
Borgartúni 12-14
105 Reykjavík

Eignasjóður Reykjavíkurborgar

ÁRSREIKNINGUR 2015

EFNISYFIRLIT

	bls.
Skýrsla og áritun borgarstjóra	2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4-5
Yfirlit yfir sjóðstreymi	6
Skýringar	7-14

Skýrsla og áritun borgarstjóra

Ársreikningur Eignasjóðs Reykjavíkurborgar er gerður í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Í ársreikningnum er gerð grein fyrir reikningsskilaaðferðum og þeim breytingum sem á þeim hafa orðið frá fyrra ári.

Hagnaður af rekstri Eignasjóðs Reykjavíkurborgar á árinu 2015 nam 4.379 mkr. Eignir í árslok námu 119.145 mkr. skv. efnahagsreikningi og var eigið fé jákvætt um 39.461 mkr. Að öðru leyti er vísað í ársreikninginn um ráðstöfun hagnaðar.

Launagreiðslur námu alls 1.344 mkr. auk launatengdra gjalda að fjárhæð 316 mkr.

Borgarstjóri staðfestir hér með ársreikning Eignasjóðs fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Reykjavík, 10. maí 2016.

Dagur B. Eggertsson
borgarstjóri

Rekstrarreikningur ársins 2015

		Ársreikningur 2015	Fjárhagsáætlun 2015	Ársreikningur 2014
REKSTRARTEKJUR	2,27			
Leigutekjur		16.738.147	17.318.293	15.643.799
Aðrar tekjur		4.811.081	4.667.854	3.653.407
Rekstrartekjur samtals		21.549.227	21.986.147	19.297.206
REKSTRARGJÖLD	3			
Laun og launatengd gjöld	16,28	1.613.200	1.590.043	1.477.180
Annar rekstrarkostnaður	29	6.425.901	5.435.300	5.993.322
Afskriftir	9-10,19	4.074.858	4.012.822	3.767.140
Rekstrargjöld samtals		12.113.959	11.038.164	11.237.642
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		9.435.269	10.947.983	8.059.564
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4,24	(5.056.761)	(5.770.080)	(3.954.867)
Rekstrarniðurstaða	21	4.378.508	5.177.903	4.104.697

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

		Ársreikningur 31.12.2015	Reikningur 2014
EIGNIR			
FASTAFJÁRMUNIR			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8,9,10,18		
Fasteignir og lóðir		89.389.737	87.461.269
Götur		12.811.060	12.448.152
Áhöld og tæki		3.957.122	3.258.484
Leigugeignir		7.653.336	7.647.709
		113.811.255	110.815.614
Áhættufjármunir og langtímakröfur:	7,17		
Langtímakröfur		1.483.261	743.575
		1.483.261	743.575
Fastafjármunir samtals		115.294.516	111.559.189
VELTUFJÁRMUNIR			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	5,2	886.768	441.590
Næsta árs afborganir langtímakrafna	17	593.715	185.049
Inneign hjá Aðalsjóði		1.817.666	726.445
Aðrar skammtímakröfur		238.839	499.123
Handbært fé	6	313.334	11.076
Veltufjármunir samtals		3.850.321	1.863.283
EIGNIR SAMTALS		119.144.837	113.422.472

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

		Ársreikningur 31.12.2015	Ársreikningur 2014
SKULDIR OG EIGÐ FÉ			
EIGÐ FÉ			
Eiginfjárreikningar	21	39.460.677	35.137.724
		39.460.677	35.137.724
LANGTÍMASKULDIR			
Langtímaskuldir	22	60.719.185	59.967.881
Leiguskuldir	12,23	12.119.302	11.755.749
Langtímaskuldir samtals		72.838.487	71.723.630
SKAMMTÍMASKULDIR			
Viðskiptaskuldir		1.320.788	1.393.569
Næsta árs afborganir langtímaskulda	22	4.100.937	3.908.513
Næsta árs afborganir leiguskulda	23	725.216	637.787
Aðrar skammtímaskuldir		698.732	621.250
Skammtímaskuldir samtals		6.845.673	6.561.119
Skuldir samtals		79.684.160	78.284.748
SKULDIR OG EIGÐ FÉ SAMTALS		119.144.837	113.422.472
<i>Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings</i>	13,25		

Yfirlit yfir sjóðstreymi árið 2015

		Ársreikningur 2015	Fjárhagsáætlun 2015	Ársreikningur 2014
REKSTRARHREYFINGAR				
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	21	4.378.508	5.177.903	4.104.697
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	9-10,19	4.074.858	4.012.822	3.767.140
Sölutap (-hagnaður) eigna		(957.842)	(1.510.000)	(67.422)
Verðbætur og gengismunur krafna/skulda	4	1.831.792	2.677.018	793.827
Veltufé frá rekstri		9.327.315	10.357.743	8.598.241
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(184.893)	0	58.882
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		(50.853)	0	153.026
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(235.746)	0	211.908
Handbært fé frá rekstri		9.091.569	10.357.743	8.810.150
FJÁRFESTINGAHREYFINGAR				
		15		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	18	(9.432.035)	(9.049.000)	(8.560.834)
Innborguð gatnagerðargjöld	18	2.218.766	2.040.000	1.204.299
Sala byggingaréttar	27	871.702	1.290.000	407.278
Söluverð fasteigna	18	228.911	220.000	430.982
Langtímakröfur, breyting		(1.145.661)	252.149	47.994
Fjárfestingahreyfingar		(7.258.317)	(5.246.851)	(6.470.282)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR				
Tekin ný lán		4.315.921	2.186.910	4.431.255
Afborganir langtímalána		(4.755.694)	(1.948.702)	(9.756.500)
Krafa á Aðalsjóð, breyting		(1.091.220)	(3.267.877)	2.785.736
Fjármögnunarhreyfingar		(1.530.993)	(3.029.669)	(2.539.509)
HÆKKUN(LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ		302.259	2.081.223	(199.641)
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN		11.076	199.259	210.717
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSLOK		313.334	2.280.482	11.076

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Eignasjóðs Reykjavíkurborgar er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Við gerð ársreikningsins er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og í síðasta ársreikningi.

Reikningsskilaaðferðir

Innlaun tekna

2. Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

Lotun gjalda

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

Verðlags- og gengisviðmið

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

Viðskiptakröfur

5. Útistandandi viðskiptakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna á tímabilinu er færð í rekstrarreikning.

Handbært fé

6. Sjóður, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

Langtímakröfur

7. Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánakjör og niðurfærðar með óbeinni afskrift að teknu tilliti til tapsáhættu. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna á tímabilinu er færð í rekstrarreikning. Næsta árs- og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

Eignfærsla varanlegra rekstrarfjármuna

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum framlagi frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga og framlagi úr Framkvæmdasjóði aldraðra og afskriftum sem miðaðar eru við áætlaðan nýtingartíma þeirra. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum.

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.

Við upphaflega færslu leigðra eigna í ársbyrjun 2010 er kostnaðarverð og uppsafnaðar afskriftir reiknaðar frá samningsdegi leigusamnings.

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

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

9. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma eigna þar til niðurlagsverði er náð. Almennt er miðað við að niðurlagsverð svari til eins árs afskriftar, þó að hámarki 10% af stofnverði. Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Byggingar, skrifstofu- og skólahúsnaði	25-50 ár
Aðrar byggingar	25-50 ár
Lóðir og lönd vegna skipulags	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Áhöld og tæki	4-10 ár

Afskriftir leigðra eigna

10. Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða áætlaðan nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Almennt er miðað við að niðurlagsverð svari til eins árs afskriftar, þó að hámarki 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	4-25 ár
------------------	---------

Skýringar, frh.

Langtímaskuldir

11. Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánakjör segja til um.

Leiguskuldir

12. Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksgreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksgreiðslum er skipt í vaxtagjöld og afborganir af eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti. Lágmarksgreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

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

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

13. Yfirlit yfir skuldbindingar Eignasjóðs Reykjavíkurborgar utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 25. Um er að ræða skuldbindingar vegna verksamninga.

Fjárhagsáætlun

14. Fjárhagsáætlun fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymi. Fjárhagsáætlun ársins er upphafleg áætlun að viðbættum samþykktum viðaukum við fjárhagsáætlun.

Yfirlit um sjóðstreymi

15. Í fjárfestingahreyfingum í yfirliti um sjóðstreymi eru færðar þær fjárfestingar sem hafa áhrif á handbært fé. Að auki eru tilgreindar þær fjárfestingar sem ráðist hefur verið í og fjármagnaðar með viðskiptaskuldum eða lánasamningum.

Starfsmannamál

16.	Laun	1.344.388
	Launatengd gjöld	304.734
		1.649.122
	Breyting áfallins orlofs	11.150
	Heildar launakostnaður.....	1.660.272
	Millifærð laun	(47.072)
	Gjaldfærður launakostnaður	1.613.200

Hjá Eignasjóði Reykjavíkurborgar voru stöðugildi að meðaltali 233 á árinu 2015.

Áhættufjármunir og langtímakröfur

17. Yfirlit yfir áhættufjármuni og langtímakröfur

Verðtryggð skuldabréf	NVT + 4,5% vextir	802.730
Óverðtryggð skuldabréf	Seðlabankavextir + 1% álag	755.554
Útistandandi vegna sölu eigna	Vaxtalaust	2.257.482
		3.815.767
Niðurfærsla langtímakrafna		(1.738.791)
		2.076.976
Næsta árs afborganir langtímakrafna		(593.715)
		1.483.261

Skýringar, frh.

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig:

Árið 2016	593.715
Árið 2017	236.046
Árið 2018	244.918
Árið 2019	244.918
Síðar	2.496.171
	3.815.767

Niðurfærsla áhættufjármuna og langtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	1.738.791
Niðurfærsla í árslok.....	1.738.791

Varanlegir rekstrarfjármunir

18. Eignir í rekstri:	Fasteignir og lóðir	Götur	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 01.01.2015	132.708.868	15.586.146	5.617.812	153.912.827
Afskrifað 01.01.2015	(46.135.601)	(3.137.994)	(2.359.329)	(51.632.924)
	86.573.267	12.448.152	3.258.484	102.279.902
Endurflokkun eigna	542	0	(542)	0
Viðbót á árinu	3.602.555	3.199.008	1.220.047	8.021.610
Gatnagerðargjald	0	(2.218.766)	0	(2.218.766)
Selt á árinu	(140.599)	0	(2.171)	(142.771)
Afskrift ársins	(2.334.550)	(617.333)	(518.695)	(3.470.578)
Heildarverð 31.12.2015.....	87.701.216	12.811.060	3.957.122	104.469.398
Eignir í byggingu:	Fasteignir	Götur	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 01.01.2015	888.002	0	0	888.002
Breyting á árinu	800.519	0	0	800.519
Heildarverð 31.12.2015.....	1.688.521	0	0	1.688.521
Eignir samtals.....	89.389.737	12.811.060	3.957.122	106.157.919
Afskriftahlutföll	2-4 %	4 %	10-25 %	

Sundurliðun fjárfestinga á málaflokka:

	Fjárhagsáætlun	Viðbót á árinu	Söluverð
Áhöld, tæki og hugbúnaður	1.170.000	990.330	1.931
Menningarmál	321.000	336.318	0
Fræðslumál	1.703.350	1.915.146	0
Íþrótt- og tómstundaráð	737.650	613.780	0
Velferðarmál	95.000	43.241	91.000
Lóðir, lönd og skipulagseignir	432.000	779.107	35.821
Ýmsar eignir	170.000	196.769	100.159
Endurbætur og meiriháttar viðhald fasteigna	1.105.000	1.118.136	0
Gatnagerðarkostnaður	3.315.000	2.829.302	0
Leiguseignir	0	609.907	0
Fjárfesting alls	9.049.000	9.432.035	228.911
Gatnagerðargjöld	(2.040.000)	(2.218.766)	0
Eignfærð fjárfesting alls	7.009.000	7.213.269	228.911

Fasteignamat og brunabótamat í lok ársins greinist þannig í þús. kr.:

	Fasteignamat	Brunabótamat
Fasteignir	81.841.261	146.497.666
Lóðir	24.072.531	0
	105.913.793	146.497.666

Skýringar, frh.

Leigðar eignir greinast þannig:

Heildarverð 01.01.2015	10.870.870
Viðbót á árinu	609.907
Fært út	(21.640)
Heildarverð 31.12.2015	11.480.776
Afskrifað í upphafi árs	(3.223.161)
Afskrifað á árinu	(604.280)
Fært út	21.640
Afskrifað samtals 31.12.2015	(3.827.440)
Bókfært verð 31.12.2015	7.653.336
Afskriftarhlutföll	4 - 25%

19. Afskriftir í rekstrarreikningi greinast þannig:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	3.470.578
Afskriftir leigugeigna	604.280
	4.074.858

Viðskiptakröfur

20. Niðurfærsla viðskiptakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	18.100
Tapaðar kröfur á árinu	(2.901)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	2.901
Niðurfærsla í árslok.....	18.100

Eigið fé

21. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé	Stofnfé	Samtals eigið fé
Eigið fé Eignasjóðs 01.01.2015	34.101.878	1.035.846	35.137.724
Leiðrétting á áföllnu orlofi 1.1.2015	(55.555)	0	(55.555)
Rekstrarniðurstæða ársins	4.378.508	0	4.378.508
Eigið fé 31.12.2015	38.424.831	1.035.846	39.460.677

Lóðir og lendur voru ekki endurmetnar í árslok 2015 þar sem matsbreytingar voru innan viðmiða í áliti Reikningsskila- og upplýsinganefnd sveitarfélaga nr. 2/2010.

Langtímaskuldir

22. Yfirlit yfir langtímaskuldir:

Aðalsjóður	verðtryggt, 4% vextir	35.818.026
Innlendar lánastofnanir, skráð í Kauphöll	Verðtryggt, nafnvextir 1,95%-5%	26.321.000
Innlendar lánastofnanir, skráð í Kauphöll	Óverðtryggt, nafnvextir 6,72%	1.657.500
Innlendar lánastofnanir	Verðtryggt, nafnvextir 2% - 3,3%	682.607
Faxaflóahafnir sf.	Verðtryggt, án vaxta	261.357
Aðrar langtímaskuldir	Verðtryggt, án vaxta	79.633
		64.820.122
Næsta árs afborganir langtímaskulda		(4.100.937)
		60.719.185
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		
Árið 2016		4.100.937
Árið 2017		4.115.433
Árið 2018		4.104.885
Árið 2019		3.891.565
Árið 2020		3.543.801
Síðar		45.063.501
		64.820.122

23. Yfirlit yfir leiguskuldur:

Eignasjóður hefur gert leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar sbr. skýr. 12. Leigusamningar eru tengdir vísitölu.

Leiguskuldur	12.844.518
Næsta árs afborgun	(725.216)
Langtímahluti leiguskulda	12.119.302

Afborganir af leiguskuldum greinast þannig:

Árið 2016	725.216
Árið 2017	750.532
Árið 2018	781.779
Árið 2019	787.771
Árið 2020	807.250
Síðar	8.991.970
	12.844.518

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Bókfært verð í árslok
Íþróttamannvirki	2006 - 2035	5.198.816
Skrifstofuhúsnæði	2002 - 2032	6.159.095
Aðrar fasteignir	2007 - 2030	1.486.607
		12.844.518

Ónúvirtar leigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Íþróttamannvirki	Skrifstofuhúsnæði	Aðrar fasteignir	Samtals
Árið 2016	787.519	619.344	176.704	1.583.567
Árið 2017	787.519	619.344	170.146	1.577.009
Árið 2018	787.519	619.344	160.964	1.567.827
Árið 2019	787.519	619.344	160.964	1.567.827
Árið 2020	787.519	619.344	138.944	1.545.807
Síðar	7.079.058	7.049.360	581.132	14.709.550
Samtals	11.016.653	10.146.080	1.388.854	22.551.587

Heildargreiðslur vegna leigusamninga námu 1.600 millj kr á árinu 2015 og færast þannig í ársreikninginn:

Afborgun til lækkunar á leiguskuld	674.108
Vaxtagjöld	472.015
Rekstrarkostnaður	454.037
Leigugreiðslur alls	1.600.160

Skýringar, frh.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

24. Yfirlit yfir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:

	2015	Áætlun	2014
Vaxtatekjur og verðbætur	65.565	34.999	16.785
Fjármagnstekjuskattur	(5.569)	0	(3.085)
Vaxtagjöld og verðbætur	(5.117.313)	(5.803.492)	(3.968.010)
Gengishagnaður (tap)	556	(1.587)	(557)
	(5.056.761)	(5.770.080)	(3.954.867)

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

25. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings.

	Samtals	Til greiðslu 2016
Verksamningar vegna reksturs og viðhalds	982.800	545.700
Verksamningar vegna fjárfestinga Eignasjóðs	2.527.000	1.227.000
	3.509.800	1.772.700

Önnur mál

26. Tengdir aðilar:

Borgarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila, 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.

Rekstur deilda

	Rekstur deilda	Rekstur fasteigna	Götur, göngul. og opin svæði	Áhöld, tæki og stofnbúnaður	Lóðir, lönd og skipulagseignir	Samtals	Ársreikningur 2014
27. Rekstrartekjur :							
Húsaleiga	0	14.245.467	0	0	0	14.245.467	13.622.985
Leiga gatnakerfis	0	0	1.852.751	0	0	1.852.751	1.564.889
Leiga áhalda og tækja	0	0	0	639.928	0	639.928	455.925
Aðrar sértekjur	493.635	98.785	3.260.818	0	0	3.853.238	3.585.985
Söluhagnaður	0	86.140	0	0	871.702	957.842	67.422
	493.635	14.430.393	5.113.570	639.928	871.702	21.549.227	19.297.206
28. Laun og launatengd gjöld:							
Laun	1.227.993	1.815	76.060	0	0	1.305.868	1.201.792
Launatengd gjöld	278.167	289	17.726	0	0	296.182	272.828
Breyting áfallins orlofs	11.150	0	0	0	0	11.150	2.560
	1.517.311	2.104	93.786	0	0	1.613.200	1.477.180
29. Annar rekstrarkostnaður :							
Skrifstofuk., ritföng, sími, bankak.ofl.	8.904	256	1.118	0	29	10.307	10.473
Húsaleiga	977	708.677	37.124	0	0	746.778	680.869
Húsaleiga innri leiga	49.718	4.188	29.460	0	0	83.366	80.409
Fasteignagjöld, rafmagn, hiti, trygg. ofl.	16.681	1.875.845	274.681	0	111.904	2.279.111	2.226.235
Aðkeypt sérfræðipjónusta	7.165	76.001	56.054	0	11.469	150.689	132.578
Aðkeypt vinna annarra	3.839	515.743	174.574	0	2.006	696.162	626.107
Rekstur bifreiða og aðkeyptur akstur	127.735	13.582	13.359	0	0	154.676	179.445
Áhöld tæki og viðhald þeirra	17.266	6.211	37.257	0	0	60.734	68.527
Viðhalds og þjónsutusamningar	1.232	317.199	5.747	0	0	324.178	285.838
Útboðsverk og samningskaup	0	85.645	767.438	0	0	853.083	801.993
Auglýsingar og kynningarbæklingar	27.584	250	911	0	1.572	30.316	30.755
Ýmis vörukaup	3.791	8.423	32.929	0	0	45.144	36.114
Leiga tækja og áhalda	33.428	9.536	165.540	0	838	209.342	153.198
Kostnaðarhlutdeild annarra	340.235	48.316	28.659	0	300	417.509	375.330
Milliviðskipti	(1.760.701)	436.682	1.317.565	10.000	(6.595)	(3.049)	(2.859)
Virðisaukaskattur af eigin vinnu	41.413	0	9.770	0	0	51.183	45.277
Ráðstefnu- náms- og ferðakostnaður	6.591	0	263	0	0	6.854	4.083
Annar starfsmannakostnaður	48.055	197	2.265	0	0	50.516	45.053
Niðurfærsla langtímakrafna	0	0	0	0	0	0	(12.209)
Annar kostnaður	2.414	8.189	246.916	0	1.483	259.002	226.107
	(1.023.676)	4.114.939	3.201.630	10.000	123.007	6.425.901	5.993.322
Rekstrarafgangur							
(tap) rekstardeilda	0	10.313.350	1.818.154	629.928	748.694	13.510.126	11.826.704
Afskriftir	0	3.024.275	614.938	353.214	82.431	4.074.858	3.767.140
Afkoma	0	7.289.075	1.203.216	276.714	666.264	9.435.269	8.059.564