

Skagafjarðarveitur ehf.

Ársreikningur 2012

Skagafjarðarveitur ehf.  
Borgarteigi 15  
550 Sauðárkrókur

Kt. 691097-2509

# Efnisyfirlit

---

|  |   |
|--|---|
| Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra ..... | 3 |
| Áritun óháðs endurskoðanda .....                     | 4 |
| Rekstrarreikningur .....                             | 5 |
| Efnahagsreikningur .....                             | 6 |
| Eiginfjárfirlit .....                                | 7 |
| Sjóðstreymisyfirlit .....                            | 8 |
| Skýringar .....                                      | 9 |

# Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

---

Félagið var stofnað í upphafi árs 2002 þegar byggðasamlagi var breytt í einkahlutafélag í eigu Sveitarfélagsins Skagafjarðar. Félagið á og rekur hitaveitu, vatnsveitu og sjóveitu í Skagafirði.

Hagnaður varð af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð 56,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins í árslok nam 250,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Hlutfé félagsins var 100,0 millj. kr. í árslok og átti Sveitarfélagið Skagafjörður allt hlutféð.

Stjórn Skagafjarðarveitna ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Sauðárkróki,           apríl 2013.

Í stjórn félagsins:

Framkvæmdastjóri:

# Áritun óháðs endurskoðenda

---

Stjórn og hluthafar í Skagafjarðarveitum ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Skagafjarðarveitna ehf. fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

## Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgðin felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins sem er í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

## Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit 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 félagsins. 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 að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

## Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

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 stjórnar 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.

Sauðárkróki,           apríl 2013.

**KPMG ehf.**

## Rekstrarreikningur ársins 2012

|   | Skýr. | 2012                 | Fjárhags-<br>áætlun  | 2011                 |
|---|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Rekstrartekjur:</b>                        |       |                      |                      |                      |
| Vatnssala .....                               |       | 287.021.718          | 271.109.000          | 262.601.722          |
| Heimæðagjöld .....                            |       | 3.123.098            | 5.850.000            | 2.633.345            |
| Aðrar tekjur .....                            |       | 14.857.920           | 14.700.000           | 19.375.877           |
|   |       | <u>305.002.736</u>   | <u>291.659.000</u>   | <u>284.610.944</u>   |
| <b>Rekstrargjöld:</b>                         |       |                      |                      |                      |
| Laun og launatengd gjöld .....                | 2     | 96.837.499           | 76.640.000           | 78.338.754           |
| Annar rekstrarkostnaður .....                 |       | 85.257.999           | 88.863.000           | 95.374.680           |
| Afskriftir .....                              | 3     | 43.906.744           | 47.800.000           | 42.458.370           |
|   |       | <u>226.002.242</u>   | <u>213.303.000</u>   | <u>216.171.804</u>   |
| Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði .....    |       | 79.000.494           | 78.356.000           | 68.439.140           |
| <b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</b>    |       |                      |                      |                      |
| Vaxtatekjur .....                             |       | 795.405              | 600.000              | 285.831              |
| Niðurfærsla eignarhluta í öðrum félögum ..... |       | ( 10.700.000)        |                      | ( 20.000.000)        |
| Vaxtagjöld og verðbætur .....                 |       | ( 39.815.842)        | ( 21.550.000)        | ( 41.149.977)        |
| Gengismunur .....                             |       | 24.163.874           | 0                    | ( 15.093.245)        |
|   |       | <u>( 25.556.563)</u> | <u>( 20.950.000)</u> | <u>( 75.957.391)</u> |
| Rekstrarniðurstaða án skatta .....            |       | 53.443.931           | 57.406.000           | ( 7.518.251)         |
| Tekjuskattur .....                            | 7     | <u>2.923.240</u>     |                      | <u>4.009.245</u>     |
| <b>Hagnaður (tap) ársins .....</b>            |       | <u>56.367.171</u>    | <u>57.406.000</u>    | <u>( 3.509.006)</u>  |



## 31. desember 2012

---

### Eigið fé og skuldir

|  | Skýr. | 2012               | 2011               |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| <b>Eigið fé:</b>                         |       |                    |                    |
| Hlutafé .....                            |       | 100.000.000        | 100.000.000        |
| Annað eigið fé .....                     |       | 150.695.046        | 94.327.875         |
| Eigið fé samtals                         | 9     | <u>250.695.046</u> | <u>194.327.875</u> |
| <b>Skuldbindingar:</b>                   |       |                    |                    |
| Lífeyrisskuldbinding .....               | 10    | <u>64.561.754</u>  | <u>48.098.898</u>  |
| <b>Langtímaskuldir:</b>                  |       |                    |                    |
| Langtímalán .....                        | 11    | 560.506.120        | 530.657.616        |
|  |       | <u>560.506.120</u> | <u>530.657.616</u> |
| <b>Skammtímaskuldir:</b>                 |       |                    |                    |
| Skuld við lánastofnanir .....            |       | 0                  | 17.312.721         |
| Næsta árs afborganir langtímskulda ..... | 12    | 65.593.812         | 73.689.635         |
| Aðrar skammtímaskuldir .....             |       | 32.833.092         | 24.436.078         |
|  |       | <u>98.426.904</u>  | <u>115.438.434</u> |
| Skuldir og skuldbindingar samtals        |       | <u>723.494.778</u> | <u>694.194.948</u> |
| <b>Eigið fé og skuldir samtals</b>       |       | <u>974.189.824</u> | <u>888.522.823</u> |



# Skýringar

## 1. Reikningsskilaaðferðir

### a. Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

### b. Innlaun tekna

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.

### c. Lotun gjalda

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

### d. 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.

### e. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

### f. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| Fasteignir.....               | 25 ár      |
| Virkjanir og veitukerfi.....  | 20 - 25 ár |
| Áhöld, tæki og bifreiðar..... | 5 - 7 ár   |

### g. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði.

### h. Tekjuskattsinneign

Tekjuskattur Skagafjarðarveitna ehf. af afkomu ársins samanstendur af tekjuskatti til greiðslu vegna ársins og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé, en í þeim tilvikum er tekjuskatturinn færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður tekjuskattur sem greiða skal vegna skattskyldra tekna ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörstegi og allar leiðréttingar á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára. Frestaður tekjuskattur er færður í samræmi við efnahagsskuldbindingaraðferðina vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hins vegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlaun eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda, með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörstegi.

Skatteign er einungis færð að því marki sem líklegt er að hægt sé að nýta framtíðarhagnað á móti eigninni. Skatteignin er lækkuð að því marki sem talið er að hún nýtist ekki.

## Skýringar, frh.:

---

### i. Langtímakröfur

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

### j. Birgðir

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði. Þar sem við á er tekið tillit til gallaðra og úreltra vara.

### k. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreykingur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast. 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.

### l. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

### m. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Skagafjarðarveitna ehf. er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2012. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 10.

### n. Langtímaskuldir

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

### o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun félagsins fyrir árið 2012 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum.

## 2. Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

|                                       | 2012              | Fjárhagsáætlun    | 2011              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Laun .....                            | 63.152.005        | 57.920.000        | 57.816.833        |
| Launatengd gjöld .....                | 12.566.250        | 13.110.000        | 11.823.180        |
| Annar starfsmannakostnaður .....      | 3.574.602         | 3.610.000         | 3.381.890         |
| Áunnið orlof, breyting .....          | 385.457           | 0                 | 282.588           |
| Lífeyrisskuldbinding, hækkun .....    | 17.159.185        | 2.000.000         | 5.034.263         |
|                                       | <u>96.837.499</u> | <u>76.640.000</u> | <u>78.338.754</u> |
| Fjöldi starfsmanna að meðaltali ..... | 9                 |                   | 9                 |

## Skýringar, frh.:

### 3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

|                                    | <b>Virkjanir og<br/>veitukerfi</b> | <b>Fasteignir</b> | <b>Áhöld, tæki<br/>og bifreiðar</b> | <b>Samtals</b> |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------|
| Heildarverð 1.1.2012 .....         | 1.626.320.983                      | 42.139.740        | 26.485.209                          | 1.694.945.932  |
| Afskriftir samtals 1.1.2012 .....  | ( 910.386.184)                     | ( 17.296.671)     | ( 15.000.745)                       | ( 942.683.600) |
| Bókfært verð 1.1.2012 .....        | 715.934.799                        | 24.843.069        | 11.484.464                          | 752.262.332    |
| Viðbót á árinu .....               | 88.106.800                         | 0                 | 12.083.764                          | 100.190.564    |
| Fært út á árinu .....              | 0                                  | 0                 | 0                                   | 0              |
| Afskrift ársins .....              | ( 39.279.971)                      | ( 1.685.589)      | ( 2.941.184)                        | ( 43.906.744)  |
| Bókfært verð 31.12.2012 .....      | 764.761.628                        | 23.157.480        | 20.627.044                          | 808.546.152    |
| Samtals heildarverð 31.12.2012.... | 1.714.427.783                      | 42.139.740        | 37.818.973                          | 1.794.386.496  |
| Afskrifað samtals.....             | ( 949.666.155 )                    | ( 18.982.260 )    | ( 17.191.929 )                      | ( 985.840.344) |
| Bókfært verð 31.12.2012.....       | 764.761.628                        | 23.157.480        | 20.627.044                          | 808.546.152    |
| Afskriftahlutföll .....            | 4-5%                               | 4%                | 15-20%                              |                |

### 4. Fasteignamat og váttryggingaverð

Bókfært verð fasteigna félagsins nam 23,2 millj. kr. í árslok 2012 en fasteignamat á sama tíma nam 69,6 millj. kr. Brunabótamat fasteigna nam 266,7 millj. kr. í árslok og váttryggingaverð lausafjármuna nam 287,3 millj. kr.

### 5. Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti vegna hitaveitu nemur 658,3 millj. kr. og vegna vatnsveitu 656,1 millj.kr. í árslok 2012.

### 6. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

|                                  | <b>Bókfært verð</b> |
|----------------------------------|---------------------|
| Gagnaveita Skagafjarðar ehf..... | 116.078.446         |
| Verið ehf.....                   | 1.000.000           |
| Niðurfærsla hlutafjareignar..... | ( 83.700.000)       |
|                                  | <u>33.378.446</u>   |

### 7. Tekjuskattsinneign

Tekjuskattsinneign hitaveitu greinist þannig:

|   |                   |
|---|-------------------|
| Tekjuskattsinneign í ársbyrjun .....              | 40.682.997        |
| Reiknaður tekjuskattur .....                      | ( 11.121.692)     |
| Reiknuð tekjuskattsinneign í árslok .....         | 29.561.305        |
| Nýting yfirfæranlegs skattalegs taps .....        | 14.044.932        |
| Tekjuskattsinneign í árslok færð til eignar ..... | <u>43.606.237</u> |

Tekjuskattsinneign hitaveitunnar skiptist þannig:

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| Varanlegir rekstrarfjármunir ..... | 40.423.827        |
| Aðrir liðir .....                  | 3.182.410         |
|                                    | <u>43.606.237</u> |

## Skýringar, frh.:

### 8. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

|   |                  |
|---|------------------|
| Niðurfærsla í ársbyrjun.....                    | 6.100.000        |
| Afskrifaðar tapaðar kröfur á árinu .....        | ( 2.233.942)     |
| Gjaldfærð, (tekjufærð) niðurfærsla á árinu..... | 1.633.942        |
| Niðurfærsla í árslok.....                       | <u>5.500.000</u> |

### 9. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

|                           | Hlutafé            | Annað eigið fé     | Samtals            |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Flutt frá fyrra ári ..... | 100.000.000        | 94.327.875         | 194.327.875        |
| Tap ársins .....          |                    | 56.367.171         | 56.367.171         |
| Eigið fé 31.12.2012 ..... | <u>100.000.000</u> | <u>150.695.046</u> | <u>250.695.046</u> |

### 10. Lífeyrisskuldbinding

Á félaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna veitunnar. Reiknuð hækkun á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 696 þús.kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2012 greinist þannig:

|  |                   |
|--|-------------------|
| Lífeyrisskuldbinding 1.1.2012.....                 | 48.098.898        |
| Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu..... | 17.159.185        |
| Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....   | ( 696.329)        |
| Lífeyrisskuldbinding í árslok 2012.....            | <u>64.561.754</u> |

### 11. Langtímaskuldir

Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

|   | Gengistryggð lán   | Verðtryggð lán     | Óverðtryggð lán    | Samtals            |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Staða lána í ársbyrjun .....                                  | 311.558.696        | 291.843.517        | 945.036            | 604.347.249        |
| Ný lán .....  | 0                  | 7.200.000          | 250.000.000        | 257.200.000        |
| Afborganir af lánum .....                                     | ( 36.527.747)      | ( 183.119.612)     | ( 3.008.608)       | ( 222.655.967)     |
| Gengismunur/verðbætur .....                                   | ( 24.163.873)      | 11.372.523         | 0                  | ( 12.791.350)      |
| Langtímaskuldir samtals,<br>þ.m.t. næsta árs afborganir ..... | 250.867.076        | 127.296.428        | 247.936.428        | 626.099.932        |
| Næsta árs afborganir .....                                    | ( 38.024.456)      | ( 16.689.322)      | ( 10.880.034)      | ( 65.593.812)      |
|   | <u>212.842.620</u> | <u>110.607.106</u> | <u>237.056.394</u> | <u>560.506.120</u> |

### 12. Afborganir af langtímaskuldum félagsins í árslok greinast þannig á næstu ár:

|                               | Gengistryggð lán   | Verðtryggð lán     | Óverðtryggð lán    | Samtals            |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Árið 2013 .....               | 38.024.456         | 16.689.322         | 10.880.034         | 65.593.812         |
| Árið 2014 .....               | 49.377.501         | 16.689.322         | 10.493.894         | 76.560.717         |
| Árið 2015 .....               | 23.352.160         | 16.320.532         | 226.562.500        | 266.235.192        |
| Árið 2016 .....               | 23.352.160         | 16.246.774         | 0                  | 39.598.934         |
| Árið 2017 .....               | 23.352.160         | 12.439.956         | 0                  | 35.792.116         |
| Síðar .....                   | 93.408.639         | 48.910.522         | 0                  | 142.319.161        |
| Langtímaskuldir samtals ..... | <u>250.867.076</u> | <u>127.296.428</u> | <u>247.936.428</u> | <u>626.099.932</u> |

## Skýringar, frh.:

---

### 13. Gengistryggð lán greinast þannig á gjaldmiðla:

|                               |                    |
|-------------------------------|--------------------|
| Skuldir í USD .....           | 91.838.873         |
| Skuldir í CHF .....           | 21.668.751         |
| Skuldir í JPY .....           | 12.814.662         |
| Skuldir í EUR .....           | 118.200.930        |
| Skuldir í GBP .....           | 6.343.860          |
| Langtímaskuldir samtals ..... | <u>250.867.076</u> |

## Sundurliðanir

|   | Ársreikningur<br>2012 | Fjárhagsáætlun<br>2012 | Ársreikningur<br>2011 |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Aðrar tekjur:</b>                      |                       |                        |                       |
| Útseld vinna og efni .....                | 9.771.692             | 9.300.000              | 13.631.698            |
| Leigutekjur .....                         | 6.206.388             | 5.450.000              | 7.024.290             |
| Aðrar tekjur .....                        | 513.782               | 50.000                 | 363.240               |
| Niðurfærsla krafna, breyting .....        | ( 1.633.942 )         | ( 100.000 )            | ( 1.643.351 )         |
| Söluhagnaður eigna .....                  | 0                     |                        | 0                     |
|   | <u>14.857.920</u>     | <u>14.700.000</u>      | <u>19.375.877</u>     |
| <b>Laun og launatengd gjöld:</b>          |                       |                        |                       |
| Laun .....                                | 63.152.005            | 57.920.000             | 57.816.833            |
| Launatengd gjöld .....                    | 12.566.250            | 13.110.000             | 11.823.180            |
| Annar starfsmannakostnaður .....          | 3.574.602             | 3.610.000              | 3.381.890             |
| Áunnið orlof, breyting .....              | 385.457               | 0                      | 282.588               |
| Lífeyrisskuldbinding, hækkun .....        | 17.159.185            | 2.000.000              | 5.034.263             |
|   | <u>96.837.499</u>     | <u>76.640.000</u>      | <u>78.338.754</u>     |
| <b>Annar rekstrarkostnaður:</b>           |                       |                        |                       |
| Skrifstofuvörur .....                     | 497.214               | 235.000                | 208.430               |
| Vinnufatnaður, hreinlætisvörur o.fl. .... | 2.527.647             | 3.065.000              | 2.464.480             |
| Rafmagn, hiti, bensín .....               | 20.267.597            | 20.850.000             | 17.976.057            |
| Smáverkfæri .....                         | 2.868.024             | 4.385.000              | 3.114.902             |
| Önnur vörukaup .....                      | 5.669.713             | 10.565.000             | 9.358.190             |
| Birgðabreyting .....                      | ( 3.201.515 )         | 0                      | ( 766.955 )           |
| Sími, auglýsingar, prentun .....          | 3.240.752             | 3.672.000              | 2.896.389             |
| Akstur .....                              | 211.161               | 781.000                | 182.723               |
| Fargjöld og ferðakostnaður .....          | 1.566.185             | 1.900.000              | 2.290.557             |
| Aðkeypt þjónusta .....                    | 25.646.312            | 18.755.000             | 26.516.124            |
| Leigugreiðslur .....                      | 17.460.018            | 16.330.000             | 25.047.866            |
| Vátryggingar .....                        | 2.660.246             | 2.660.000              | 1.675.375             |
| Önnur þjónustukaup .....                  | 2.429.639             | 1.785.000              | 1.602.713             |
| Fasteignaskattur .....                    | 2.210.607             | 2.490.000              | 1.800.021             |
| Skattar af bifreiðum .....                | 248.257               | 380.000                | 250.585               |
| Aðrir skattar .....                       | 646.016               | 710.000                | 503.466               |
| Styrkir og framlög .....                  | 310.126               | 300.000                | 253.757               |
|   | <u>85.257.999</u>     | <u>88.863.000</u>      | <u>95.374.680</u>     |