

Ársreikningur 2014



Hvalfjarðarsveit

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda.....	3
Áritun stjórnenda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur.....	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar.....	11-25

Hvalfjarðarsveit
Innrimel 3
301 Akranes
Sími : 433 8500
Fax : 433 8501
Kt. 630606-1950

Áritun endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Hvalfjarðarsveitar.

Við höfum endurskoðað ársreikning Hvalfjarðarsveitar fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn greinist í 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 nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

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 sveitarfélagsins. 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

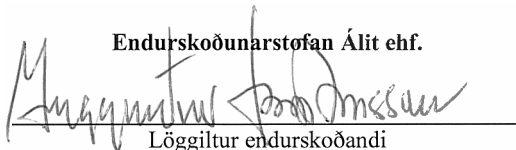
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Hvalfjarðarsveitar á árinu 2014, efnahag 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar 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.

Akranesi, 10. mars 2015.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.



Löggiltur endurskoðandi

Áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Ársreikningur Hvalfjarðarsveitar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 632,3 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 628 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 13,64% en lögbundið hámark þess er 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,47% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% en lögbundið hámark þess er 1,32% auk heimildar sveitarstjórna til að hækka álagningarhlutfall í A- og C-flokki um allt að 25%.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 330 millj. kr. og voru ársverk um 48.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 4,5 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 4,6 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi.

Heildareignir sveitarfélagsins námu 2.367,5 millj. kr. og heildarskuldir 285,9 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 2.081,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 2.063,2 millj. kr.

Ársreikningur Hvalfjarðarsveitar fyrir árið 2014 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Hvalfjarðarsveit, 24. febrúar 2015.



Ársreikningur Hvalfjarðarsveitar fyrir árið 2014 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Hvalfjarðarsveit, 10. mars 2015.

Sveitarstjórn:

Björgvin Helgason
Aníta Hórnisdóttir
Ólafur J. Jónsson
Jónella Siguíonsdóttir
Asa Helgadóttir
Daniel A. Ottesen

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	A hluti		A hluti	A og B hluti		A og B hluti
		2014	Áætlun 2014 með viðaukum	2013	2014	Áætlun 2014 með viðaukum	2013
Tekjur:							
Útsvör og fasteignaskattar		580.101.596	553.256.000	557.131.024	580.101.596	553.256.000	557.131.024
Framlög Jöfnunarsjóðs		146.100		2.365.463	146.100		2.365.463
		<u>580.247.696</u>	<u>553.256.000</u>	<u>559.496.487</u>	<u>580.247.696</u>	<u>553.256.000</u>	<u>559.496.487</u>
Aðrar tekjur		47.704.013	57.139.000	73.644.285	52.023.496	61.808.000	76.797.991
	3,4	<u>627.951.709</u>	<u>610.395.000</u>	<u>633.140.772</u>	<u>632.271.192</u>	<u>615.064.000</u>	<u>636.294.478</u>
Gjöld:							
Laun og launatengd gjöld	5	329.963.176	293.311.000	275.597.827	330.016.223	293.311.000	275.597.827
Annar rekstrarkostnaður	6	270.661.458	246.747.000	286.069.883	272.980.002	257.468.000	294.943.232
Afskriftir	3,9	39.688.633	41.910.000	35.550.043	41.808.013	43.223.000	36.862.819
	8	<u>640.313.267</u>	<u>581.968.000</u>	<u>597.217.753</u>	<u>644.804.238</u>	<u>594.002.000</u>	<u>607.403.878</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		(12.361.558)	28.427.000	35.923.019	(12.533.046)	21.062.000	28.890.600
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	3,7	<u>15.739.801</u>	<u>18.687.000</u>	<u>26.325.958</u>	<u>15.814.381</u>	<u>17.787.000</u>	<u>26.320.289</u>
Rekstrarafkoma fyrir aðra liði		3.378.243	47.114.000	62.248.977	3.281.335	38.849.000	55.210.889
Aðrar tekjur og (gjöld):							
Áhrif dótturfélaga		1.236.613	1.867.000	2.744.065	1.236.613	1.867.000	2.744.065
		<u>1.236.613</u>	<u>1.867.000</u>	<u>2.744.065</u>	<u>1.236.613</u>	<u>1.867.000</u>	<u>2.744.065</u>
Rekstrarmiðurstaða	1,2,3 25,26	<u>4.614.856</u>	<u>48.981.000</u>	<u>64.993.042</u>	<u>4.517.948</u>	<u>40.716.000</u>	<u>57.954.954</u>
Önnur mál	20-22						
Lykiltölur	23-25						

Efnahagsreikningur

		Eignir:			
		A hluti	A hluti	A og B hluti	A og B hluti
Skýr.		31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir, lóðir og lendum	964.821.467	965.194.091	964.821.467	965.194.091
	Veitukerfi	366.732.694	145.049.710	382.215.076	162.651.472
	Gatna- og götuljósakerfi	40.704.265	32.151.312	40.704.265	32.151.312
	Búnaður og tæki	45.374.617	55.349.807	45.374.617	55.349.807
	3,9	1.417.633.043	1.197.744.920	1.433.115.425	1.215.346.682
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	Eignarhlutar í félögum	10 869.370.005	867.883.392	869.370.005	867.883.392
	Langtímakröfur	11 17.582.241	21.808.532	17.582.241	21.808.532
	3	886.952.246	889.691.924	886.952.246	889.691.924
	Fastafjármunir	2.304.585.289	2.087.436.844	2.320.067.671	2.105.038.606
Veltufjármunir:					
Skammtímakröfur:					
	Óinnheimtar skatttekjur	3 29.829.697	25.641.490	29.829.697	25.641.490
	Aðrar skammtímakröfur	12.462.982	13.666.854	12.492.652	13.858.577
	Næsta árs afborganir langtímakrafna	4.441.166	4.683.212	4.441.166	4.683.212
	Skammtímakröfur samtals	12 46.733.845	43.991.556	46.763.515	44.183.279
	Handbært fé	3 660.316	4.618.629	660.316	4.618.629
	Veltufjármunir	47.394.161	48.610.185	47.423.831	48.801.908
	Eignir utan efnahagsreiknings	3			
	Eignir samtals	15	2.351.979.450	2.136.047.029	2.367.491.502
				2.153.840.514	

31. desember 2014

		Eigið fé og skuldir:				
		A hluti	A hluti	A og B hluti	A og B hluti	
		Skýr.	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Eigið fé:						
Eigið fé	13,15	<u>2.063.158.496</u>	<u>2.036.073.640</u>	<u>2.081.621.512</u>	<u>2.054.633.564</u>	
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir	3,14	<u>194.149.958</u>	<u>30.433.749</u>	<u>194.149.958</u>	<u>30.433.749</u>	
Skammtímaskuldir:						
Viðskiptaskuldir		54.509.980	38.791.687	54.509.980	38.791.687	
Viðskiptaskuldir eigin fyrirtæki		2.950.964	766.439			
Næsta árs afborganir langtímaskulda		12.725.372	2.594.058	12.725.372	2.594.058	
Aðrar skammtímaskuldir		24.484.680	27.387.456	24.484.680	27.387.456	
		<u>94.670.996</u>	<u>69.539.640</u>	<u>91.720.032</u>	<u>68.773.201</u>	
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>288.820.954</u>	<u>99.973.389</u>	<u>285.869.990</u>	<u>99.206.950</u>	
Ábyrgðir og skuldb. utan efnahagsreiknings	3,16-18					
Tengdir aðilar	19					
Önnur mál	20-22					
Eigið fé og skuldir samtals	15	<u>2.351.979.450</u>	<u>2.136.047.029</u>	<u>2.367.491.502</u>	<u>2.153.840.514</u>	

Sjóðstreymi árið 2014

Skýr.	A hluti		A hluti	A og B hluti		A og B hluti
	2014	Áætlun 2014 með viðaukum	2013	2014	Áætlun 2014 með viðaukum	2013
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarniðurstaða	4.614.856	48.981.000	64.993.042	4.517.948	40.716.000	57.954.954
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður eigna		(20.253.000)	(28.858.340)		(20.253.000)	(28.858.340)
Afskriftir	39.688.633	41.910.000	35.550.043	41.808.013	43.223.000	36.862.819
Áhrif dótturfélaga	(1.236.613)		(2.744.065)	(1.236.613)		(2.744.065)
Verðbætur	(182.043)	(24.000)	(708.657)	(182.043)	(24.000)	(708.657)
Veltufé frá rekstri	42.884.833	70.614.000	68.232.023	44.907.305	63.662.000	62.506.711
Breytingar á skammtímalíðum:						
Skammtímakröfur, breyting	(2.980.557)	(5.000.000)	9.145.722	(2.818.504)	(5.000.000)	9.190.178
Skammtímaskuldir, breyting	12.811.740	(5.000.000)	8.139.272	12.811.740	(5.000.000)	8.139.272
Breytingar	9.831.183	(10.000.000)	17.284.994	9.993.236	(10.000.000)	17.329.450
Handbært fé frá rekstri	52.716.016	60.614.000	85.517.017	54.900.541	53.662.000	79.836.161
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(237.106.756)	(218.220.000)	(163.698.411)	(237.106.756)	(218.220.000)	(156.474.248)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		30.000.000	52.100.000		30.000.000	52.100.000
Fjárfesting í eignarhlutum		(6.000.000)	(45.000.000)		(6.000.000)	(45.000.000)
Langtímakröfur, breyting	4.733.603	4.750.000	5.377.380	4.733.603	4.750.000	5.377.380
Fjárfestingarhreyfingar	(232.373.153)	(189.470.000)	(151.221.031)	(232.373.153)	(189.470.000)	(143.996.868)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Óhafið langtímalán	176.127.530	222.220.000		176.127.530	222.220.000	
Afborganir langtímalána	(2.613.231)	(7.123.000)	(2.441.902)	(2.613.231)	(7.123.000)	(2.441.902)
Eigin fyrirtæki, breyting	2.184.525	(6.952.000)	1.543.307			
Fjármögnunarhreyfingar	175.698.824	208.145.000	(898.595)	173.514.299	215.097.000	(2.441.902)
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé	(3.958.313)	79.289.000	(66.602.609)	(3.958.313)	79.289.000	(66.602.609)
Handbært fé í ársbyrjun	4.618.629	30.000.000	71.221.238	4.618.629	30.000.000	71.221.238
Handbært fé í árslok	660.316	109.289.000	4.618.629	660.316	109.289.000	4.618.629

Skýringar

Um sveitarfélagið:

1. Hvalfjarðarsveit er sveitarfélag við norðanverðan Hvalfjörð á Vesturlandi. Þar bjuggu 635 íbúar þann 1. janúar 2015. Stjórnsýsluskrifstofa sveitarfélagsins er að Innrimel 3. Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnsýslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

2. Ársreikningur Hvalfjarðarsveitar árið 2014 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta eru Hvalfjarðarveitur, sem eru að fullu í eigu sveitarfélagsins.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn gerur í íslenskum krónum og byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

3. Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. *Innlausn tekna*

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra, en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvör, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á viðkomandi eignalið í efnahagsreikningi, s.s. framkvæmdakostnað vegna nýbyggingar gatnamannvirkja. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklok.

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 og fasteignatengdra réttinda eru reiknuð sem mismunur söliverðs og bókfærðs verðs og færð í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, eftir því sem við á.

b. *Færsla gjalda*

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

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

c. 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 eru færð í rekstrarreikning.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádregnum tekjum er tengjast viðkomandi verkefni.

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

	Ár
Fasteignir	25 og 40
Bifreiðar	7
Áhöld og tæki	5-7
Gatnakerfi	25
Veitukerfi	25

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar.

f. Eignarhlutir í félögum og stofnunum

Hlutabréf Spalar hf. eru færð til eignar á framreiknuðu kaupverði samkvæmt ákvæðum í bréfunum um verðtryggingu þeirra. Hlutabréf sem skráð eru á skipulegum verðbréfamarkaði eru eignfærð á markaðsverði í árslok, en það telst vera verðið á síðasta skráningardegi ársins. Önnur hlutabréf eru bókfærð á kostnaðarverði.

Eignarhlutar í sameignarfélögum öðrum en Faxaflóahöfnum sf. eru bókfærðir samkvæmt hlutdeild í eigin fé þeirra 1. janúar 2003.

Eignarhluti í Faxaflóahöfnum sf. er bókfærður samkvæmt hlutdeild í eigin fé félagsins við stofnun að viðbættu kaupverði eignarhluta á árinu.

Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

g. Langtímakröfur

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

h. Birgðir

Birgðir af efnisvörum eru metnar á kostnaðarverði.

i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. 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 lið í efnahagsreikningi.

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

l. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikningi í samræmi við lánskjör. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar í efnahagsreikningi meðal skammtímaskulda.

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 16.

n. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu 25.

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Rekstrartekjur:

4. Rekstrartekjur greinast þannig:	A hluti		A og B hluti	
	2014	Áætlun 2014 með viðaukum	2014	Áætlun 2014 með viðaukum
<i>Útsvör og fasteignaskattar</i>				
Útsvar	238.858.793	219.214.000	238.858.793	219.214.000
Fasteignaskattur	339.643.683	332.446.000	339.643.683	332.446.000
Lóðaleiga	1.599.120	1.596.000	1.599.120	1.596.000
	<u>580.101.596</u>	<u>553.256.000</u>	<u>580.101.596</u>	<u>553.256.000</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs</i>				
Framlög vegna grunnskóla	146.100		146.100	
	<u>146.100</u>	<u>0</u>	<u>146.100</u>	<u>0</u>
Skatttekjur samtals	<u>580.247.696</u>	<u>553.256.000</u>	<u>580.247.696</u>	<u>553.256.000</u>
<i>Aðrar tekjur</i>				
Þjónustutekjur	26.711.456	25.514.000	34.637.573	32.858.000
Eignatekjur	5.668.106	4.557.000	5.668.106	4.557.000
Vörur og þjónusta til eigin nota	3.606.634	2.675.000		
Endurgreiðslur	7.355.142	2.916.000	7.355.142	2.916.000
Söluhagnaður eigna		20.000.000		20.000.000
Aðrar tekjur	4.362.675	1.477.000	4.362.675	1.477.000
	<u>47.704.013</u>	<u>57.139.000</u>	<u>52.023.496</u>	<u>61.808.000</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>627.951.709</u>	<u>610.395.000</u>	<u>632.271.192</u>	<u>615.064.000</u>

Laun og launatengd gjöld:

5. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Föst laun	223.410.833	196.091.000	223.410.833	196.091.000
Önnur laun	16.979.299	16.539.000	17.032.346	16.539.000
Yfirvinna	25.661.819	18.925.000	25.661.819	18.925.000
Ökutækjastyrkur	8.687.353	4.731.000	8.687.353	4.731.000
Launatengd gjöld	63.582.747	56.617.000	63.582.747	56.617.000
Annar starfsmannakostnaður	563.059	408.000	563.059	408.000
Eignfærður launakostnaður	(8.921.934)		(8.921.934)	
	<u>329.963.176</u>	<u>293.311.000</u>	<u>330.016.223</u>	<u>293.311.000</u>

Við árslok voru um 60 starfsmenn í starfi hjá Hvalfjarðarsveit, starfsmenn skiluðu um 48 ársverkum. Laun og starfstengdar greiðslur sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 30,4 millj. kr. á árinu, þar af voru biðlaun vegna fráfarandi sveitarsjóra 2,7 millj. kr.

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

	A hluti		A og B hluti	
	2014	Áætlun 2014 með viðaukum	2014	Áætlun 2014 með viðaukum
6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:				
Vörukaup og viðhaldsvörur	22.476.383	26.137.200	22.842.627	26.507.200
Prentun, sími og auglýsingar	5.599.435	4.517.000	5.616.115	4.528.000
Akstur og flutningsgjöld	25.501.255	25.467.000	25.501.255	25.467.000
Móttaka, námskeið og ferðakostnaður	3.373.456	2.598.000	3.373.456	2.598.000
Sérfræðipjónusta	44.739.589	32.441.000	53.863.456	32.791.000
Ýmis aðkeypt þjónusta	42.162.461	45.428.000	47.428.597	67.848.000
Leigugreiðslur	1.700.818	1.231.000	1.925.818	1.231.000
Orkukaup	10.915.476	9.044.000	12.206.003	10.442.000
Mannvirkjagerð og viðhald	17.300.027	11.427.800	17.499.527	11.827.800
Vátryggingar og opinber gjöld	3.214.935	3.262.000	3.313.693	3.422.000
Eignakaup	14.258.495	9.215.000	14.258.495	9.215.000
Styrkir og framlög	78.947.398	75.425.000	64.679.230	61.037.000
Niðurfærsla og annar kostnaður	471.730		471.730	
Annar kostnaður		554.000		554.000
	270.661.458	246.747.000	272.980.002	257.468.000

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

Fjármunatekjur

Tekjur af eignahlutum	20.878.285	18.960.000	20.878.285	18.960.000
Vaxtatekjur og verðbætur	4.806.837	6.117.000	4.806.837	6.117.000
Vaxtatekjur og verðbætur eigin fyrirtækja		900.000		
	25.685.122	25.977.000	25.685.122	25.077.000

Fjármagnsgjöld

Vaxtagjöld og verðbætur	8.803.195	5.189.000	8.808.615	5.189.000
Vaxtagjöld og verðbætur eigin fyrirtækja	80.000			
Fjármagnstekjuskattur	1.062.126	2.101.000	1.062.126	2.101.000
	9.945.321	7.290.000	9.870.741	7.290.000

Fjármagnsliðir, nettó	15.739.801	18.687.000	15.814.381	17.787.000
-----------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Heildaryfirlit um rekstur:

8. Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2014			Áætlun með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður</i>				
Skatttekjur		605.614.602	605.614.602	575.993.000
Félagsþjónusta	76.883.737	2.237.847	(74.645.890)	(69.142.000)
Fræðslu- og uppeldismál	408.641.529	24.160.176	(384.481.353)	(355.368.000)
Meningarmál	30.981.994	4.360.339	(26.621.655)	(29.227.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	25.816.094	1.965.655	(23.850.439)	(23.198.000)
Brunamál og almannavarnir	16.202.504		(16.202.504)	(11.636.000)
Hreinlætismál	15.003.177	9.884.932	(5.118.245)	(4.612.000)
Skipulags- og byggingarmál	40.510.585	11.813.441	(28.697.144)	(20.016.000)
Umferðar- og samgöngumál	10.518.570		(10.518.570)	(9.459.000)
Umhverfismál	5.499.742		(5.499.742)	(5.255.000)
Atvinnumál	15.375.036	2.700.000	(12.675.036)	(19.359.000)
Framlög til reksturs B hluta	15.053.361		(15.053.361)	(16.500.000)
Sameiginlegur kostnaður	118.183.714	25.849.106	(92.334.608)	(84.711.000)
Áfallin lífeyrisskuldbinding				79.520.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1.381.194	69.309.113	67.927.919	
Aðalsjóður samtals	780.051.237	757.895.211	(22.156.026)	7.030.000

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

	Ársreikningur 2014			Áætlun með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>A hluta stofnanir</i>				
Eignasjóður	127.396.171	154.167.053	26.770.882	41.951.000
Innri færslur A hluta	(258.455.271)	(258.455.271)		
A hluti samtals	<u>648.992.137</u>	<u>653.606.993</u>	<u>4.614.856</u>	<u>48.981.000</u>
<i>B hluta fyrirtæki</i>				
Hvalfjarðarveitur	24.118.754	24.021.846	(96.908)	(8.265.000)
Innri færslur A og B hluta	(19.702.363)	(19.702.363)		
A og B hluti samtals	<u>653.408.528</u>	<u>657.926.476</u>	<u>4.517.948</u>	<u>40.716.000</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

a. Bókfært verð A hluti

	Fasteignir og lóðir	Gatnagerð og veitukerfi	Bifreiðar, tæki og búnaður	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	1.314.046.197	189.435.094	87.127.342	1.590.608.633
Afskrifað áður	(348.852.106)	(12.234.072)	(31.777.535)	(392.863.713)
Bókfært verð í ársbyrjun	965.194.091	177.201.022	55.349.807	1.197.744.920
Viðbót á árinu		237.106.756		237.106.756
Endurmat lóða og lendna	22.470.000			22.470.000
Afskrifað á árinu	(22.842.624)	(6.870.819)	(9.975.190)	(39.688.633)
Bókfært verð í árslok	<u>964.821.467</u>	<u>407.436.959</u>	<u>45.374.617</u>	<u>1.417.633.043</u>
Heildarverð samtals	1.336.516.197	426.541.850	87.127.342	1.850.185.389
Afskrifað samtals	(371.694.730)	(19.104.891)	(41.752.725)	(432.552.346)
Bókfært verð í árslok	<u>964.821.467</u>	<u>407.436.959</u>	<u>45.374.617</u>	<u>1.417.633.043</u>
Afskriftarhlutföll	2-4%	4%	15%	

b. Bókfært verð A og B hluti

	Fasteignir og lóðir	Gatnagerð og veitukerfi	Bifreiðar, tæki og búnaður	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	1.314.046.197	226.909.703	87.127.342	1.628.083.242
Afskrifað áður	(348.852.106)	(32.106.919)	(31.777.535)	(412.736.560)
Bókfært verð í ársbyrjun	965.194.091	194.802.784	55.349.807	1.215.346.682
Viðbót á árinu		237.106.756		237.106.756
Endurmat lóða og lendna	22.470.000			22.470.000
Afskrifað á árinu	(22.842.624)	(8.990.199)	(9.975.190)	(41.808.013)
Bókfært verð í árslok	<u>964.821.467</u>	<u>422.919.341</u>	<u>45.374.617</u>	<u>1.433.115.425</u>
Heildarverð samtals	1.336.516.197	464.016.459	87.127.342	1.887.659.998
Afskrifað samtals	(371.694.730)	(41.097.118)	(41.752.725)	(454.544.573)
Bókfært verð í árslok	<u>964.821.467</u>	<u>422.919.341</u>	<u>45.374.617</u>	<u>1.433.115.425</u>
Afskriftarhlutföll	2-4%	4%	15%	

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

c. Fjárfesting A og B hluti

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinist þannig:	Fjárfesting 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
<i>A hluti</i>		
Gatnakerfi	10.467.925	11.000.000
Ljósleiðari	226.638.831	207.220.000
	<u>237.106.756</u>	<u>218.220.000</u>

d. Fasteignamat og vátryggingarverð A og B hluti

Vátryggingamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna greinist þannig:

	Fasteigna- mat	Vátryggingar- mat	Bókfært verð
<i>A hluti</i>			
Grunnskólahúsnæði	138.650.000	662.926.000	589.647.797
Leikskólar	37.764.000	89.809.000	69.887.779
Íþróttamannvirki	41.390.000	200.942.000	39.448.398
Aðrar þjónustubyggingar	140.551.000	550.329.000	201.068.590
Land og lóðir	194.130.000		64.768.903
Gatnagerð			40.704.265
Ljósleiðari			366.732.694
Tæki og búnaður		77.448.000	45.374.617
	<u>552.485.000</u>	<u>1.581.454.000</u>	<u>1.417.633.043</u>
<i>B hluti</i>			
Vatnsveita		61.711.000	7.057.318
Fráveita		29.301.000	2.179.929
Hitaveita	11.590.000		6.245.135
	<u>11.590.000</u>	<u>91.012.000</u>	<u>15.482.382</u>
Samtals	<u>564.075.000</u>	<u>1.672.466.000</u>	<u>1.433.115.425</u>

e. Tryggingaverð lausafjármuna A og B hluti

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	Vátryggingamat
<i>A hluti</i>	
Fræðslu- og uppeldismál	67.408.000
Menningarmál	31.201.000
Æskulýðs- og íþróttamál	1.939.000
Skipulags- og byggingamál	2.569.000
Sameiginlegur kostnaður	24.414.000
	<u>127.531.000</u>
<i>B hluti</i>	
Vatnsveita	893.000
Samtals	<u>128.424.000</u>

Eignarhlutir:

10. Bókfært verð eignarhluta í félögum og stofnunum greinast þannig:

	Eignarhlutur %	A hluti	A og B hluti
<i>Hlutabréf</i>			
Búhöldur ehf.	3,75	200.000	200.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,215	19.027.500	19.027.500
Sorpurðun Vesturlands hf.	3,89	863.000	863.000
Spölur hf.	11,64	24.476.744	24.476.744
		<u>44.567.244</u>	<u>44.567.244</u>

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

	Eignarhlutur %	A hluti	A og B hluti
<i>Dótturfélög</i>			
Vatnsveitufélag Hvalfjarðarsveitar sf.	50	67.838.402	67.838.402
Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf.	53,57	49.188.449	49.188.449
		<u>117.026.851</u>	<u>117.026.851</u>

Sveitarfélagið hefur atkvæðisrétt og stjórnunarlega ábyrgð í hlutfalli við eignarhluta sinn í Vatnsveitufélagi Hvalfjarðarsveitar sf. Í Hitaveitufélagi Hvalfjarðar sf. er sveitarfélagið með eitt atkvæði af 21 og á einn fulltrúa í þriggja manna stjórn. Hlutdeild í afkomu þeirra dótturfélaga, sem hafa skilað ársreikningi fyrir árið 2014, er færð í ársreikninginn.

	Eignarhlutur %	A hluti	A og B hluti
<i>Sameignarfélög</i>			
Byggðasafnið í Görðum	10	8.605.723	8.605.723
Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	10	34.565.939	34.565.939
Fjölbrautaskóli Vesturlands	1,55	5.049.883	5.049.883
Faxaflóahafnir sf.	9,3084	655.936.084	655.936.084
Sláturfélag Suðurlands - stofnsjóður		404	404
Heilbrigðiseftirlit Vesturlands	3,83	(118.401)	(118.401)
Heilbrigðisstofnun Vesturlands	9,3	2.758.751	2.758.751
Samtök sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi	3,87	710.621	710.621
Símenntunarmiðstöð Vesturlands	7,28	266.906	266.906
		<u>707.775.910</u>	<u>707.775.910</u>
Samtals eignarhlutar		<u>869.370.005</u>	<u>869.370.005</u>

Langtímakröfur:

11. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	26.491.744	26.491.744
Afborgun á árinu	(4.733.603)	(4.733.603)
Verðbætur	265.266	265.266
Langtímakröfur samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>22.023.407</u>	<u>22.023.407</u>
Næsta árs afborganir	<u>(4.441.166)</u>	<u>(4.441.166)</u>
	<u>17.582.241</u>	<u>17.582.241</u>

Samkvæmt lánasamningum greiddast afborganir langtímakrafna þannig:

Árið 2015	4.441.166	4.441.166
Árið 2016	4.150.768	4.150.768
Árið 2017	3.715.307	3.715.307
Árið 2018	3.223.812	3.223.812
Árið 2019	2.027.743	2.027.743
Síðar	4.474.783	4.474.783
Langtímakröfur samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>22.033.579</u>	<u>22.033.579</u>
Meðalvaxtakjör í árslok 2014	3,50%	3,50%

Skammtímakröfur og verðbréf:

12. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	12.010.000	12.010.000
Afskrifaðar kröfur	(3.800.908)	(3.800.908)
Gjaldfærð niðurfærsla ársins	680.908	680.908
	<u>8.890.000</u>	<u>8.890.000</u>

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Eigið fé:

	A hluti	A og B hluti
13. Yfirlit um eiginfjárreikninga:		
Eigið fé í ársbyrjun	2.036.073.640	2.054.633.564
Endurmat leigulóða skv. tekjuaðferð.....	22.470.000	22.470.000
Rekstrarniðurstaða ársins	4.614.856	4.517.948
	2.063.158.496	2.081.621.512

Langtímaskuldir:

14. Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímaskulda í ársbyrjun	33.027.807	33.027.807
Óhafið langtímálán	176.127.530	176.127.530
Afborgun á árinu	(2.613.231)	(2.613.231)
Verðbætur	333.224	333.224
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	206.875.330	206.875.330
Næsta árs afborganir	(12.725.372)	(12.725.372)
	194.149.958	194.149.958

Samkvæmt lánasamningum greiddast afborganir langtímaskulda þannig:

Árið 2015	12.725.372	12.725.372
Árið 2016	12.834.086	12.834.086
Árið 2017	12.947.139	12.947.139
Árið 2018	13.064.699	13.064.699
Árið 2019	13.186.951	13.186.951
Síðar	142.117.083	142.117.083
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	206.875.330	206.875.330
Meðalvaxtakjör í árslok 2013	3,95%	3,95%

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok:

15. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinast þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	1.779.139.717	81.453.061	1.697.686.656
Eignasjóður	100%	1.417.633.043	1.052.161.203	365.471.840
Hvalfjarðarveitur	100%	18.463.016		18.463.016
Millifærslur, innbyrðis staða		(847.744.274)	(847.744.274)	
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		2.367.491.502	285.869.990	2.081.621.512

Ábyrgðir, skuldbindingar og samningar:

16. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings:

Faxaflóahafnir sf.

Samkvæmt sameignarfélagssamningi um Faxaflóahafnir sf. er sveitarfélagið eigandi að 9,3084% eignarhlut í félaginu ásamt fjórum öðrum sveitarfélögum. Samkvæmt samningnum er hver eigandi í félaginu ábyrgur gagnvart lánadrottnum þess „in solidum“, en innbyrðis bera eigendur ábyrgð í samræmi við eignarhluta sinn í félaginu.

Vatnsveitufélag Hvalfjarðarsveitar sf.

Með sameignarfélagssamningi, sem undirritaður var þann 19. maí 2008, eignaðist sveitarfélagið 50% eignarhlut í Vatnsveitufélagi Hvalfjarðarsveitar sf. Samkvæmt samningnum er hver eigandi í félaginu ábyrgur gagnvart lánadrottnum þess „in solidum“, en innbyrðis bera eigendur ábyrgð í samræmi við eignarhluta sinn í félaginu.

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf.

Samkvæmt sameignarfélagssamningi, sem undirritaður var þann 16. mars 2011, er sveitarfélagið eigandi að 50% eignarhlut í Hitaveitufélagi Hvalfjarðar sf. Samkvæmt samningnum "ábyrgjast eigendur skuldbindingar þess gagnvart öðrum óskipt, allir sem einn og einn fyrir alla." Félagið hefur innleyst stofnfé og nemur eignarhlutur sveitarfélagsins miðað við núverandi virkt stofnfé félagsins 53,57%.

Önnur samstarfsverkefni

Sveitarfélagið var aðili að eftirtöldum stofnunum og byggðasamlögum á árinu 2014: Höfða hjúkrunar- og dvalarheimili, Byggðasafninu í Görðum, Heilbrigðiseftirliti Vesturlands, Fjölbautaskóla Vesturlands, Símenntunarmiðstöð Vesturlands og Samtökum sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn.

17. Þjónustu- og verksamningar:

Á árinu var unnið að lagningu ljósleiðara í Hvalfjarðarsveit og var framkvæmdum lokið á árinu og ljósleiðarinn kominn í notkun í septembermánuði. Áætlað er að lokaúttekt vegna framkvæmda við ljósleiðara fari framí júní 2015. Í árslok eru í gildi þjónustusamningar sem hafa í för með sér skuldbindingu fyrir sveitarfélagið á næstu árum. Útgjöld vegna þeirra eru gjaldfærð þegar þau falla til.

18. Húsaleigusamningar:

Sveitarfélagið hefur ekki gert langtímasamninga um leigu húsnæðis.

Tengdir aðilar:

19. Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og 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. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Önnur mál:

20. Fjármögnun lagningar ljósleiðara og rekstur hans af hálfu Hvalfjarðarsveitar er í umsögn hjá Eftirlitsstofnun EFTA (ESA). Umsögn lýtur að því að fjármögnun framkvæmdanna og rekstur samrýmist EES samningum varðandi virka samkeppni á fjarskiptamarkaði.

21. Engin málaferli eða bótakröfur eru á hendur sveitarfélaginu í árslok.

22. Samkvæmt 30. og 31. gr. samþykktu Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga skal iðgjald til A-deildar sjóðsins endurskoðað árlega í samræmi við niðurstöður tryggingafræðilegrar athugunar. Leiði tryggingafræðileg athugun í ljós að iðgjald sjóðsfélaga til sjóðsins ásamt mótframlagi launagreiðenda dugi ekki til greiðslu á skuldbindingum sjóðsins skal stjórn hans hækka framlag launagreiðenda í samræmi við niðurstöður athugunarinnar. Hallinn á A-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga nam samkvæmt tryggingafræðilegri athugun um 20 milljörðum króna í árslok 2013, eða um 12,5% af heildareignum. Áætlað er að iðgjald sveitarfélaganna þurfi að vera um 4% hærra til þess að jöfnuður sé á deildinni. Ekki liggur fyrir tryggingafræðileg athugun á stöðu deildarinnar miðað við árslok 2014, en leiða má líkur að því að niðurstaðan verði álfka og síðustu ára, þ.e. að heildarskuldbinding verði meira en 5% hærri en endurmetin hrein eign og því þurfi að gripa til úrræða svo jöfnuður náist.

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Lykiltölur:

23. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar.....	38,04%	35,91%	37,78%	35,64%
Fasteignaskattur.....	54,09%	54,46%	53,72%	54,05%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%
Lóðarleiga.....	0,25%	0,26%	0,25%	0,26%
Skatttekjur samtals.....	92,40%	90,64%	91,77%	89,95%
Aðrar tekjur.....	7,60%	9,36%	8,23%	10,05%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	52,55%	48,05%	52,20%	47,69%
Annar rekstrarkostnaður.....	43,10%	40,42%	43,17%	41,86%
Afskriftir.....	6,32%	6,87%	6,61%	7,03%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(2,51%)	(3,06%)	(2,50%)	(2,89%)
Aðrir liðir.....	(0,20%)	(0,31%)	(0,20%)	(0,30%)
Rekstrargjöld samtals.....	99,27%	91,98%	99,29%	93,38%
Rekstrarniðurstaða.....	0,73%	8,02%	0,71%	6,62%
Veltufé frá rekstri.....	6,83%	11,57%	7,10%	10,35%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(37,00%)	(31,04%)	(36,75%)	(30,80%)

Í krónum á íbúa:

Rekstur

Skatttekjur.....	913.776	871.269	913.776	871.269
Aðrar tekjur.....	75.124	89.983	81.927	97.335
Laun og launatengd gjöld.....	(519.627)	(461.907)	(519.711)	(461.907)
Annar rekstrarkostnaður.....	(426.239)	(388.578)	(429.890)	(405.461)
Afskriftir.....	(62.502)	(66.000)	(65.839)	(68.068)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	24.787	29.428	24.905	28.011
Aðrir liðir.....	1.947	2.940	1.947	2.940
Rekstrarniðurstaða.....	7.267	77.135	7.115	64.120

Sjóðstreymi

Veltufé frá rekstri.....	67.535	111.203	70.720	100.255
Handbært fé frá rekstri.....	83.017	95.455	86.458	84.507

	A hluti		A og B hluti	
	2014	2013	2014	2013
Efnahagur				
Eignir.....	3.703.905	3.450.803	3.728.333	3.479.548
Eigið fé.....	3.249.069	3.289.295	3.278.144	3.319.279
Skuldir og skuldbindingar.....	454.836	161.508	450.189	160.270

Aðrar lykiltölur

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum.....	4,53	0,43	4,32	0,48
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldum....	0,50	0,70	0,52	0,71
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	88%	95%	88%	95%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	46%	16%	45%	16%
Framlegðarhlutfall rekstrar.....	4,4%	11,5%	4,6%	10,5%

Íbúafjöldi

Íbúafjöldi 1. desember.....	635	619
Breyting frá fyrra ári.....	2,58%	

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh.:

23. Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs:

	2014	2013	2012	2011	2010
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar.....	38,04%	37,45%	36,04%	35,42%	30,37%
Fasteignaskattur.....	54,09%	50,29%	47,79%	44,46%	41,13%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	0,02%	0,37%	7,03%	11,26%	13,41%
Lóðarleiga.....	0,25%	0,26%	0,27%	0,35%	0,32%
Skatttekjur samtals.....	92,40%	88,37%	91,13%	91,48%	85,23%
Aðrar tekjur.....	7,60%	11,63%	8,87%	8,52%	14,77%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	52,55%	43,53%	42,30%	46,62%	39,24%
Annar rekstrarkostnaður.....	43,10%	45,18%	37,28%	38,38%	31,29%
Afskriftir.....	6,32%	5,61%	5,83%	5,77%	4,25%
Fjármagnsliðir.....	(2,51%)	(4,16%)	(3,72%)	(4,22%)	(6,87%)
Aðrir liðir.....	(0,20%)	(0,43%)	2,43%	0,42%	0,13%
	99,26%	89,73%	84,12%	86,97%	68,04%
Rekstrarniðurstaða.....	0,74%	10,27%	15,88%	13,03%	31,96%
Veltufé frá rekstri.....	6,83%	10,78%	19,76%	18,71%	29,07%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(37,00%)	(23,88%)	(1,76%)	76,55%	21,71%
Í krónum á íbúa:					
Rekstur					
Skatttekjur.....	913.776	903.872	934.104	835.506	776.250
Aðrar tekjur.....	75.124	118.973	90.879	77.790	86.775
Laun og launatengd gjöld.....	(519.627)	(445.231)	(433.600)	(425.822)	(372.109)
Annar rekstrarkostnaður.....	(426.239)	(462.148)	(382.101)	(354.388)	(349.944)
Afskriftir.....	(62.502)	(57.431)	(59.791)	(52.688)	(40.089)
Fjármagnsliðir og aðrir liðir.....	24.787	42.530	38.107	42.368	53.487
Aðrir liðir.....	1.947	4.433	(24.924)	3.854	
Rekstrarniðurstaða.....	7.267	104.997	162.675	126.620	194.459
Efnahagur					
Eignir.....	3.703.905	3.450.803	3.448.788	3.285.618	2.629.287
Eigið fé.....	3.249.069	3.289.295	3.290.923	3.050.367	2.547.034
Skuldir.....	454.836	161.508	157.865	235.251	82.253
Sjóðstreymi					
Veltufé frá rekstri.....	67.535	110.229	202.561	170.857	215.221
Handbært fé frá rekstri.....	83.017	138.154	136.784	262.972	211.332
Aðrar lykiltölur					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum.....	4,53	0,45	0,26	0,31	0,01
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldum...	0,50	0,70	2,02	0,59	5,23
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagni.....	88%	95%	95%	93%	97%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjum.....	46%	16%	15%	26%	10%
Framlegðarhlutfall rekstrar.....	4,4%	11,3%	20,4%	15,0%	29,5%
Útsvarsprósenta.....	13,64%	13,64%	13,64%	14,23%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta A-liður.....		0,47%	0,47%	0,47%	0,47%
Fasteignaskattsprósenta B-liður.....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta C-liður.....	1,65%	1,65%	1,65%	1,32%	1,32%
Íbúaföldi					
Íbúaföldi 1. desember (heimild Hagstofa Íslands).....	635	619	602	624	617
Breyting frá fyrra ári.....	2,58%	2,82%	(3,53%)	1,13%	(1,44%)

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh.:

24. Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú ár. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þúsundum króna á verðlagi hvers árs.

	2014	%	2013	%	2012	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur.....	605.615	100,0%	565.000	100,0%	566.447	100,0%
Félagsþjónusta.....	(74.646)	12,3%	(69.420)	12,3%	(59.864)	10,6%
Fræðslu- og uppeldismál.....	(384.481)	63,5%	(346.363)	61,3%	(321.870)	56,8%
Menningarmál.....	(26.622)	4,4%	(28.487)	5,0%	(26.693)	4,7%
Æskulýðs- og íþróttamál.....	(23.850)	3,9%	(19.328)	3,4%	(18.005)	3,2%
Brunamál og almannavarnir.....	(16.203)	2,7%	(14.414)	2,6%	(12.895)	2,3%
Hreinlætismál.....	(5.118)	0,8%	(4.931)	0,9%	(5.128)	0,9%
Skipulags- og byggingarmál.....	(28.698)	4,7%	(18.188)	3,2%	(18.057)	3,2%
Umferðar- og samgöngumál.....	(10.519)	1,7%	(6.835)	1,2%	(9.654)	1,7%
Umhverfismál.....	(5.500)	0,9%	(4.382)	0,8%	(3.989)	0,7%
Atvinnumál.....	(12.675)	2,1%	(6.596)	1,2%	(5.023)	0,9%
Framlög til B hluta fyrirtækja.....	(15.053)	2,5%		0,0%	(9.631)	1,7%
Sameiginlegur kostnaður.....	(92.335)	15,2%	(84.756)	15,0%	(114.211)	20,2%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	67.928	(11,2%)	92.363	(16,3%)	99.462	(17,6%)
Aðalsjóður samtals	(22.157)	103,5%	53.663	90,6%	60.889	89,3%

Aðrir sjóðir í A hluta:

Eignasjóður.....	26.771	(4,4%)	11.330	(2,0%)	37.041	(6,5%)
	4.614	(4,4%)	64.993	(2,0%)	97.930	(6,5%)

Eignfærð fjárfesting:

Fjárfesting í A hluta á árunum 2012 til 2014 greinist þannig eftir málaflokkum í þúsundum króna:

	2014	%	2013	%	2012	%
Fræðslu- og uppeldismál.....		0,0%	18.101	11,6%	10.702	51,4%
Æskulýðs- og íþróttamál.....		0,0%		0,0%	10.108	48,6%
Umferðar- og samgöngumál.....	10.468	4,4%		0,0%		0,0%
Atvinnumál.....	226.639	95,6%	137.826	88,0%		0,0%
Sameiginlegur kostnaður.....		0,0%	548	0,4%		0,0%
	237.107	100,0%	156.475	100,0%	20.810	100,0%

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh.:

25. Samanburður rekstraráætlana, í þúsundum króna:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2014 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A - hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrartekjur:						
Útsvar og fasteignaskattur	559.397	(6.141)	553.256	559.397	(6.141)	553.256
Aðrar tekjur	91.135	(33.996)	57.139	97.812	(36.004)	61.808
	<u>650.532</u>	<u>(40.137)</u>	<u>610.395</u>	<u>657.209</u>	<u>(42.145)</u>	<u>615.064</u>
Rekstrargjöld:						
Laun og launatengd gjöld	286.544	6.767	293.311	286.544	6.767	293.311
Annar rekstrarkostnaður	304.544	(57.797)	246.747	314.775	(57.307)	257.468
Afskriftir	40.577	1.333	41.910	41.888	1.335	43.223
	<u>631.665</u>	<u>(49.697)</u>	<u>581.968</u>	<u>643.207</u>	<u>(49.205)</u>	<u>594.002</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatækna og fjármagnsgjalda	18.867	9.560	28.427	14.002	7.060	21.062
Fjármagnsliðir	20.594	(1.907)	18.687	19.694	(1.907)	17.787
Aðrir liðir		1.867	1.867		1.867	1.867
Rekstrarafkoma	<u>39.461</u>	<u>9.520</u>	<u>48.981</u>	<u>33.696</u>	<u>7.020</u>	<u>40.716</u>

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh:

25. Samanburður sjóðstreymisáætlana, í þúsundum króna:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2014 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A - hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarniðurstaða	39.461	9.520	48.981	33.696	7.020	40.716
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	40.577	1.333	41.910	41.888	1.335	43.223
Verðbætur	(24)		(24)	(24)		(24)
Söluhagnaður eigna	(20.253)		(20.253)	(20.253)		(20.253)
Veltufé frá rekstri	<u>59.761</u>	<u>10.853</u>	<u>70.614</u>	<u>55.307</u>	<u>8.355</u>	<u>63.662</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Skammtímakröfur, breyting	(5.000)		(5.000)	(5.000)		(5.000)
Skammtímaskuldir, breyting	(5.000)		(5.000)	(5.000)		(5.000)
Breytingar	<u>(10.000)</u>	<u>0</u>	<u>(10.000)</u>	<u>(10.000)</u>	<u>0</u>	<u>(10.000)</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>49.761</u>	<u>10.853</u>	<u>60.614</u>	<u>45.307</u>	<u>8.355</u>	<u>53.662</u>
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum ...	(165.000)	(53.220)	(218.220)	(180.000)	(38.220)	(218.220)
Fjárfesting í eignarhlutum	(10.000)		(6.000)			
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	30.000		30.000			
Langtímakröfur, breyting	4.750		4.750	4.750		4.750
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(140.250)</u>	<u>(53.220)</u>	<u>(189.470)</u>	<u>(175.250)</u>	<u>(38.220)</u>	<u>(213.470)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:						
Tekin ný langtímalán	180.000	42.220	222.220	180.000	42.220	222.220
Afborganir langtímalána	(7.123)		(7.123)	(7.123)		(7.123)
Eigin fyrirtæki, breyting	(19.454)	12.502	(6.952)			
Fjármögnunarhreyfingar	<u>153.423</u>	<u>54.722</u>	<u>208.145</u>	<u>172.877</u>	<u>42.220</u>	<u>215.097</u>
Hækkun á handbæru fé	62.934	16.355	79.289	62.934	16.355	79.289
Handbært fé í ársbyrjun	30.000		30.000	30.000		30.000
Handbært fé í árslok	<u>92.934</u>	<u>16.355</u>	<u>109.289</u>	<u>92.934</u>	<u>16.355</u>	<u>109.289</u>