Endurskoðunarstofan
Álit ehf.

Ársreikningur
2011

Hvalfjarðarsveit

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda	3
Áritun stjórnenda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-21
Rekstraryfirlit	22

Hvalfjarðarsveit
Innrimel 3
301 Akranes

Sími : 433 8500
Fax : 433 8501

Kt. 630606-1950

Endurskoðunarstofan
Álit ehf.

Áritun endurskoðenda

Til sveitarstjórnar Hvalfjarðarsveitar.

Við höfum endurskoðað ársreikning Hvalfjarðarsveitar fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins en engin B hluta starfsemi er hjá sveitarfélaginu. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum
Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. 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 áliti 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 vissa fáist 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 2011, efnahag 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar
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 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. apríl 2012.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.

Jón Þór Hallsson

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 569,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A hluta, en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 546,1 millj. kr. Engin B hluta starfsemi er hjá sveitarfélaginu.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,23% en lögbundið hámark þess er 14,48%. 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 1,32% sem er lögbundið hlutfall þess. Auk þess hafa sveitarstjórnir heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C flokki um allt að 25%.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 265,7 millj. kr. og voru ársverk um 38 en fjöldi starfsmanna 51.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt rekstrarreikningi var jákvæð um 79 millj. kr., en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 103,8 millj. kr. tekjuafgangi.

Heildareignir sveitarfélagsins námu 2.050,2 millj. kr. og heildarskuldir 146,8 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 1.903,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Ársreikningur Hvalfjarðarsveitar fyrir árið 2011 er tilbúinn til afgreiðslu í sveitarstjórn.

Hvalfjarðarsveit, 23. mars 2012.

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Hvalfjarðarsveitar fyrir árið 2011 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. apríl 2012.

Sveitarstjórn:

Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	2011	Áætlun	2010
Tekjur:				
Útsvör og fasteignaskattar		457.186.119	432.558.700	423.765.243
Framlög Jöfnunarsjóðs		64.169.865	59.946.000	79.156.958
	6	521.355.984	492.504.700	502.922.201
Aðrar tekjur		48.540.718	53.602.900	87.158.790
	3	569.896.702	546.107.600	590.080.991
Gjöld:				
Laun og launatengd gjöld	7	265.712.997	232.175.722	231.555.854
Annar rekstrarkostnaður	8	218.745.906	203.134.801	184.639.524
	3	484.458.903	435.310.523	416.195.378
Afskriftir	3,11	32.864.909	30.909.700	25.095.841
	10	517.323.812	466.220.223	441.291.219
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		52.572.890	79.887.377	148.789.772
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	3,9	24.032.168	23.950.400	40.533.402
Áhrif dótturfélaga		2.405.708		766.745
		26.437.876	23.950.400	41.300.147
Rekstrarniðurstaða	1,2,5, 31,32	**79.010.766**	**103.837.777**	**190.089.919**

Lykiltölur	30
Önnur mál	26-29

Efnahagsreikningur

Eignir:

	Skýr.	31.12.2011	31.12.2010
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir, lóðir og lendur		1.051.065.305	673.941.857
Veitukerfi		17.723.599	17.596.721
Gatnamannvirki		34.357.025	35.098.727
Bifreiðar		4.183.358	4.961.498
Búnaður		40.695.643	6.640.000
	3,11,14	1.148.024.930	738.238.803
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutar í félögum	15	805.490.172	801.963.124
Langtímakröfur	16	29.920.135	33.465.071
	3	835.410.307	835.428.195
Fastafjármunir		1.983.435.237	1.573.666.998
Veltufjármunir:			
Birgðir		3.848.766	
Skammtímakröfur:			
Óinnheimtar tekjur	3	33.705.115	45.359.831
Næsta árs afborganir langtímakrafna		4.501.976	5.565.220
Aðrar skammtímakröfur		21.053.802	12.536.580
Skammtímakröfur samtals	17	59.260.893	63.461.631
Handbært fé	3	3.680.577	241.656.640
Veltufjármunir		66.790.236	305.118.271
Eignir utan efnahagsreiknings	3		
Eignir samtals	21	**2.050.225.473**	**1.878.785.269**

31. desember 2011

Eigið fé og skuldir:

	Skýr.	31.12.2011	31.12.2010
Eigið fé:			
Eigið fé	18	1.903.428.892	1.824.418.126
Eigið fé samtals		1.903.428.892	1.824.418.126
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbindingar	3,19	133.969	122.725
Langtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir	3,20	32.663.985	815.484
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		38.553.492	30.505.005
Næsta árs afborganir langtímaskulda		3.194.114	815.484
Aðrar skammtímaskuldir		72.251.021	22.108.445
		113.998.627	53.428.934
Skuldir og skuldbindingar samtals		146.796.581	54.367.143
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	4,22-24		
Tengdir aðilar	25		
Önnur mál	26-29		
Eigið fé og skuldir samtals	21	**2.050.225.473**	**1.878.785.269**

Sjóðstreymi árið 2011

	Skýr.	2011	Áætlun	2010
Rekstrarhreyfingar:				
Rekstrarniðurstaða		79.010.766	103.837.777	190.089.919
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Söluhagnaður eigna			(12.000.000)	(41.273.816)
Afskriftir		32.864.909	30.909.700	25.095.841
Áhrif dótturfélaga		(2.405.708)		(766.745)
Verðbætur og gengismunur		(2.866.596)	(690.000)	(1.607.534)
Breyting lífeyrisskuldbindinga		11.244		18.100
Veltufé frá rekstri		106.614.615	122.057.477	171.555.765
Breytingar á skammtímaliðum:				
Birgðir, breyting		(3.848.766)		
Skammtímakröfur, breyting		3.137.494	(4.000.000)	(15.980.213)
Skammtímaskuldir, breyting		58.191.063	(5.884.000)	3.611.679
Breytingar		57.479.791	(9.884.000)	(12.368.534)
Handbært fé frá rekstri		164.094.406	112.173.477	159.187.231
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(442.651.035)	(341.075.000)	(176.866.118)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna			15.000.000	49.823.161
Fjárfesting í eignarhlutum			(5.500.000)	(5.500.142)
Fjárfestingarframlög				
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki				
Langtímakröfur, breyting		6.413.410		4.461.362
Fjárfestingarhreyfingar		(436.237.625)	(331.575.000)	(128.081.737)
Fjármögnunarhreyfingar:				
Tekin ný langtímalán		35.000.000	35.000.000	
Afborganir langtímalána		(832.844)	(750.000)	(756.203)
Fjármögnunarhreyfingar		34.167.156	34.250.000	(756.203)
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé		(237.976.063)	(185.151.523)	30.349.291
Handbært fé í ársbyrjun		241.656.640	241.656.640	211.307.349
Handbært fé í árslok		**3.680.577**	**56.505.117**	**241.656.640**

Skýringar

Um sveitarfélagið:

1. Hvalfjarðarsveit er sveitarfélag við norðanverðan Hvalfjörð á Vesturlandi. Þar bjuggu 624 manns þann 1. desember 2011. Stjórnsýsluskrifstofa sveitarfélagsins er að Innrimel 3.

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

2. Ársreikningur Hvalfjarðarsveitar árið 2011 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins, en allur rekstur þess fellur undir A hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 45/1998.

   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.

   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 byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsingu ráðuneytisins.

   Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. 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 söluverðs 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.

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 fyrirliggjandi 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 hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrar-fjármuna, 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
Götuljósakerfi	25
Gatnakerfi	25

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

f. *Eignahlutir 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.

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 langtíma-krafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

h. *Birgðir*

Birgðir af vörum eru metnar á kostnaðarverði.

Skýringar, frh.:

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.

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. *Lífeyrisskuldbinding*

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2011. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

m. *Langtímaskuldir*

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

n. *Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings*

Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í sundurliðunum ársreikningsins og skýringum 22-24.

o. *Fjárhagsáætlun og sundurliðanir*

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti 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 skýringum 31-32.

Skýringar, frh.:

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

4. Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í sundurliðunum ársreikningsins og skýringu.

Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

5. Sundurliðanir ársreikningsins í samanburði við fjárhagsáætlun eru birtar í fylgiriti með ársreikningnum. Í yfirliti hér að aftan er birt rekstraryfirlit málaflokka í samanburði við upphaflega áætlun og endurskoðaða áætlun.

Rekstrartekjur:

6. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Ársreikningur	Áætlun
Útsvör og fasteignaskattar		
Útsvar	201.855.346	182.000.000
Fasteignaskattur	253.349.225	248.616.700
Lóðaleiga	1.981.548	1.942.000
	457.186.119	432.558.700
Framlög Jöfnunarsjóðs		
Framlag vegna fasteignaskatts	21.965.846	20.000.000
Framlög vegna grunnskóla	36.336.951	37.250.000
Önnur framlög	5.867.068	2.696.000
	64.169.865	59.946.000
Skatttekjur samtals	521.355.984	492.504.700
Aðrar tekjur		
Þjónustutekjur	30.171.028	26.251.100
Eignatekjur	8.217.841	7.399.300
Endurgreiðslur	7.295.683	3.003.000
Söluhagnaður eigna		12.000.000
Aðrar tekjur	2.129.467	5.000.000
	48.540.718	53.602.900
Rekstrartekjur samtals	569.896.702	546.107.600

Laun og launatengd gjöld:

7. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Föst laun	170.237.141	157.446.077
Yfirvinna	16.483.135	11.057.200
Önnur laun	22.970.396	12.674.100
Ökutækjastyrkur	5.667.279	4.904.400
Launatengd gjöld	50.078.472	45.439.345
Annar starfsmannakostnaður	276.574	654.600
	265.712.997	232.175.722

Við árslok var 51 starfsmaður í starfi hjá Hvalfjarðarsveit, starfsmenn skiluðu 38 ársverkum. Laun og starfstengdar greiðslur sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 16,3 millj. kr. á árinu.

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

8. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Ársreikningur	Áætlun
Vörukaup og viðhaldsvörur	30.978.159	35.820.700
Prentun, sími og auglýsingar	5.000.512	3.195.800
Akstur og flutningsgjöld	23.706.348	21.695.500
Risna og ferðakostnaður	4.774.619	1.835.200
Sérfræðiþjónusta	29.147.083	16.272.400
Ýmis aðkeypt þjónusta	23.344.236	39.052.100
Leigugreiðslur	5.140.887	2.820.401
Orkukaup	10.373.670	7.155.700
Mannvirkjagerð og viðhald	20.182.770	16.256.500
Vátryggingar og opinber gjöld	2.686.464	2.172.900
Styrkir og framlög	62.805.434	56.857.600
Niðurfærsla og annar kostnaður	605.724	
	218.745.906	203.134.801

Fjármagnsliðir:

9. Fjármagnsliðir greinast þannig:

Fjármunatekjur:		
Tekjur af eignahlutum	16.071.429	18.137.200
Vaxtatekjur og verðbætur	10.686.617	8.780.000
	26.758.046	26.917.200
Fjármagnsgjöld:		
Vaxtagjöld og verðbætur	775.188	966.800
Fjármagnstekjuskattur	1.950.690	2.000.000
	2.725.878	2.966.800
Fjármagnsliðir, nettó	24.032.168	23.950.400

Heildaryfirlit um rekstur:

10. Yfirlit um rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins í samanburði við upphaflega áætlun og endurskoðaða áætlun, er hér að aftan.

Varanlegir rekstrarfjármunir:

11. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnagerð og veitukerfi	Bifreiðar, tæki og búnaður	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	1.206.334.191	75.531.491	22.684.509	1.304.550.191
Afskrifað áður	(532.392.333)	(22.836.043)	(11.083.011)	(566.311.387)
Bókfært verð í ársbyrjun	673.941.858	52.695.448	11.601.498	738.238.804
Viðbót á árinu	402.437.616	2.473.352	37.740.067	442.651.035
Afskrifað á árinu	(25.314.169)	(3.088.176)	(4.462.564)	(32.864.909)
Bókfært verð í árslok	1.051.065.305	52.080.624	44.879.001	1.148.024.930
Heildarverð samtals	1.608.771.807	78.004.843	60.424.576	1.747.201.226
Afskrifað samtals	(557.706.502)	(25.924.219)	(15.545.575)	(599.176.296)
Bókfært verð í árslok	1.051.065.305	52.080.624	44.879.001	1.148.024.930
Afskriftarhlutföll	2-4%	4%	15%	

Skýringar, frh.:

Fjárfesting

12. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinist þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
Lóðir og lendur	5.047.410	
Heiðarskóli nýbygging	395.140.408	337.400.000
Leikskólinn Skýjaborg	110.404	2.055.000
Stjórnsýsluhús	2.139.394	
Gatna- og veitukerfi	2.473.352	1.620.000
Búnaður	37.740.067	
Samtals	442.651.035	341.075.000

Fasteignamat og vátryggingarverð

13. Vátryggingarmat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna greinist þannig:

	Fasteigna-mat	Vátryggingar-mat	Bókfært verð
Gunnskólahúsnæði	27.127.000	659.681.000	647.548.490
Leikskólar	35.376.000	89.958.000	77.564.560
Íþróttamannvirki	9.150.000	39.402.000	17.538.673
Aðrar þjónustubyggingar	216.133.000	828.119.000	252.491.966
Leiguíbúðir	59.530.000	124.223.000	8.487.714
Land og lóðir	142.463.000		47.433.901
Veitumannvirki	8.500.000	82.159.000	17.723.599
Gatnagerð			34.357.025
Bifreiðar		2.490.000	4.183.358
Búnaður		68.092.000	40.695.643
Samtals	498.279.000	1.894.124.000	1.148.024.929

Tryggingaverð lausafjármuna

14. Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	Vátryggingamat
Fræðslu- og uppeldismál	67.549.000
Menningarmál	26.471.000
Æskulýðs- og íþróttamál	1.788.000
Skipulags- og byggingamál	2.306.000
Sameiginlegur kostnaður	20.791.000
Vatnsveita	823.000
Samtals	119.728.000

Eignarhlutir:

15. Eignarhlutir í félögum og stofnunum greinast þannig:

	Eignarhlutur %	Bókfært verð 31.12.2011
Hlutabréf		
Búhöldur ehf.	3,75	200.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.		19.027.500
Sorpurðun Vesturlands hf.	3,89	863.000
Spölur hf.	11,64	22.360.465
		42.450.965

Skýringar, frh.:

Dótturfélög	Eignarhlutur %	Bókfært verð 31.12.2011
Vatnsveitufélag Hvalfjarðar sf.	50	24.619.534
Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf.	50	37.926.639
		62.546.173

Sveitarfélagið hefur atkvæðisrétt og stjórnunarlega ábyrgð í hlutfalli við eignarhluta sinn í Vatnsveitufélagi Hvalfjarðar sf. Í Hitaveitufélagi Hvalfjarðar sf. er sveitarfélagið með eitt atkvæði af 21 og á einn fulltrúa í þriggja manna stjórn. Hlutdeild í afkomu dótturfélaga er færð í ársreikninginn.

Sameignarfélög	Eignarhlutur %	Bókfært verð 31.12.2011
Byggðasafnið í Görðum	10	8.605.723
Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	10	34.565.939
Fjölbrautaskóli Vesturlands	1,55	5.049.883
Faxaflóahafnir sf.	9,24	648.653.612
Heilbrigðiseftirlit Vesturlands	3,83	(118.401)
Heilbrigðisstofnun Vesturlands	9,3	2.758.751
Samtök sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi	3,87	710.621
Símenntunarmiðstöð Vesturlands	7,28	266.906
		700.493.034
Samtals eignarhlutar		805.490.172

Langtímakröfur:

16. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	Nafnvextir	31.12.2011
Staða langtímakrafna í ársbyrjun		39.030.291
Nýjar langtímakröfur		
Afborgun á árinu		(6.412.658)
Verðbætur		1.804.478
Langtímakröfur samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	3,5-4,5%	34.422.111
Næsta árs afborganir		(4.501.976)
		29.920.135

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímakrafna þannig:

Árið 2012	4.501.976
Árið 2013	4.501.976
Árið 2014	4.501.976
Árið 2015	4.501.976
Árið 2016	4.223.492
Síðar	12.190.715
Langtímakröfur samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	34.422.111

Skammtímakröfur og verðbréf:

17. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	7.000.000
Afskrifaðar kröfur	(199.409)
Gjaldfærð niðurfærsla ársins	4.589.409
	11.390.000

Skýringar, frh.:

Eigið fé:

18. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Eignasjóður	Aðalsjóður	Samtals
Eigið fé í ársbyrjun	302.285.922	1.522.132.204	1.824.418.126
Rekstrarniðurstaða ársins	(4.147.896)	83.158.662	79.010.766
	298.138.026	1.605.290.866	1.903.428.892

Lífeyrisskuldbinding:

19. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins sem eiga aðild að B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Lífeyrisréttindin hafa verið reiknuð út og færð í ársreikninginn. Reiknuð lífeyrisréttindi að fjárhæð 134 þús., sem byggð eru á útreikningi tryggingastærðfræðings frá árslokum 2008, hafa verið uppreiknuð með launavísitölu og eru færð í rekstrarreikning og á móti til skuldar á efnahagsreikning.

Langtímaskuldir:

20. Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	Nafnvextir	31.12.2011
Staða langtímaskulda í ársbyrjun		1.630.968
Tekin ný lán		35.000.000
Afborgun á árinu		(832.844)
Verðbætur		59.975
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	5,5%	35.858.099
Næsta árs afborganir		(3.194.114)
		32.663.985

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:

Árið 2012	3.194.114
Árið 2013	2.428.287
Árið 2014	2.524.205
Árið 2015	2.623.911
Árið 2016	2.727.555
Síðar	22.360.027
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	35.858.099

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A hluta í árslok:

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	1.743.501.196	138.210.330	1.605.290.866
Eignasjóður	100%	1.178.287.445	880.149.419	298.138.026
Millifærslur, innbyrðis staða		(871.563.168)	(871.563.168)	
Heildarstaða eigna og skulda í A hluta		2.050.225.473	146.796.581	1.903.428.892

Skuldbindingar og samningar:

22. Ábyrgðaskuldbindingar:

Hvalfjarðarsveit er í einfaldri ábyrgð fyrir lánum að eftirstöðvum 27,3 millj. kr. vegna Sorpurðunar Vesturlands hf. Ábyrgðin er í hlutfalli við eignarhluta sveitarfélagsins í félaginu og veitt skv. heimild í 69. gr. sveitarstjórnarlaga. Ekki hefur verið innheimt ábyrgðargjald vegna þessarar ábyrgðar. Jafnframt er sveitarfélagið í hlutfallslegri ábyrgð, miðað við samanlagða íbúatölu, fyrir skuldbindingum eigin fyrirtækja og stofnana, svo sem Faxaflóahafna sf., Höfða hjúkrunar- og dvalarheimilis og annarra sameignarfélaga sbr. skýringu nr. 15.

Skýringar, frh.:

23. Þjónustu- og verksamningar:

    Í árslok eru í gildi verk- og þjónustusamningar sem hafa í för með sér skuldbindingu fyrir sveitarfélagið á næstu árum. Útgjöld vegna þeirrra eru gjaldfærð þegar þau falla til.

24. Húsaleigusamningar:

    Sveitarfélagið hefur ekki gert langtímasamninga um leigu húsnæðis.

Tengdir aðilar:

25. 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:

26. Samningur sveitarfélagsins við Innova ehf. kvað á um uppbyggingu íbúðarsvæðis í landi Kross í Hvalfjarðarsveit, m.a. um afhendingu á leikskóla á tilteknu byggingarstigi, gerð gatna, gangstétta, stíga og opinna svæða. Félagið varð gjaldþrota og hefur Reginn ÞR1 ehf. nú yfirtekið eignir félagsins í Landi Kross. Hvalfjarðarsveit hefur gert samkomulag við Reginn ÞR1 ehf. um að félagið ljúki þeim framkvæmdum sem Innova ehf. átti að ljúka á íbúðarsvæðinu Kross 1. Samkvæmt samkomulaginu skal Reginn ÞR1 ehf. afsala til Hvalfjarðarsveitar, án greiðslu, lóð úr landi Fögrubrekku undir leikskóla.

27. Landeigandi í sveitarfélaginu hefur gert bótakröfu á hendur sveitarfélaginu vegna meintrar verðrýrunar jarðar sinnar sem er talin afleiðing af framkvæmd deiliskipulags á nærliggjandi jörð. Bótakrafa var dæmd á sveitarfélagið í Héraðsdómi Vesturlands, en þeim dómi hefur verið áfrýjað til Hæstaréttar Íslands. Aðrar bótakröfur og kærumál eru uppi á hendur sveitarfélaginu vegna skipulags- og byggingamála, s.s. vegna meintra galla á fasteign vegna þess að byggingareftirliti hafi verið áfátt, vegna gildistöku skipulags um iðnaðarsvæði við Grundartanga og þynningarsvæði frá því. Líklegt er að sveitarfélagið verði fyrir kostnaði af eigin lögfræðiaðstoð vegna þessara mála.

28. Samkvæmt lögum um málefni fatlaðs fólks sem Alþingi samþykkti í desember 2010 var málaflokkurinn fluttur frá ríki til sveitarfélaga 1. janúar 2011. Við yfirfærslu verkefnisins breyttist skattheimta ríkis og sveitarfélaga á samsvarandi hátt. Tekjuskattur ríkisins var lækkaður og útsvarsálagning sveitarfélaganna var hækkuð mótsvarandi (1,20 prósentustig). Fyrirkomulag fjárstreymis til sveitarfélaganna vegna þessa verkefnis er með þeim hætti að 0,95% stig af útsvarshækkuninni eru færð beint frá Fjársýslu ríkisins til Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga en 0,25% stig eru greidd til viðkomandi sveitarfélaga. Jöfnunarsjóður sveitarfélaga deilir síðan þeim fjármunum sem renna til sjóðsins til þeirra aðila, sem annast málefni fatlaðs fólks, hvort sem það eru einstök sveitarfélög, sveitarfélög í samstarfi, byggðasamlög eða landshlutasamtök. Sveitarfélögin á Vesturlandi gerðu með sér samning í október 2010 um sameiginlegt þjónustusvæði Vesturlands um þjónustu við fatlaða. Við gerð ársreikningsins lá ekki fyrir uppgjör um ráðstöfun þeirra tekna Hvalfjarðarsveitar sem renna til sameinginlegs þjóustusvæðis Vesturlands um þjónustu við fatlaða, sá hluti útsvars sem greiddur er beint frá Fjársýslunni til Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga er því ekki tekjufærður í ársreikninginn.

29. Sameinaður leik- og grunnskóli Hvalfjarðarsveitar varð til við sameiningu leikskólans Skýjaborgar og grunnskólans Heiðarskóla 1. ágúst 2011. Haustið 2011 flutti grunnskólasvið sameinaðs skóla í nýtt 2.002 fm. húsnæði sem staðsett er á lóð gamla grunnskólans.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur:

30. Lykiltölur greinast þannig:

	2011	Áætlun	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	35,42%	33,33%	30,37%	32,25%	34,25%
Fasteignaskattur	44,46%	45,53%	41,13%	43,51%	36,68%
Framlög Jöfnunarsjóðs	11,26%	10,98%	13,41%	13,90%	13,20%
Lóðarleiga	0,35%	0,36%	0,32%	0,28%	0,28%
Skatttekjur samtals	91,48%	90,18%	85,23%	89,95%	84,40%
Aðrar tekjur	8,52%	9,82%	14,77%	10,05%	15,60%
Rekstrartekjur samtals	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	46,62%	42,51%	39,24%	43,12%	41,42%
Annar rekstrarkostnaður	38,38%	37,20%	31,29%	36,50%	41,84%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskiftir	14,99%	20,29%	29,47%	20,39%	16,74%
Afskriftir	5,77%	5,66%	4,25%	4,05%	3,73%
Fjármagnsliðir	4,22%	4,39%	6,87%	6,20%	7,18%
Áhrif dótturfélaga	0,42%	0,00%	0,13%		
	86,14%	80,99%	67,79%	77,47%	79,82%
Rekstrarniðurstaða	13,86%	19,01%	32,21%	22,53%	20,18%
Veltufé frá rekstri	18,71%	22,35%	29,07%	24,94%	20,05%
Fjárfestingarhreyfingar	76,55%	60,72%	21,71%	30,75%	10,61%

Í krónum á íbúa:	2011	2010	2009	2008	2007
Rekstur					
Skatttekjur	835.506	815.109	776.250	692.338	576.406
Aðrar tekjur	77.790	141.262	86.775	127.983	85.031
Laun og launatengd gjöld	425.822	375.293	372.109	339.781	276.977
Annar rekstrarkostnaður	403.222	339.928	349.944	373.885	315.079
Fjármagnsliðir og aðrir liðir	42.368	66.937	53.487	58.875	47.048
Rekstrarniðurstaða	126.620	308.087	194.459	165.530	116.429
Efnahagur					
Eignir	3.285.618	3.045.033	2.629.287	2.369.129	2.090.083
Eigið fé	3.050.367	2.956.918	2.547.034	2.297.523	2.000.888
Skuldir	235.251	88.115	82.253	71.606	89.195
Sjóðstreymi					
Veltufé frá rekstri	170.857	278.048	215.221	164.442	143.558
Handbært fé frá rekstri	262.972	258.002	211.332	142.286	182.538
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	0,31	0,00	0,01	0,02	0,05
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldum	0,59	5,71	5,23	6,57	4,52
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagni	93%	97%	97%	97%	96%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjum	26%	9%	10%	9%	13%
Útsvarsprósenta	14,23%	13,03%	13,03%	11,61%	11,61%
Fasteignaskattsprósenta A-liður	0,470%	0,470%	0,470%	0,470%	0,470%
Fasteignaskattsprósenta B-liður	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,110%
Íbúafjöldi:					
Íbúafjöldi 1. desember (heimild Hagstofa Íslands)	624	617	626	641	683
Breyting frá fyrra ári	1,13%	(1,44%)	(2,34%)	(6,15%)	11,42%

Samanburður rekstraráætlunar:

31. Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2011 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.

	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Tekjur			
Útsvör og fasteignaskattar	432.558.700		432.558.700
Framlög Jöfnunarsjóðs	59.946.000		59.946.000
Aðrar tekjur	53.602.900		53.602.900
	546.107.600	0	546.107.600
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	220.893.699	11.282.023	232.175.722
Annar rekstrarkostnaður	189.764.801	13.370.000	203.134.801
Afskriftir	30.909.700		30.909.700
	441.568.200	24.652.023	466.220.223
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	104.539.400	(24.652.023)	79.887.377
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	23.950.400		23.950.400
Rekstrarniðurstaða	**128.489.800**	**(24.652.023)**	**103.837.777**

Samanburður sjóðstreymisáætlana:

32. Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2011 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.

	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða	128.489.800	(24.652.023)	103.837.777
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður eigna	(12.000.000)		(12.000.000)
Afskriftir	30.909.700		30.909.700
Verðbætur og gengismunur	(690.000)		(690.000)
Veltufé frá rekstri	146.709.500	(24.652.023)	122.057.477
Breytingar á skammtímaliðum:			
Skammtímakröfur, breyting	(4.000.000)		(4.000.000)
Skammtímaskuldir, breyting	(5.884.000)		(5.884.000)
Breytingar	(9.884.000)		(9.884.000)
Handbært fé frá rekstri	136.825.500	(24.652.023)	112.173.477
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(336.575.000)	(4.500.000)	(341.075.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	15.000.000		15.000.000
Fjárfesting í eignarhlutum	(5.500.000)		(5.500.000)
Fjárfestingarhreyfingar	(327.075.000)	(4.500.000)	(331.575.000)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán	35.000.000		35.000.000
Afborganir langtímalána	(750.000)		(750.000)
Fjármögnunarhreyfingar	34.250.000		34.250.000
(Lækkun) á handbæru fé	(155.999.500)	(29.152.023)	(185.151.523)
Handbært fé í ársbyrjun	241.656.640		241.656.640
Handbært fé í árslok	**85.657.140**	**(29.152.023)**	**56.505.117**

Hvalfjarðarsveit

Rekstraryfirlit árið 2011

Fjárhæðir eru í þús. kr.

Aðalsjóður:	**Tekjur**	Laun og launatengd gjöld	Framlög og styrkir	Innri leiga/ þjónusta	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Fjármagns-liðir, nettó	**Rekstrar-gjöld nettó**	**Rekstrar-niðurstaða**	Áætlun	Frávik frá áætlun
00 - Skatttekjur	**524.927**								**524.927**	495.088	29.839
02 - Félagsþjónusta	**3.174**	12.622	25.476	7.102	6.122			**51.322**	**(48.148)**	(34.045)	(14.103)
04 - Fræðslu- og uppeldismál	**20.880**	177.454	13.642	66.648	63.828			**321.572**	**(300.692)**	(266.629)	(34.063)
05 - Menningarmál	**4.442**	3.629	4.736	18.809	4.629			**31.803**	**(27.361)**	(26.341)	(1.020)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	**3.743**	8.158	3.460	3.474	6.229			**21.321**	**(17.578)**	(17.408)	(170)
07 - Brunamál og almannavarnir	**0**		11.325	990	706			**13.021**	**(13.021)**	(12.573)	(448)
08 - Hreinlætismál	**7.420**		384	0	7.753			**8.137**	**(717)**	(7.241)	6.524
09 - Skipulags- og byggingamál	**19.978**	18.424	0	462	11.849			**30.735**	**(10.757)**	(12.942)	2.185
10 - Umferðar- og samgöngumál	**0**	0	0	3.658	6.991			**10.649**	**(10.649)**	(8.418)	(2.231)
11 - Umhverfismál	**94**	767	100	0	3.268			**4.135**	**(4.041)**	(3.656)	(385)
13 - Atvinnumál	**1.527**	2.521	1.673	0	4.895			**9.089**	**(7.562)**	(7.337)	(225)
20 - Fráveita - vatnsveita - hitaveita	**8.032**	0	678	3.512	7.862			**12.052**	**(4.020)**	(11.965)	7.945
21 - Sameiginlegur kostnaður	**16.604**	35.867	948	28.679	40.784			**106.278**	**(89.674)**	(74.158)	(15.516)
22 - Áfallin lífeyrisskuldbinding								**0**	**0**		0
Málaflokkar samtals	**610.821**	259.442	62.422	133.334	164.916	0	0	**620.114**	**(9.293)**	12.375	(21.668)
28 - Fjármagnsliðir:											
Vaxtagjöld							2.730	**2.730**	**(2.730)**	(2.967)	237
Vaxtatekjur og arður							(29.168)	**(29.168)**	**29.168**	26.917	2.251
Vaxtatekjur, eigin fyrirtæki							(66.015)	**(66.015)**	**66.015**	39.365	26.650
	610.821	259.442	62.422	133.334	164.916	0	(92.453)	**712.567**	**83.160**	75.690	7.470
Þar af innri viðskipti	**(144.287)**			(133.334)	(10.953)		0	**(144.287)**	**0**		0
Aðalsjóður samtals	**466.534**	259.442	62.422	0	153.963	0	(92.453)	**568.280**	**83.160**	75.690	7.470
Aðrir sjóðir og stofnanir:											
Eignasjóður	**134.919**	603		2.387	37.198	32.865	66.015	**73.053**	**(4.149)**	28.148	(32.297)
	134.919	603	0	2.387	37.198	32.865	66.015	**73.053**	**(4.149)**	28.148	(32.297)
Þar af innri viðskipti						0	0	**0**	**0**	0	0
Aðrir sjóðir	**134.919**	603	0	2.387	37.198	32.865	66.015	**73.053**	**(4.149)**	28.148	(32.297)
Samtals	**601.453**	260.045	62.422	2.387	191.161	32.865	(26.438)	**641.333**	**79.011**	103.838	(24.827)