

Ársreikningur 2012



Hvalfjarðarsveit

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 endurskoðenda

Til sveitarstjórnar Hvalfjarðarsveitar.

Við höfum endurskoðað ársreikning Hvalfjarðarsveitar fyrir árið 2012. 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 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 víska 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 2012, efnahag 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, 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, 9. apríl 2013.

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 622,1 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta fjárhæð 617 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 13,64% 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 1,65% 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 261 millj. kr. og voru ársverk um 39.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 103,3 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 97,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi.

Heildareignir sveitarfélagsins námu 2.101,8 millj. kr. og heildarskuldir 95 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 2.006,8 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.981,1 millj. kr.

Ársreikningur Hvalfjarðarsveitar fyrir árið 2012 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Hvalfjarðarsveit, 26. mars 2013.

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Hvalfjarðarsveitar fyrir árið 2012 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, 9. apríl 2013.

Sveitarstjórn:

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		2012	Áætlun 2012 með viðaukum	2011	2012	Áætlun 2012 með viðaukum	2011
Tekjur:							
Útsvör og fasteignaskattar		518.953.089	506.714.297	457.186.119	518.953.089	506.714.297	457.186.119
Framlög Jöfnunarsjóðs		43.377.733	40.934.000	64.169.865	43.377.733	40.934.000	64.169.865
Aðrar tekjur	4	562.330.822	547.648.297	521.355.984	562.330.822	547.648.297	521.355.984
		54.709.101	55.669.700	48.540.718	59.798.611	60.471.100	48.540.718
	3	617.039.923	603.317.997	569.896.702	622.129.433	608.119.397	569.896.702
Gjöld:							
Laun og launatengd gjöld	5	261.026.939	250.293.600	265.712.997	261.026.939	250.293.600	265.712.997
Annar rekstrarkostnaður	6	230.024.682	203.273.497	218.745.906	228.420.452	212.412.497	218.745.906
	3	491.051.621	453.567.097	484.458.903	489.447.391	462.706.097	484.458.903
Afskriftir	3,9	35.993.891	39.883.400	32.864.909	37.309.363	40.463.400	32.864.909
	8	527.045.512	493.450.497	517.323.812	526.756.754	503.169.497	517.323.812
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		89.994.411	109.867.500	52.572.890	95.372.679	104.949.900	52.572.890
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	3,7	22.940.232	18.020.800	24.032.168	22.936.350	18.020.800	24.032.168
Rekstrarafkoma fyrir önnur gjöld		112.934.643	127.888.300	76.605.058	118.309.029	122.970.700	76.605.058
Aðrar tekjur og (gjöld):							
Áhrif dótturfélaga			800.000	2.405.708		800.000	2.405.708
Skaðabætur		(15.004.311)	(15.004.300)		(15.004.311)	(15.004.300)	
		(15.004.311)	(14.204.300)	2.405.708	(15.004.311)	(14.204.300)	2.405.708
Rekstrarniðurstaða	1,2,3 26,27	97.930.332	113.684.000	79.010.766	103.304.718	108.766.400	79.010.766
Önnur mál	21-23						
Lykiltölur	24-27						

Efnahagsreikningur

		Eignir:			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir, lóðir og lendum	1.017.496.036	1.051.065.305	1.017.496.036	1.051.065.305
	Veitukerfi	1.292.427	17.723.599	27.431.128	17.723.599
	Gatnamannvirki	32.634.285	34.357.025	32.634.285	34.357.025
	Bifreiðar	3.403.618	4.183.358	3.403.618	4.183.358
	Búnaður	48.066.846	40.695.643	48.066.846	40.695.643
3,9		<u>1.102.893.212</u>	<u>1.148.024.930</u>	<u>1.129.031.913</u>	<u>1.148.024.930</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	Eignarhlutar í félögum	10 819.284.676	805.490.172	819.284.676	805.490.172
	Langtímakröfur	11 26.570.920	29.920.135	26.570.920	29.920.135
		3 845.855.596	835.410.307	845.855.596	835.410.307
	Fastafjármunir	<u>1.948.748.808</u>	<u>1.983.435.237</u>	<u>1.974.887.509</u>	<u>1.983.435.237</u>
Veltufjármunir:					
	Birgðir	0	3.848.766	0	3.848.766
Skammtímakröfur:					
	Óinnheimtar tekjur	3 38.047.714	33.705.115	38.047.714	33.705.115
	Næsta árs afborganir langtímakrafna	4.705.654	4.501.976	4.705.654	4.501.976
	Viðskiptakröfur eigin fyrirtækja	776.868			
	Aðrar skammtímakröfur	12.670.331	21.053.802	12.906.510	21.053.802
	Skammtímakröfur samtals	12 56.200.567	59.260.893	55.659.878	59.260.893
	Handbært fé	3 71.221.238	3.680.577	71.221.238	3.680.577
	Veltufjármunir	<u>127.421.805</u>	<u>66.790.236</u>	<u>126.881.116</u>	<u>66.790.236</u>
	Eignir utan efnahagsreiknings	3			
	Eignir samtals	17	<u>2.076.170.613</u>	<u>2.050.225.473</u>	<u>2.101.768.625</u>
				<u>2.050.225.473</u>	

31. desember 2012

		Eigið fé og skuldir:			
		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Eigið fé:					
Eigið fé	13,16	1.981.135.598	1.903.428.892	2.006.733.610	1.903.428.892
Eigið fé samtals		<u>1.981.135.598</u>	<u>1.903.428.892</u>	<u>2.006.733.610</u>	<u>1.903.428.892</u>
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbindingar	3,14	0	133.969	0	133.969
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	3,15	31.954.995	32.663.985	31.954.995	32.663.985
Skammtímaskuldir:					
Viðskiptaskuldir		34.474.305	38.553.492	34.474.305	38.553.492
Næsta árs afborganir langtímaskulda		2.314.234	3.194.114	2.314.234	3.194.114
Aðrar skammtímaskuldir		26.291.481	72.251.021	26.291.481	72.251.021
		<u>63.080.020</u>	<u>113.998.627</u>	<u>63.080.020</u>	<u>113.998.627</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>95.035.015</u>	<u>146.796.581</u>	<u>95.035.015</u>	<u>146.796.581</u>
Ábyrgðir og skuldb. utan efnahagsreiknings	3,17-19				
Tengdir aðilar	20				
Önnur mál	21-23				
Eigið fé og skuldir samtals	17	<u>2.076.170.613</u>	<u>2.050.225.473</u>	<u>2.101.768.625</u>	<u>2.050.225.473</u>

Hvalfjarðarsveit

Sjóðstreymi árið 2012

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	2012	Áætlun 2012 með viðaukum	2011	2012	Áætlun 2012 með viðaukum	2011
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarniðurstaða	97.930.332	113.684.000	79.010.766	103.304.718	108.766.400	79.010.766
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður eigna	(10.927.531)	(24.000.000)		(10.927.531)	(24.000.000)	
Afskriftir	35.993.891	39.883.400	32.864.909	37.309.363	40.463.400	32.864.909
Áhrif dótturfélaga			(2.405.708)			(2.405.708)
Verðbætur og gengismunur	(921.005)		(2.866.596)	(921.005)		(2.866.596)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(133.969)		11.244	(133.969)		11.244
Veltufé frá rekstri	121.941.718	129.567.400	106.614.615	128.631.576	125.229.800	106.614.615
Breytingar á skammtímalíðum:						
Birgðir, breyting			(3.848.766)			(3.848.766)
Skammtímakröfur, breyting	10.440.872		3.137.494	10.204.693		3.137.494
Skammtímaskuldir, breyting	(50.038.727)	(5.000.000)	58.191.063	(50.038.727)	(5.000.000)	58.191.063
Breytingar	(39.597.855)	(5.000.000)	57.479.791	(39.834.034)	(5.000.000)	57.479.791
Handbært fé frá rekstri	82.343.863	124.567.400	164.094.406	88.797.542	120.229.800	164.094.406
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(20.809.502)	(35.485.000)	(442.651.035)	(28.040.049)	(68.685.000)	(442.651.035)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	24.500.000	38.000.000		24.500.000	38.000.000	
Fjárfesting í eignarhlutum	(12.782.876)	(5.500.000)		(12.782.876)	(5.500.000)	
Veitt skammtímalán	(6.400.000)			(6.400.000)		
Langtímakröfur, breyting	4.610.499	4.976.700	6.413.410	4.610.499	4.976.700	6.413.410
Fjárfestingarhreyfingar	(10.881.879)	1.991.700	(436.237.625)	(18.112.426)	(31.208.300)	(436.237.625)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Tekin ný langtímalán			35.000.000			35.000.000
Afborganir langtímalána	(3.144.455)	(3.259.000)	(832.844)	(3.144.455)	(3.259.000)	(832.844)
Skammtímalíðir, breyting		(25.000.000)			(25.000.000)	
Eigin fyrirtæki, breyting	(776.868)	(37.537.600)				
Fjármögnunarhreyfingar	(3.921.323)	(65.796.600)	34.167.156	(3.144.455)	(28.259.000)	34.167.156
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	67.540.661	60.762.500	(237.976.063)	67.540.661	60.762.500	(237.976.063)
Handbært fé í ársbyrjun	3.680.577	3.680.577	241.656.640	3.680.577	3.680.577	241.656.640
Handbært fé í árslok	71.221.238	64.443.077	3.680.577	71.221.238	64.443.077	3.680.577

Skýringar

Um sveitarfélagið:

1. Hvalfjarðarsveit er sveitarfélag við norðanverðan Hvalfjörð á Vesturlandi. Þar bjuggu 602 íbúar þann 1. desember 2012. 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 2012 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 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 gatnagerðar-framkvæmda er eignfærð að frádregnum tekjum er tengjast viðkomandi verkefni.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðar-leigutekna 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 byggðasamлага 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 vörum 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 17.

n. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012 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 skýringum 26-27.

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Rekstrartekjur:

4. Rekstrartekjur greinast þannig:	A hluti		A og B hluti	
	2012	Áætlun 2012 með viðaukum	2012	Áætlun 2012 með viðaukum
<i>Útsvör og fasteignaskattar</i>				
Útsvar	222.413.263	211.350.400	222.413.263	211.350.400
Fasteignaskattur	294.877.304	294.221.897	294.877.304	294.221.897
Lóðaleiga	1.662.522	1.142.000	1.662.522	1.142.000
	<u>518.953.089</u>	<u>506.714.297</u>	<u>518.953.089</u>	<u>506.714.297</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs</i>				
Framlag vegna fasteignaskatts	12.957.500	12.000.000	12.957.500	12.000.000
Framlög vegna grunnskóla	26.590.233	25.000.000	26.590.233	25.000.000
Önnur framlög	3.830.000	3.934.000	3.830.000	3.934.000
	<u>43.377.733</u>	<u>40.934.000</u>	<u>43.377.733</u>	<u>40.934.000</u>
Skatttekjur samtals	<u>562.330.822</u>	<u>547.648.297</u>	<u>562.330.822</u>	<u>547.648.297</u>
<i>Aðrar tekjur</i>				
Þjónustutekjur	15.448.604	16.324.600	20.538.114	21.126.000
Eignatekjur	7.526.423	7.468.300	7.526.423	7.468.300
Endurgreiðslur	8.027.934	4.018.000	8.027.934	4.018.000
Söluhagnaður eigna	10.927.531	24.000.000	10.927.531	24.000.000
Aðrar tekjur	2.869.261	120.000	2.869.261	120.000
	<u>54.709.101</u>	<u>55.669.700</u>	<u>59.798.611</u>	<u>60.471.100</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>617.039.923</u>	<u>603.317.997</u>	<u>622.129.433</u>	<u>608.119.397</u>

Laun og launatengd gjöld:

5. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Föst laun	176.561.948	163.313.500	176.561.948	163.313.500
Yfirvinna	16.076.864	12.874.600	16.076.864	12.874.600
Önnur laun	14.728.506	18.341.300	14.728.506	18.341.300
Ökutækjastyrkur	5.085.126	5.706.500	5.085.126	5.706.500
Launatengd gjöld	48.140.767	49.662.100	48.140.767	49.662.100
Annar starfsmannakostnaður	433.728	395.600	433.728	395.600
	<u>261.026.939</u>	<u>250.293.600</u>	<u>261.026.939</u>	<u>250.293.600</u>

Við árslok voru 48 starfsmenn í starfi hjá Hvalfjarðarsveit, starfsmenn skiluðu 39 ársverkum. Laun og starfstengdar greiðslur sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 19,4 millj. kr. á árinu.

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

	A hluti		A og B hluti	
	2012	Áætlun 2012 með viðaukum	2012	Áætlun 2012 með viðaukum
6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:				
Vörukaup og viðhaldsvörur	21.709.178	24.014.600	22.150.090	27.164.600
Prentun, sími og auglýsingar	5.596.328	3.355.600	5.604.428	3.355.600
Akstur og flutningsgjöld	22.952.279	23.240.000	22.952.279	23.240.000
Risna og ferðakostnaður	3.782.196	2.902.900	3.782.196	2.902.900
Sérfræðiþjónusta	26.232.277	18.476.400	26.577.327	18.476.400
Ýmis aðkeypt þjónusta	34.647.353	32.871.100	42.954.139	36.719.800
Leigugreiðslur	4.379.462	2.977.400	4.379.462	2.977.400
Orkukaup	9.597.559	8.027.300	8.196.575	6.787.600
Mannvirkjagerð og viðhald	17.710.052	11.006.500	18.790.338	12.079.700
Vátryggingar og opinber gjöld	3.690.243	1.115.997	3.709.630	1.124.797
Eignakaup	2.281.702		2.281.702	
Styrkir og framlög	76.604.391	75.285.700	66.200.624	77.583.700
Niðurfærsla og annar kostnaður	841.662		841.662	
	230.024.682	203.273.497	228.420.452	212.412.497

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

Fjármunatekjur

Tekjur af eignahlutum	22.382.282	18.137.200	22.382.282	18.137.200
Vaxtatekjur og verðbætur	7.741.018	4.820.400	7.741.018	4.820.400
	30.123.300	22.957.600	30.123.300	22.957.600

Fjármagnsgjöld

Vaxtagjöld og verðbætur	4.807.412	2.936.800	4.811.294	2.936.800
Fjármagnstekjuskattur	2.375.656	2.000.000	2.375.656	2.000.000
	7.183.068	4.936.800	7.186.950	4.936.800

Fjármagnsliðir, nettó	22.940.232	18.020.800	22.936.350	18.020.800
-----------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Heildaryfirlit um rekstur:

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

	Ársreikningur 2012			Áætlun með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður</i>				
Skatttekjur		566.447.300	566.447.300	551.599.400
Félagsþjónusta	63.363.025	3.498.724	(59.864.301)	(60.254.700)
Fræðslu- og uppeldismál	344.089.312	22.219.250	(321.870.062)	(311.928.000)
Menningarmál	30.577.511	3.884.125	(26.693.386)	(26.985.800)
Æskulýðs- og íþróttamál	22.179.033	4.174.480	(18.004.553)	(19.906.800)
Brunamál og almannavarnir	12.895.408		(12.895.408)	(12.025.400)
Hreinlætismál	12.622.746	7.494.626	(5.128.120)	(5.048.700)
Skipulags- og byggingarmál	29.827.713	11.770.873	(18.056.840)	(12.243.000)
Umferðar- og samgöngumál	9.654.378		(9.654.378)	(7.696.800)
Umhverfismál	3.991.699	3.000	(3.988.699)	(5.075.000)
Atvinnumál	8.914.653	3.891.572	(5.023.081)	(6.549.000)
Framlög til reksturs B hluta	9.630.547		(9.630.547)	(1.530.000)
Sameiginlegur kostnaður	137.946.246	23.735.035	(114.211.211)	(112.303.700)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4.249.993	103.712.310	99.462.317	58.205.800
Aðalsjóður samtals	689.942.264	750.831.295	60.889.031	28.258.300
<i>A hluta stofnanir</i>				
Eignasjóður	146.094.571	183.135.872	37.041.301	85.425.700
Innri færslur A hluta	(184.746.193)	(184.746.193)		
A hluti samtals	651.290.642	749.220.974	97.930.332	113.684.000

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

	Ársreikningur 2012			Áætlun með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>B hluta fyrirtæki</i>				
Hvalfjarðarveitur	11.777.672	17.152.058	5.374.386	(4.917.600)
Innri færslur A og B hluta	(12.062.548)	(12.062.548)		
A og B hluti samtals	<u>651.005.766</u>	<u>754.310.484</u>	<u>103.304.718</u>	<u>108.766.400</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	1.608.771.807	78.004.843	60.424.576	1.747.201.226
Afskrifað áður	(557.706.502)	(25.924.219)	(15.545.575)	(599.176.296)
Bókfært verð í ársbyrjun	1.051.065.305	52.080.624	44.879.001	1.148.024.930
Viðbót á árinu	6.287.319		14.522.183	20.809.502
Millifært á Hvalfjarðarveitur		(16.374.860)		(16.374.860)
Selt á árinu	(13.572.469)			(13.572.469)
Afskrifað á árinu	(26.284.119)	(1.779.052)	(7.930.720)	(35.993.891)
Bókfært verð í árslok	<u>1.017.496.036</u>	<u>33.926.712</u>	<u>51.470.464</u>	<u>1.102.893.212</u>
Heildarverð samtals	1.550.049.679	44.385.384	74.946.759	1.669.381.822
Afskrifað samtals	(532.553.643)	(10.458.672)	(23.476.295)	(566.488.610)
Bókfært verð í árslok	<u>1.017.496.036</u>	<u>33.926.712</u>	<u>51.470.464</u>	<u>1.102.893.212</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	1.608.771.807	78.004.843	60.424.576	1.747.201.226
Afskrifað áður	(557.706.502)	(25.924.219)	(15.545.575)	(599.176.296)
Bókfært verð í ársbyrjun	1.051.065.305	52.080.624	44.879.001	1.148.024.930
Viðbót á árinu	6.287.319	11.079.313	14.522.183	31.888.815
Selt á árinu	(13.572.469)			(13.572.469)
Afskrifað á árinu	(26.284.119)	(3.094.524)	(7.930.720)	(37.309.363)
Bókfært verð í árslok	<u>1.017.496.036</u>	<u>60.065.413</u>	<u>51.470.464</u>	<u>1.129.031.913</u>
Heildarverð samtals	1.550.049.679	89.084.156	74.946.759	1.714.080.594
Afskrifað samtals	(532.553.643)	(29.018.743)	(23.476.295)	(585.048.681)
Bókfært verð í árslok	<u>1.017.496.036</u>	<u>60.065.413</u>	<u>51.470.464</u>	<u>1.129.031.913</u>
Afskriftarhlutföll	2-4%	4%	15%	

c. Fjárfesting A og B hluti

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinist þannig:	Fjárfesting 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
<i>A hluti</i>		
Heiðarskóli nýbygging	6.287.319	8.000.000
Stjórnarsýsluhús		885.000
Sparkvöllur	10.108.233	26.000.000
Gatnakerfi		600.000
Búnaður	4.413.950	
	<u>20.809.502</u>	<u>35.485.000</u>
<i>B hluti</i>		
Ljósleiðari	6.423.943	13.000.000
Hitaveita	806.604	20.200.000
	<u>7.230.547</u>	<u>33.200.000</u>
Samtals	<u>28.040.049</u>	<u>68.685.000</u>

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

d. Fasteignamat og vátryggingarverð A og B hluti

Vátryggingarmat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna greinist þannig:

	Fasteigna- mat	Vátryggingar- mat	Bókfært verð
<i>A hluti</i>			
Grunnskólahúsnæði	124.200.000	723.354.600	613.857.307
Leikskólar	34.823.000	87.887.000	75.002.131
Íþróttamannvirki	38.317.000	193.879.580	42.917.742
Aðrar þjónustubyggingar	224.748.000	815.863.620	236.727.245
Leiguíbúðir	5.290.000	31.450.200	1.557.710
Land og lóðir	178.007.000		47.433.901
Gatnagerð			33.926.712
Bifreiðar		2.490.000	3.403.618
Búnaður		70.019.000	48.066.846
	<u>605.385.000</u>	<u>1.924.944.000</u>	<u>1.102.893.212</u>
<i>B hluti</i>			
Veitumannvirki	9.010.000	85.437.000	26.138.701
Samtals	<u>614.395.000</u>	<u>2.010.381.000</u>	<u>1.129.031.913</u>

e. Tryggingaverð lausafjármuna A og B hluti

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	Vátryggingamat
<i>A hluti</i>	
Fræðslu- og uppeldismál	70.719.000
Menningarmál	27.712.000
Æskulýðs- og íþróttamál	1.872.000
Skipulags- og byggingamál	2.413.000
Sameiginlegur kostnaður	21.766.000
	<u>124.482.000</u>
<i>B hluti</i>	
Vatnsveita	862.000
Samtals	<u>249.826.000</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	23.372.093	23.372.093
		<u>43.462.593</u>	<u>43.462.593</u>
<i>Dótturfélög</i>			
Vatnsveitufélag Hvalfjarðarsveitar sf.	50	30.119.534	30.119.534
Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf.	50	37.926.639	37.926.639
		<u>68.046.173</u>	<u>68.046.173</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 dótturfélaga er færð í ársreikninginn.

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

	Eignarhlutur %	A hluti	A og B hluti
<i>Sameignarfélag</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>819.284.676</u>	<u>819.284.676</u>

Langtímakröfur:

11. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	34.422.111	34.422.111
Afborgun á árinu	(4.610.499)	(4.610.499)
Verðbætur	1.464.962	1.464.962
Langtímakröfur samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>31.276.574</u>	<u>31.276.574</u>
Næsta árs afborganir	<u>(4.705.654)</u>	<u>(4.705.654)</u>
	<u>26.570.920</u>	<u>26.570.920</u>

Samkvæmt lánasamningum greiddast afborganir langtímakrafna þannig:

Árið 2013	4.705.654	4.705.654
Árið 2014	4.705.654	4.705.654
Árið 2015	4.428.365	4.428.365
Árið 2016	4.151.075	4.151.075
Árið 2017	3.735.291	3.735.291
Síðar	9.550.535	9.550.535
Langtímakröfur samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>31.276.574</u>	<u>31.276.574</u>
Meðalvaxtakjör í árslok 2012	3,50%	3,50%

Skammtímakröfur og verðbréf:

12. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	11.390.000	11.390.000
Afskrifaðar kröfur	(910.533)	(910.533)
Gjaldfærð niðurfærsla ársins	1.050.533	1.050.533
	<u>11.530.000</u>	<u>11.530.000</u>

Eigið fé:

13. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé í ársbyrjun	1.903.428.892	1.903.428.892
Eignir millifærðar til Hvalfjarðarveitna.....	(20.223.626)	
Rekstrarniðurstaða ársins	97.930.332	103.304.718
	<u>1.981.135.598</u>	<u>2.006.733.610</u>

Lífeyrisskuldbinding:

14. Á sveitarfélaginu hvílir engin skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins sem eiga aðild að B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Lífeyrisskuldbinding sem áður var færð hjá sjóðnum stafaði af rangri skráningu skilagreina hjá lífeyrissjóðnum og hefur nú verið leiðrétt.

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir:

15. Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímaskulda í ársbyrjun	35.858.099	35.858.099
Afborgun á árinu	(3.144.455)	(3.144.455)
Verðbætur	1.555.585	1.555.585
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	34.269.229	34.269.229
Næsta árs afborganir	(2.314.234)	(2.314.234)
	<u>31.954.995</u>	<u>31.954.995</u>
Samkvæmt lánasamningum greiddast afborganir langtímaskulda þannig:		
Árið 2013	2.314.234	2.314.234
Árið 2014	2.502.547	2.502.547
Árið 2015	2.602.374	2.602.374
Árið 2016	2.706.182	2.706.182
Árið 2017	2.814.133	2.814.133
Síðar	21.329.759	21.329.759
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>34.269.229</u>	<u>34.269.229</u>
Meðalvaxtakjör í árslok 2012	3,95%	3,50%

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A hluta í árslok:

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	1.726.896.688	60.716.791	1.666.179.897
Eignasjóður	100%	1.103.385.671	788.429.970	314.955.701
Hvalfjarðarveitur	100%	26.374.880	776.868	25.598.012
Millifærslur, innbyrðis staða		(754.888.614)	(754.888.614)	
Heildarstaða eigna og skulda í A hluta		<u>2.101.768.625</u>	<u>95.035.015</u>	<u>2.006.733.610</u>

Ábyrgðir, skuldbindingar og samningar:

17. 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 Hvalfjarðasveitar 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.

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."

Önnur samstarfsverkefni

Sveitarfélagið var aðili að eftirtöldum stofnunum og byggðasamlögum á árinu 2012: Höfða hjúkrunar- og dvalarheimili, Byggðasafninu í Görðum, Heilbrigðiseftirliti Vesturlands, Fjölbrautaskóla Vesturlands, Símenntunarmiðstöð Vesturlands og Samtökum sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn.

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

18. 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 þeirra eru gjaldfærð þegar þau falla til.

19. Húsaleigusamningar:

Sveitarfélagið hefur ekki gert langtímasamninga um leigu húsnæðis.

Tengdir aðilar:

20. Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk ædstu 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:

21. 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, lóðinni hefur enn ekki verið afsalað til sveitarfélagsins.

22. Bótakröfur og kærsmål eru uppi á hendur sveitarfélaginu vegna skipulags- og byggingamála, s.s. vegna veitingar starfsleyfis, vegna gildistöku skipulags um iðnaðarsvæði við Grundartanga og þynningarsvæði frá því. Jafnframt er ágreiningur um reikninga vegna eftirlits með nýbyggingaframkvæmdum. Að mati lögfræðings sveitarfélagsins er hluta þessara mála talið lokið af hálfu sveitarfélagsins, en líklegt er að sveitarfélagið verði fyrir kostnaði af eigin lögfræðiaðstoð vegna ólokinna mála.

23. Samkvæmt 28. og 29. 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 14 milljörðum króna í árslok 2011, eða um 12% af heildareignum. Áætlað er að iðgjald sveitarfélaganna þurfi að vera um 4% herra til þess að jöfnuður sé á sjóðnum, en iðgjaldið var hækkað úr 11,5% í 12% árið 2007.

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Lykiltölur:

24. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar.....	36,05%	35,03%	35,75%	34,75%
Fasteignaskattur.....	47,79%	48,77%	47,40%	48,38%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	7,03%	6,78%	6,97%	6,73%
Lóðarleiga.....	0,27%	0,19%	0,27%	0,19%
Skatttekjur samtals.....	91,13%	90,77%	90,39%	90,06%
Aðrar tekjur.....	8,87%	9,23%	9,61%	9,94%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	42,30%	41,49%	41,96%	41,16%
Annar rekstrarkostnaður.....	37,28%	33,69%	36,72%	34,93%
Afskriftir.....	5,83%	6,61%	6,00%	6,65%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(3,72%)	(2,99%)	(3,69%)	(2,96%)
Aðrir liðir.....	2,43%	2,35%	2,41%	2,34%
Rekstrargjöld samtals.....	84,13%	81,16%	83,39%	82,11%
Rekstrarniðurstaða.....	15,87%	18,84%	16,61%	17,89%
Veltufé frá rekstri.....	19,76%	21,48%	20,68%	20,59%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(1,76%)	0,33%	(2,91%)	(5,13%)

Í krónum á íbúa:

Rekstur

Skatttekjur	934.104	909.715	934.104	909.715
Aðrar tekjur.....	90.879	92.475	99.333	100.450
Laun og launatengd gjöld.....	(433.600)	(415.770)	(433.600)	(415.770)
Annar rekstrarkostnaður.....	(382.101)	(337.664)	(379.436)	(352.845)
Afskriftir.....	(59.791)	(66.251)	(61.976)	(67.215)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	38.107	29.935	38.100	29.935
Aðrir liðir.....	(24.924)	(23.595)	(24.924)	(23.595)
Rekstrarniðurstaða.....	162.675	188.844	171.603	180.675

Sjóðstreymi

Veltufé frá rekstri.....	202.561	215.228	213.674	208.023
Handbært fé frá rekstri.....	136.784	206.923	147.504	199.717

	A hluti		A og B hluti	
	2012	2011	2012	2011
Efnahagur				
Eignir.....	3.448.788	3.405.690	3.491.310	3.405.690
Eigið fé.....	3.290.923	3.161.842	3.333.445	3.161.842
Skuldir og skuldbindingar.....	157.865	243.848	157.865	243.848

Aðrar lykiltölur

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum.....	0,26	0,25	0,25	0,26
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldum....	2,02	0,59	2,01	0,59
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	95%	93%	95%	93%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	15%	24%	15%	24%
Framlegðarlutfall rekstrar.....	20,4%	24,8%	21,3%	23,9%
	2012	2011	2010	2009

Íbúafjöldi

Íbúafjöldi 1. desember.....	602	624	626	641
Breyting frá fyrra ári.....	(3,53%)	(0,32%)	(2,34%)	(2,3%)

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh.:

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

	2012	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar.....	36,04%	35,42%	30,37%	32,25%	34,25%
Fasteignaskattur.....	47,79%	44,46%	41,13%	43,51%	36,68%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	7,03%	11,26%	13,41%	13,90%	13,20%
Lóðarleiga.....	0,27%	0,35%	0,32%	0,28%	0,28%
Skatttekjur samtals.....	91,13%	91,48%	85,23%	89,95%	84,40%
Aðrar tekjur.....	8,87%	8,52%	14,77%	10,05%	15,60%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	42,30%	46,62%	39,24%	43,12%	41,42%
Annar rekstrarkostnaður.....	37,28%	38,38%	31,29%	36,50%	41,84%
Afskriftir.....	5,83%	5,77%	4,25%	4,05%	3,73%
Fjármagnsliðir.....	(3,72%)	(4,22%)	(6,87%)	(6,20%)	(7,18%)
Aðrir liðir.....	2,43%	0,42%	0,13%		
	84,12%	86,97%	68,04%	77,47%	79,81%
Rekstrarniðurstaða.....	15,88%	13,03%	31,96%	22,53%	20,18%
Veltufé frá rekstri.....	19,76%	18,71%	29,07%	24,94%	20,05%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(1,76%)	76,55%	21,71%	30,75%	10,61%
Í krónum á íbúa:					
Rekstur					
Skatttekjur.....	934.104	835.506	776.250	692.338	576.406
Aðrar tekjur.....	90.879	77.790	86.775	127.983	85.031
Laun og launatengd gjöld.....	(433.600)	(425.822)	(372.109)	(339.781)	(276.977)
Annar rekstrarkostnaður.....	(382.101)	(354.388)	(349.944)	(339.747)	(286.330)
Afskriftir.....	(59.791)	(52.688)	(40.089)	(34.138)	(28.749)
Fjármagnsliðir og aðrir liðir.....	38.107	42.368	53.487	58.875	47.048
Aðrir liðir.....	(24.924)	3.854			
Rekstrarniðurstaða.....	162.675	126.620	194.459	165.530	116.429
Efnahagur					
Eignir.....	3.448.788	3.285.618	2.629.287	2.369.129	2.090.083
Eigið fé.....	3.290.923	3.050.367	2.547.034	2.297.523	2.000.888
Skuldir.....	157.865	235.251	82.253	71.606	89.195
Sjóðstreymi					
Veltufé frá rekstri.....	202.561	170.857	215.221	164.442	143.558
Handbært fé frá rekstri.....	136.784	262.972	211.332	142.286	182.538
Aðrar lykiltölur					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum.....	0,26	0,31	0,01	0,02	0,05
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldum..	2,02	0,59	5,23	6,57	4,52
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagni.....	95%	93%	97%	97%	96%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjum.....	15%	26%	10%	9%	13%
Framlegðarhlutfall rekstrar.....	20,4%	15,0%	29,5%	20,4%	16,7%
Útsvarsprósenta.....	13,64%	14,23%	13,03%	11,61%	11,61%
Fasteignaskattsprósenta A-liður.....	0,47%	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%	1,32%	1,32%	1,32%	1,11%
Íbúafjöldi					
Íbúafjöldi 1. desember (heimild Hagstofa Íslands).....	602	624	617	626	683
Breyting frá fyrra ári.....	(3,53%)	1,13%	(1,44%)	(8,35%)	11,42%

Ársreikningur 2012

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh.:

25. 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.

	2012	%	2011	%	2010	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur.....	566.447	100,0%	524.927	100,0%	505.810	100,0%
Félagsþjónusta.....	(59.864)	10,6%	(48.148)	9,2%	(34.358)	6,8%
Fræðslu- og uppeldismál.....	(321.870)	56,8%	(300.692)	57,3%	(244.023)	48,2%
Meningarmál.....	(26.693)	4,7%	(27.361)	5,2%	(30.791)	6,1%
Æskulýðs- og íþróttamál.....	(18.005)	3,2%	(17.578)	3,3%	(15.203)	3,0%
Brunamál og almannavarnir.....	(12.895)	2,3%	(13.021)	2,5%	(13.310)	2,6%
Hreinlætismál.....	(5.128)	0,9%	(717)	0,1%	(8.523)	1,7%
Skipulags- og byggingarmál.....	(18.057)	3,2%	(10.757)	2,0%	(15.352)	3,0%
Umferðar- og samgöngumál.....	(9.654)	1,7%	(10.649)	2,0%	(8.596)	1,7%
Umhverfismál.....	(3.989)	0,7%	(4.041)	0,8%	(3.241)	0,6%
Atvinnumál.....	(5.023)	0,9%	(7.562)	1,4%	(3.997)	0,8%
Framlög til B hluta fyrirtækja.....	(9.631)	1,7%	(4.020)	0,8%	(2.735)	0,5%
Sameiginlegur kostnaður.....	(114.211)	20,2%	(89.674)	17,1%	(74.919)	14,8%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	99.462	(17,6%)	92.453	(17,6%)	68.036	(13,5%)
Aðalsjóður samtals	60.889	89,3%	83.160		118.798	

Aðrir sjóðir í A hluta:

Eignasjóður.....	37.041	(6,5%)	(4.149)	0,8%	71.291	(14,1%)
	97.930	(6,5%)	79.011	0,8%	190.089	(14,1%)

Eignfærð fjárfesting:

Fjárfesting í A hluta á árunum 2010 til 2012 greinist þannig eftir málaflokkum í þúsundum króna:

	2012	%	2011	%	2010	%
Fræðslu- og uppeldismál.....	10.702	51,4%	432.748	97,7%	174.053	98,5%
Æskulýðs- og íþróttamál.....	10.108	48,6%		0,0%		0,0%
Skipulags- og byggingarmál.....		0,0%		0,0%	2.300	1,3%
Framlög til B hluta fyrirtækja.....		0,0%	2.473	0,6%		0,0%
Sameiginlegur kostnaður.....		0,0%	7.430	1,7%	433	0,2%
	20.810	100,0%	442.651	100,0%	176.786	100,0%

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh.:

26. Samanburður rekstraráætlana, í þúsundum króna:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2012 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	492.569	14.145	506.714	492.569	14.145	506.714
Framlög Jöfnunarsjóðs	3.934	37.000	40.934	3.934	37.000	40.934
Aðrar tekjur	71.907	(16.237)	55.670	71.907	(9.235)	62.672
	<u>568.410</u>	<u>34.908</u>	<u>603.318</u>	<u>568.410</u>	<u>41.910</u>	<u>610.320</u>
Rekstrargjöld:						
Laun og launatengd gjöld	258.709	(8.415)	250.294	258.709	(8.415)	250.294
Annar rekstrarkostnaður	207.579	(4.305)	203.274	207.579	7.034	214.614
Afskriftir	40.463	(580)	39.883	40.463		40.463
	<u>506.751</u>	<u>(13.300)</u>	<u>493.451</u>	<u>506.751</u>	<u>(1.381)</u>	<u>505.371</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatækna og fjármagnsgjalda	61.659	48.208	109.867	61.659	43.291	104.949
Fjármagnsliðir	18.821	(800)	18.021	18.821	(800)	18.021
Aðrir liðir		(14.204)	(14.204)		(14.204)	(14.204)
Rekstrarafkoma	80.480	33.204	113.684	80.480	28.287	108.766

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh:

27. Samanburður sjóðstreymisáætlana, í þúsundum króna:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og örðum 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	80.480	33.204	113.684	80.480	28.286	108.766
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	40.463	(580)	39.883	40.463		40.463
Söluhagnaður eigna	(24.000)		(24.000)	(24.000)		(24.000)
Veltufé frá rekstri	96.943	32.624	129.567	96.943	28.286	125.229
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Skammtímaskuldir, breyting	(5.000)		(5.000)	(5.000)		(5.000)
Breytingar	(5.000)		(5.000)	(5.000)	0	(5.000)
Handbært fé frá rekstri	91.943	32.624	124.567	91.943	28.286	120.229
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum ...	(68.685)	33.200	(35.485)	(68.685)		(68.685)
Fjárfesting í eignarhlutum	(5.500)		(5.500)			
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	38.000		38.000			
Langtímakröfur, breyting	4.977		4.977	4.977		4.977
Fjárfestingarhreyfingar	(31.208)	33.200	1.992	(63.708)	0	(63.708)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Greitt skammtímalán	(25.000)		(25.000)	(25.000)		(25.000)
Afborganir langtímalána	(3.259)		(3.259)	(3.259)		(3.259)
Eigin fyrirtæki, breyting		(37.538)	(37.538)			
Fjármögnunarhreyfingar	(28.259)	(37.538)	(65.797)	(28.259)	0	(28.259)
Hækkun á handbæru fé	32.476	28.286	60.762	32.476	28.286	60.762
Handbært fé í ársbyrjun	3.000	681	3.681	3.000	681	3.681
Handbært fé í árslok	35.476	28.967	64.443	35.476	28.967	64.443