

## 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

## 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

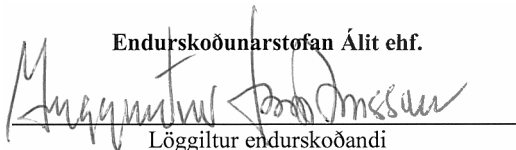
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Hvalfjarðarsveitar á árinu 2014, efnahag 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga.

### 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

# 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, sjóðstreymisyfirlit, 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 álitum 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 fáiast 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.

**Sveitarstjóri:**

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:**

## Rekstrarreikningur ársins 2014

|  | Skýr.          | A hluti                 |                             | A og B hluti             |                         |                             |                          |
|--|----------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|
|  |                | 2014                    | Áætlun 2014<br>með viðaukum | 2013                     | 2014                    | Áætlun 2014<br>með viðaukum | 2013                     |
| <b>Tekjur:</b>                           |                |                         |                             |                          |                         |                             |                          |
| 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>       |
| <b>Gjöld:</b>                            |                |                         |                             |                          |                         |                             |                          |
| 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               |
| <b>Aðrar tekjur og (gjöld):</b>          |                |                         |                             |                          |                         |                             |                          |
| 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>         |
| <b>Rekstrarmiðurstæða .....</b>          | 1,2,3<br>25,26 | <b><u>4.614.856</u></b> | <b><u>48.981.000</u></b>    | <b><u>64.993.042</u></b> | <b><u>4.517.948</u></b> | <b><u>40.716.000</u></b>    | <b><u>57.954.954</u></b> |
| 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           |
| <b>Fastafjármunir:</b>             |   |                         |                      |                      |                      |
| 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           |
|                                    | <b>3,9</b>                                | <b>1.417.633.043</b>    | <b>1.197.744.920</b> | <b>1.433.115.425</b> | <b>1.215.346.682</b> |
| 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           |
|                                    | <b>3</b>                                  | <b>886.952.246</b>      | <b>889.691.924</b>   | <b>886.952.246</b>   | <b>889.691.924</b>   |
|                                    | <b>Fastafjármunir</b>                     | <b>2.304.585.289</b>    | <b>2.087.436.844</b> | <b>2.320.067.671</b> | <b>2.105.038.606</b> |
| <b>Veltufjármunir:</b>             |   |                         |                      |                      |                      |
| 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            |
|                                    | <b>Skammtímakröfur samtals</b>            | <b>12 46.733.845</b>    | <b>43.991.556</b>    | <b>46.763.515</b>    | <b>44.183.279</b>    |
|                                    | Handbært fé .....                         | 3 660.316               | 4.618.629            | 660.316              | 4.618.629            |
|                                    | <b>Veltufjármunir</b>                     | <b>47.394.161</b>       | <b>48.610.185</b>    | <b>47.423.831</b>    | <b>48.801.908</b>    |
|                                    | Eignir utan efnahagsreiknings .....       | 3                       |                      |                      |                      |
|                                    | <b>Eignir samtals</b>                     | <b>15 2.351.979.450</b> | <b>2.136.047.029</b> | <b>2.367.491.502</b> | <b>2.153.840.514</b> |



## 31. desember 2014

|  |         | <b>Eigið fé og skuldir:</b> |                      |                      |                      |
|--|---------|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  |         | A hluti                     | A hluti              | A og B hluti         | A og B hluti         |
|  |         | 31.12.2014                  | 31.12.2013           | 31.12.2014           | 31.12.2013           |
| <b>Eigið fé:</b>                                 | Skýr.   |                             |                      |                      |                      |
| Eigið fé .....                                   | 13,15   | 2.063.158.496               | 2.036.073.640        | 2.081.621.512        | 2.054.633.564        |
| <b>Langtímaskuldir:</b>                          |         |                             |                      |                      |                      |
| Skuldir við lánastofnanir .....                  | 3,14    | 194.149.958                 | 30.433.749           | 194.149.958          | 30.433.749           |
| <b>Skammtímaskuldir:</b>                         |         |                             |                      |                      |                      |
| 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           |
|  |         | 94.670.996                  | 69.539.640           | 91.720.032           | 68.773.201           |
| Skuldir og skuldbindingar samtals                |         | 288.820.954                 | 99.973.389           | 285.869.990          | 99.206.950           |
| Ábyrgðir og skuldb. utan efnahagsreiknings ..... | 3,16-18 |                             |                      |                      |                      |
| Tengdir aðilar .....                             | 19      |                             |                      |                      |                      |
| Önnur mál .....                                  | 20-22   |                             |                      |                      |                      |
| <b>Eigið fé og skuldir samtals</b>               | 15      | <b>2.351.979.450</b>        | <b>2.136.047.029</b> | <b>2.367.491.502</b> | <b>2.153.840.514</b> |

## Sjóðstreymi árið 2014

| Skýr.  | A hluti        |                             | A hluti          | A og B hluti   |                             | A og B hluti     |
|--|----------------|-----------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|------------------|
|  | 2014           | Áætlun 2014<br>með viðaukum | 2013             | 2014           | Áætlun 2014<br>með viðaukum | 2013             |
| <b>Rekstrarhreyfingar:</b>                       |                |                             |                  |                |                             |                  |
| 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       |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>                  |                |                             |                  |                |                             |                  |
| 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)    |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>                   |                |                             |                  |                |                             |                  |
| 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       |
| <b>Handbært fé í árslok .....</b>                | <b>660.316</b> | <b>109.289.000</b>          | <b>4.618.629</b> | <b>660.316</b> | <b>109.289.000</b>          | <b>4.618.629</b> |

## 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 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 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<br>með viðaukum | 2014               | Áætlun 2014<br>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<br>með viðaukum | 2014               | Áætlun 2014<br>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                     |
|   | <b>270.661.458</b> | <b>246.747.000</b>          | <b>272.980.002</b> | <b>257.468.000</b>          |

#### 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           |                   |                   |
|   | <b>25.685.122</b> | <b>25.977.000</b> | <b>25.685.122</b> | <b>25.077.000</b> |

##### 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        |
|  | <b>9.945.321</b> | <b>7.290.000</b> | <b>9.870.741</b> | <b>7.290.000</b> |

|                             |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fjármagnsliðir, nettó ..... | <b>15.739.801</b> | <b>18.687.000</b> | <b>15.814.381</b> | <b>17.787.000</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

#### Heildaryfirlit um rekstur:

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

|  | Ársreikningur 2014 |                    |                     | Áætlun með<br>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)          |
| Menningarmál .....                     | 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                     | <b>780.051.237</b> | <b>757.895.211</b> | <b>(22.156.026)</b> | <b>7.030.000</b>       |

## 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<br>2014 | Áætlun 2014<br>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-<br>mat  | Vátryggingar-<br>mat | Bókfært<br>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<br>% | 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<br>% | 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<br>% | 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>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            |
|  | <u>2.063.158.496</u> | <u>2.081.621.512</u> |

#### Langtímaskuldir:

|   | A hluti             | A og B hluti        |
|---|---------------------|---------------------|
| 14. Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:      |                     |                     |
| 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 ..... | <u>206.875.330</u>  | <u>206.875.330</u>  |
| Næsta árs afborganir .....                                | <u>(12.725.372)</u> | <u>(12.725.372)</u> |
|   | <u>194.149.958</u>  | <u>194.149.958</u>  |

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 .....   | <u>142.117.083</u> | <u>142.117.083</u> |
| Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir ..... | <u>206.875.330</u> | <u>206.875.330</u> |

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 .....          |             | <u>(847.744.274)</u> | <u>(847.744.274)</u> |                      |
| Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok ..... |             | <u>2.367.491.502</u> | <u>285.869.990</u>   | <u>2.081.621.512</u> |

#### 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 húsnaðis.

### 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 mótfamlagi 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<br>2014 | Áætlun 2014<br>með viðaukum | Ársreikningur<br>2014 | Áætlun 2014<br>með viðaukum |
| <b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b> |                       |                             |                       |                             |
| 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      |
| <b>Efnahagur</b>               |           |           |              |           |
| 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,<br>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      |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>                               |           |           |           |           |           |
| 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%    |
| <b>Í krónum á íbúa:</b>  |           |           |           |           |           |
| <b>Rekstur</b>   |           |           |           |           |           |
| 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   |
| <b>Efnahagur</b>   |           |           |           |           |           |
| 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    |
| <b>Sjóðstreymi</b>   |           |           |           |           |           |
| 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   |
| <b>Aðrar lykiltölur</b>  |           |           |           |           |           |
| 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%     |
| <b>Íbúafjöldi</b>  |           |           |           |           |           |
| Íbúafjöldi 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      | %       |
|---------------------------------------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
| <b>Aðalsjóður:</b>                    |           |         |           |         |           |         |
| 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 |
| <b>Rekstrartekjur:</b>                                   |                          |                         |                             |                          |                         |                             |
| 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>              |
| <b>Rekstrargjöld:</b>                                    |                          |                         |                             |                          |                         |                             |
| 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                       |
| <b>Rekstrarafkoma .....</b>                              | <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 |
| <b>Rekstrarhreyfingar:</b>                       |                          |                         |                             |                          |                         |                             |
| 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>               |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>                  |                          |                         |                             |                          |                         |                             |
| 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>            |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>                   |                          |                         |                             |                          |                         |                             |
| 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                      |
| <b>Handbært fé í árslok .....</b>                | <u>92.934</u>            | <u>16.355</u>           | <u>109.289</u>              | <u>92.934</u>            | <u>16.355</u>           | <u>109.289</u>              |