

Ársreikningur 2007



Hvalfjarðarsveit

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda.....	3
Áritun stjórnenda.....	5
Rekstrarreikningur.....	7
Efnahagsreikningur.....	8-9
Sjóðstreymi.....	10
Skýringar.....	11-19
Rekstraryfirlit.....	20

Áritun endurskoðenda

Til sveitarstjórnar Hvalfjarðarsveitar.

Við höfum endurskoðað ársreikning Hvalfjarðarsveitar fyrir árið 2007. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins en engin B hluta starfsemi er hjá sveitarfélaginu. Ársreikningurinn greinist í skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því 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 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, meðal annars 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 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 2007, efnahag 31. desember 2007 og breytingu á handbæru fé á árinu 2007, í samræmi við lög um ársreikninga.

Akranesi, 27. maí 2008.

Endurskoðunarskrifstofa JBH

Við, kjörnir skoðunarmenn Hvalfjarðarsveitar, höfum yfirfarið ársreikning þennan. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Akranesi, 1. maí 2008.

Kjörnir skoðunarmenn

Áritun stjórnenda

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 451,8 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A hluta, en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 372 millj. kr. Engin B hluta starfsemi er hjá sveitarfélaginu. Álagningarhlutfall útsvars var 11,61%. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,47% vegna íbúðarhúsnæðis og 1,11% vegna atvinnuhúsnæðis en lögbundið hámark þess er 0,62% og 1,65%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt rekstrarreikningi var 79,5 millj. kr., en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 11,1 millj. kr. rekstrarniðurstöðu. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 1.366,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 189,2 millj. kr. og voru ársverk um 46.

Að álitum sveitarstjórnar og sveitarstjóra Hvalfjarðarsveitar koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu sveitarfélagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Sveitarstjórn Hvalfjarðarsveitar og sveitarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2007 með undirritun sinni.

Hvalfjarðarsveit, í maí 2008.

Sveitarstjórn:

Sveitarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2007

	Skýr.	2007	Áætlun	2006
Tekjur:				
Útsvör og fasteignaskattar		314.408.003	300.180.000	222.450.003
Framlög Jöfnunarsjóðs		79.277.262	45.200.000	74.104.819
		<u>393.685.265</u>	<u>345.380.000</u>	<u>296.554.822</u>
Aðrar tekjur		58.076.248	26.620.466	49.540.038
	2,17	<u>451.761.513</u>	<u>372.000.466</u>	<u>346.094.860</u>
Gjöld:				
Laun og launatengd gjöld	18	189.175.613	167.267.200	156.868.467
Annar rekstrarkostnaður	19	194.463.660	182.398.895	217.974.114
	3	383.639.273	349.666.095	374.842.581
Afskriftir	6	20.735.052	17.939.600	19.138.252
		<u>404.374.325</u>	<u>367.605.695</u>	<u>393.980.833</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		47.387.188	4.394.771	(47.885.973)
Fjármagnsliðir:				
Fjármagnsliðir, nettó	4,20	<u>32.134.103</u>	<u>6.679.000</u>	<u>26.583.524</u>
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	1,16 21	<u>79.521.291</u>	<u>11.073.771</u>	<u>(21.302.449)</u>
Lykiltölur	37			

Efnahagsreikningur

		Eignir:		
		Skýr.	2007	2006
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir		313.212.660	279.243.449	
Veitukerfi		20.825.730	11.084.965	
Gatnamannvirki		25.101.493	25.364.014	
Bifreiðar		949.686	2.374.219	
	5,22-24	<u>360.089.569</u>	<u>318.066.647</u>	
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutar	7,25	772.059.458	752.124.981	
Langtímakröfur	8,26	42.058.490	42.817.556	
		<u>814.117.948</u>	<u>794.942.537</u>	
		Fastafjármunir	1.174.207.517	1.113.009.184
Veltufjármunir:				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur		11.502.848	25.177.126	
Næsta árs afborganir langtímakrafna		7.234.357	5.686.351	
Aðrar skammtímakröfur		12.844.688	11.684.531	
	Skammtímakröfur samtals	10,27	<u>31.581.893</u>	<u>42.548.008</u>
Handbært fé	11	221.737.723	168.209.681	
		Veltufjármunir	253.319.616	210.757.689
Liðir utan efnahagsreiknings:				
Mannvirki og lausafjármunir	12,28			
Lykiltölur	37			
		Eignir samtals	16,35	1.427.527.133
				1.323.766.873

31. desember 2007

		Eigið fé og skuldir:		
		Skýr.	2007	2006
Eigið fé:				
Eigið fé			1.366.606.726	1.268.798.066
Eigið fé samtals	29		<u>1.366.606.726</u>	<u>1.268.798.066</u>
Skuldbindingar:				
Lífeyrisskuldbindingar	13,30			
Langtímaskuldir:				
Skuldir við lánastofnanir	14,31		<u>4.931.437</u>	<u>12.024.986</u>
Skammtímaskuldir:				
Skuldabréfalán				637.647
Viðskiptaskuldir			34.096.329	21.366.494
Næsta árs afborganir langtímaskulda			7.919.622	8.609.804
Aðrar skammtímaskuldir			<u>13.973.019</u>	<u>12.329.876</u>
			<u>55.988.970</u>	<u>42.943.821</u>
			<u>60.920.407</u>	<u>54.968.807</u>
Liðir utan efnahagsreiknings:				
Ábyrgðir	15,33			
Samningar	34,35			
Rekstrarleigusamningar	36			
Lykiltölur	37			
			<u>1.427.527.133</u>	<u>1.323.766.873</u>
Eigið fé og skuldir samtals	16,35		<u>1.427.527.133</u>	<u>1.323.766.873</u>

Sjóðstreymi árið 2007

	Skýr.	2007	Áætlun	2006
Rekstrarhreyfingar:				
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)		79.521.291	11.073.771	(21.302.449)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir		20.735.052	17.939.600	19.138.252
Verðbætur og gengismunur		(2.206.118)		(5.627.172)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		<u>98.050.225</u>	<u>29.013.371</u>	<u>(7.791.369)</u>
Breytingar á skammtímalíðum:				
Skammtímakröfur, breyting		12.887.866	1.319.000	1.408.886
Skammtímaskuldir, breyting		13.735.333		1.770.237
Breytingar		<u>26.623.199</u>	<u>1.319.000</u>	<u>3.179.123</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		<u>124.673.424</u>	<u>30.332.371</u>	<u>(4.612.246)</u>
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(68.357.972)	(64.900.000)	(20.569.631)
Langtímakröfur, breyting		6.062.223		19.920.375
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(62.295.749)</u>	<u>(64.900.000)</u>	<u>(649.256)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:				
Tekin ný langtímalán				400.038
Afborganir langtímalána		(8.849.633)	(4.587.000)	(8.051.540)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(8.849.633)</u>	<u>(4.587.000)</u>	<u>(7.651.502)</u>
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé		53.528.042	(39.154.629)	(12.913.004)
Handbært fé í ársbyrjun		168.209.681	168.209.681	181.122.685
Handbært fé í árslok		<u>221.737.723</u>	<u>129.055.052</u>	<u>168.209.681</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Hvalfjarðarsveitar árið 2007 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins, en allur rekstur þess fellur undir A hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 45/1998.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða aðalsjóð og eignasjóð.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 144/1994, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður 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. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu eignasjóðs, framlag til Heiðarskóla og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

Innlausn tekna

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

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 er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og fært í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, eftir því sem við á.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á framkvæmdakostnaði vegna nýbyggingar gatnamannvirkja sbr. skýringu nr. 5. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklok.

Færsla gjalda

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

Verðlags- og gengisviðmið

4. 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.

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum sem tengjast viðkomandi verkefni.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	25-40 ár
Veitumannvirki og gatnagerð.....	25 ár
Aðrar eignir.....	4-12 ár

Eignahlutir í félögum og stofnunum

7. 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.
Eignahluti í Faxaflóahöfnum sf., sem er sameinað félag hafna við Faxaflóa (Akraneshöfn, Grundatangahöfn, Reykjavíkurhöfn og Borgarneshöfn), er bókfærður samkvæmt hlutdeild í eigin fé félagsins við sameiningu. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Langtímakröfur

8. Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs afborganir langtíma-krafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

Birgðir

9. Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

10. 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.

Handbært fé

11. Sjóðir, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

12. Fjárfesting í löndum, lóðum, umferðarmannvirkjum og lausafjármunum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Lífeyrisskuldbinding

13. Ekki liggja fyrir upplýsingar um lífeyrisskuldbindingu sem hvílir á sveitarfélaginu vegna lífeyrisréttinda starfsmanna þess. Skuldbindingin byggir á 33. grein laga nr. 1 frá 10. janúar 1997, en þar segir: “Nú verður hækkun á áður úrskurðuðum elli-, örorku- og makalífeyri vegna almennrar hækkunar á launum opinberra starfsmanna og endurgreiðir þá ríkissjóður og aðrir þeir launagreiðendur, sem tryggja starfsmenn sína í sjóðnum, þá hækkun er þannig verður á lífeyrisgreiðslum.”

Langtímaskuldir

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

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

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

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Rekstrartekjur:

17. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Ársreikningur	Áætlun
<i>Útsvör og fasteignaskattar:</i>		
Útsvar	149.239.128	130.000.000
Fasteignaskattur	163.905.647	169.350.000
Lóðaleiga	1.263.228	830.000
	<u>314.408.003</u>	<u>300.180.000</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>		
Framlag vegna fasteignaskatts	15.353.245	12.200.000
Framlög vegna grunnskóla	28.627.641	15.000.000
Framlög vegna endurskipulagningar	27.928.799	15.000.000
Önnur framlög	7.367.577	3.000.000
	<u>79.277.262</u>	<u>45.200.000</u>
Skatttekjur samtals	<u>393.685.265</u>	<u>345.380.000</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>		
Þjónustutekjur	25.859.546	17.888.066
Eignatekjur	27.784.543	8.119.200
Endurgreiðslur	3.154.525	613.200
Aðrar tekjur	1.277.634	
	<u>58.076.248</u>	<u>26.620.466</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>451.761.513</u>	<u>372.000.466</u>

Laun og launatengd gjöld:

18. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Föst laun	139.383.926	128.826.700
Yfirvinna	17.979.686	8.895.600
Launatengd gjöld	29.061.569	26.975.700
Annar starfsmannakostnaður	2.750.432	2.569.200
	<u>189.175.613</u>	<u>167.267.200</u>

Við árslok voru í starfi hjá Hvalfjarðarsveit 63 starfsmenn sem skiluðu 46 ársverkum. Laun og starfstengdar greiðslur sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 16,4 millj. kr. á árinu.

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

	Ársreikningur	Áætlun
19. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:		
Vörukaup og viðhaldsvörur	28.804.131	24.287.200
Prentun, sími og auglýsingar	5.361.775	3.349.900
Akstur og flutningsgjöld	23.018.056	24.831.600
Risna og ferðakostnaður	2.470.768	1.864.400
Sérfræðiþjónusta	30.380.146	15.832.000
Ýmis aðkeypt þjónusta	37.942.574	39.238.000
Leigugreiðslur	2.547.078	2.450.500
Orkukaup	5.782.521	5.436.700
Mannvirkjagerð og viðhald	16.621.679	24.996.000
Vátryggingar og opinber gjöld	1.848.716	1.880.400
Eignakaup		2.113.100
Styrkir, niðurgreiðslur og framlög	39.145.260	36.119.095
Niðurfærsla og annar kostnaður	540.956	
	<u>194.463.660</u>	<u>182.398.895</u>

Fjármagnsliðir:

20. Fjármagnsliðir greinast þannig:

Fjármunatekjur:

Tekjur af eignahlutum	7.741.287	2.700.000
Vaxtatekjur og verðbætur	29.066.275	6.336.000
	<u>36.807.562</u>	<u>9.036.000</u>

Fjármagnsgjöld:

Vaxtagjöld og verðbætur	1.948.736	1.598.000
Gengismunur	(409.734)	
Fjármagnstekjuskattur	3.134.457	759.000
	<u>4.673.459</u>	<u>2.357.000</u>

Fjármagnsliðir, nettó	<u>32.134.103</u>	<u>6.679.000</u>
-----------------------------	-------------------	------------------

Heildaryfirlit um rekstur:

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

Varanlegir rekstrarfjármunir:

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnagerð og veitukerfi	Bifreiðar	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	752.396.247	48.644.949	9.496.876	810.538.072
Afskrifað áður	(473.152.795)	(12.195.970)	(7.122.658)	(492.471.423)
Bókfært verð í ársbyrjun	279.243.452	36.448.979	2.374.218	318.066.649
Viðbót á árinu	50.965.486	11.792.486		62.757.972
Afskrifað á árinu	(16.996.278)	(2.314.242)	(1.424.532)	(20.735.052)
Bókfært verð í árslok	<u>313.212.660</u>	<u>45.927.223</u>	<u>949.686</u>	<u>360.089.569</u>
Heildarverð samtals	803.361.733	60.437.435	9.496.876	873.296.044
Afskrifað samtals	(490.149.073)	(14.510.212)	(8.547.190)	(513.206.475)
Bókfært verð í árslok	<u>313.212.660</u>	<u>45.927.223</u>	<u>949.686</u>	<u>360.089.569</u>
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	4%	15-25%	

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Fasteignamat og vátryggingarverð

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

	Fasteigna- mat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Gunnskólahúsnæði	92.737.000	339.350.000	89.875.066
Leikskólar	35.097.000	64.256.000	86.081.684
Íþróttamannvirki	8.910.000	26.950.000	20.879.375
Aðrar þjónustubyggingar	84.763.740	250.050.000	85.213.714
Leiguíbúðir	40.045.000	112.240.000	28.257.819
Gatnagerð og veitumannvirki	9.390.000		45.927.223
Land			2.905.002
Bifreiðar			949.686
Samtals	<u>270.942.740</u>	<u>792.846.000</u>	<u>360.089.569</u>

Tryggingarverð lausafjármuna

24. Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	Vátryggingamat
Fræðslu- og uppeldismál	42.018.000
Menningarmál	18.926.000
Skipulags- og byggingamál	1.429.000
Sameiginlegur kostnaður	3.920.000
Samtals	<u>66.293.000</u>

Eignarhlutir:

25. Eignarhlutir í félögum og stofnunum greinast þannig:

	Eignarhlutur %	Bókfært verð
<i>Hlutabréf:</i>		
Búhöldur ehf.	3,75	200.000
Fóðurstöð Vesturlands ehf.		30.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.		19.027.500
Glitnir hf.		23
Sorpurðun Vesturlands hf.	3,89	863.000
Spölur hf.	11,64	16.383.721
		<u>36.504.244</u>
<i>Sameignarfélög:</i>		
Byggðasafnið í Görðum	10	8.605.723
Dvalarheimilið Höfði	10	34.565.939
Fjölbrautaskóli Vesturlands	1,55	5.049.883
Faxaflóahafnir sf.	9,24	648.653.612
Heilbrigðiseftirlit Vesturlands	3,83	(118.401)
Heilbrigðisstofnun Akraness	9,3	2.758.751
Hitaveita Hvalfjarðar	50	33.873.720
Safnastofnun Borgarfjarðar	3,03	1.187.849
Samtök sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi	3,87	710.621
Símenntunarmiðstöð Vesturlands	7,28	266.906
Sláturfélag Suðurlands		611
		<u>735.555.214</u>
Samtals eignarhlutar		<u>772.059.458</u>

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Langtímakröfur:

26. Yfirlit um langtímakröfur:

Vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2007.

	Nafnvextir	
Skuldabréf einstaklinga og lögaðila - neysluverðsvísitala	3,5-4,5%	49.292.847
Næsta árs afborganir		(7.234.357)
		<u>42.058.490</u>
Samkvæmt lánasamningum greiddast afborganir langtímakrafna þannig:		
Árið 2008		7.234.357
Árið 2009		6.509.157
Árið 2010		6.100.049
Árið 2011		4.465.466
Árið 2012		4.147.995
Síðar		20.835.823
		<u>49.292.847</u>

Skammtímakröfur og verðbréf:

27. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	3.850.000
Afskrifaðar kröfur	(335.337)
Gjaldfærð niðurfærsla ársins	1.485.337
	<u>5.000.000</u>

Eignir utan efnahagsreiknings:

28. Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga síðastliðin ár hafa tiltekna eignir aðalsjóðs verið gjaldfærðar og eru því ekki færðar sem eign í efnahagsreikningi.
Hér er einkum um að ræða byggingarland og umferðarmannvirki í eigu Hvalfjarðarsveitar sem keypt var fyrir ársbyrjun 2002 og gjaldfært í ársreikningi þegar kaupin áttu sér stað.

Eigið fé:

29. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Eignasjóður	Aðalsjóður	Samtals
Eigið fé í ársbyrjun.....	107.865.799	1.036.748.704	1.144.614.503
Eigið fé Bygðasamlags Heiðarskóla í ársbyrjun.....		123.986.224	123.986.224
Kaupverð eignarhluta í félagsheimili.....	(5.600.000)		(5.600.000)
Eignarhlutur í Lánasjóði sveitarfélaga ohf.....		24.084.708	24.084.708
Rekstrarniðurstaða ársins.....	47.318.359	32.202.932	79.521.291
	<u>149.584.158</u>	<u>1.217.022.568</u>	<u>1.366.606.726</u>

Lífeyrisskuldbinding:

30. Ekki liggja fyrir upplýsingar um lífeyrisskuldbindingu sem hvílir á sveitarfélaginu vegna lífeyrisréttinda starfsmanna þess. Skuldbindingin byggir á 33. grein laga nr. 1 frá 10. janúar 1997, en þar segir: "Nú verður hækkun á áður úrskurðuðum elli-, örorku- og makalfeyri vegna almennrar hækkunar á launum opinberra starfsmanna og endurgreiðir þá ríkissjóður og aðrir þeir launagreiðendur, sem tryggja starfsmenn sína í sjóðnum, þá hækkun er þannig verður á lífeyrisgreiðslum."

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir:

31. Yfirlit um langtímaskuldir:

Vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2007. Langtímaskuldir eru allar bundnar neysluverðsvisitölu.

Glitnir	550.724
Lánasjóður sveitarfélaga, vextir 5,95%	5.435.810
Kaupþing vextir 5,5-6%	6.864.525
	<u>12.851.059</u>
Næsta árs afborganir	<u>(7.919.622)</u>
	<u>4.931.437</u>
Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:	
Árið 2008	7.919.622
Árið 2009	1.843.413
Árið 2010	1.332.885
Árið 2011	628.737
Árið 2012	628.738
	<u>12.353.395</u>

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A hluta í árslok:

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	1.269.653.040	52.630.472	1.217.022.568
Eignasjóður	100%	360.089.569	210.505.411	149.584.158
Heildarstaða eigna og skulda í A hluta		<u>1.629.742.609</u>	<u>263.135.883</u>	<u>1.366.606.726</u>

Aðrar skuldbindingar og samningar:

33. Ábyrgðir:

Hvalfjarðarsveit er í ábyrgð fyrir lánum að eftirstöðvum 15,3 millj. kr. vegna lögaðila og stofnana. Jafnframt er aðalsjóður í hlutfallslegri ábyrgð fyrir skuldbindingum eigin fyrirtækja og stofnana, svo sem Faxaflóahafna sf., Dvalarheimilisins Höfða og annarra sameignarfélaga, sbr. skýringu nr. 25.

34. Þjónustu- og verksamningar:

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

35. Húsaleigusamningar:

Sveitarfélagið hefur ekki gert langtímasamninga um leigu húsnæðis.

36. Rekstrarleigusamningar:

Á árinu var gerður rekstrarleigusamningur um bifreið til þriggja ára og nema nafnverðseftirstöðvar hans í árslok um 1,3 millj. kr.

Hvalfjarðarsveit

Skýringar, frh.:

Lykiltölur:

37. Lykiltölur greinast þannig:	2007	Áætlun	2006
Í hlutfalli við rekstrartekjur:			
Útsvar.....	33,03%	34,95%	38,16%
Fasteignaskattur.....	36,28%	45,52%	25,87%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	17,55%	12,15%	21,41%
Lóðarleiga.....	0,28%	0,22%	0,25%
Skatttekjur samtals.....	87,14%	92,84%	85,69%
Aðrar tekjur.....	12,86%	7,16%	14,31%
Rekstrartekjur samtals.....	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	41,88%	44,96%	45,33%
Annar rekstrarkostnaður.....	43,05%	49,03%	62,98%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskiftir.....	15,08%	6,00%	(8,31%)
Afskiftir.....	4,59%	4,82%	5,53%
Fjármagnsliðir.....	7,11%	1,80%	7,68%
	82,40%	97,02%	106,16%
Rekstrarniðurstaða.....	17,60%	2,98%	(6,16%)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	21,70%	7,80%	(2,25%)
Fjárfestingarhreyfingar.....	13,79%	17,45%	0,19%

Í krónum á íbúa: 2007 2006 2005

Rekstur

Skatttekjur	576.406	483.776	434.249
Aðrar tekjur.....	85.031	80.816	86.301
Laun og launatengd gjöld.....	276.977	255.903	218.812
Annar rekstrarkostnaður.....	315.079	386.806	292.672
Fjármagnsliðir.....	47.048	43.366	39.679
Rekstrarniðurstaða.....	116.429	(34.751)	48.745

Efnahagur

Eignir.....	2.090.083	2.159.489	2.432.349
Eigið fé.....	2.000.888	2.069.817	2.333.926
Skuldir.....	89.195	89.672	98.423

Sjóðstreymi

Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	143.558	(12.710)	64.734
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	182.538	(7.524)	62.218

Aðrar lykiltölur:

Veltufé frá rekstri (til rekstrar) í hlutfalli við langtímaskuldir og skuldbindingar mælt í árum.....	0,05	(1,54)	0,49
Veltufjárhlutfall.....	4,52	5,00	6,00
Eiginfjárhlutfall.....	0,96	0,96	1,00
Útsvarsprósenta.....	11,61%	11,61%	11,24-13,03%
Fasteignaskattsprósenta A-liður.....	0,470%	0,470%	0,35-0,625%
Fasteignaskattsprósenta B-liður.....	1,110%	1,110%	0,37-1,65%

Íbúafjöldi:

Íbúafjöldi 1. desember.....	683	613	603
Breyting frá fyrra ári.....	11,42%	1,66%	7,49%

Hvalfjarðarsveit
Rekstraryfirlit árið 2007

Fjárhæðir eru í þús. kr.

	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Framlög og styrkir	Innri leiga/ þjónusta	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Fjármagns- liðir, nettó	Rekstrar- gjöld nettó	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun	Frávik frá áætlun
Aðalsjóður:											
00 - Skatttekjur	395.625								395.625	345.630	49.995
02 - Félagsþjónusta	2.706	9.716	7.051	9.398	5.194			31.359	(28.653)	(28.718)	65
04 - Fræðslu- og uppeldismál	9.137	19.877	9.405	43.881	156.470			229.633	(220.496)	(209.958)	(10.538)
05 - Menningarmál	4.039	4.494	10.117	18.252	3.944			36.807	(32.768)	(27.705)	(5.063)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	2.407	6.500	1.608	3.374	4.121			15.603	(13.196)	(7.913)	(5.283)
07 - Brunamál og almannavarnir	0		8.552	2.089	1.844			12.485	(12.485)	(9.907)	(2.578)
08 - Hreinlætismál	4.505		227		18.705			18.932	(14.427)	(11.270)	(3.157)
09 - Skipulags- og byggingamál	8.711	11.796			14.351			26.147	(17.436)	(17.142)	(294)
10 - Umferðar- og samgöngumál				3.204	3.375			6.579	(6.579)	(4.334)	(2.245)
11 - Umhverfismál	715	1.337	623		3.181			5.141	(4.426)	(4.292)	(134)
13 - Atvinnumál	618	444	200	1.007	1.605			3.256	(2.638)	(2.873)	235
20 - Fráveita - vatnsveita - hitaveita	4.598	36		3.704	7.364			11.104	(6.506)	(5.173)	(1.333)
21 - Sameiginlegur kostnaður	974	4.057	1.029	739	50.724			56.549	(55.575)	(42.242)	(13.333)
Málaflokkar samtals	434.035	58.257	38.812	85.648	270.878	0	0	453.595	(19.560)	(25.897)	6.337
28 - Fjármagnsliðir											
Vaxtagjöld							4.671	4.671	(4.671)	(2.357)	(2.314)
Vaxtatekjur og arður							(36.781)	(36.781)	36.781	9.090	27.691
Vaxtatekjur, eigin fyrirtæki							(19.650)	(19.650)	19.650	10.000	9.650
	434.035	58.257	38.812	85.648	270.878		(51.760)	401.835	32.200	(9.164)	41.364
Þar af innri viðskipti											
Aðalsjóður samtals	434.035	58.257	38.812	85.648	270.878		(51.760)	401.835	32.200	(9.164)	41.364
Aðrir sjóðir:											
Eignasjóður	106.554	1.282			17.566	20.735	19.652	59.235	47.319	20.237	27.082
Þar af innri viðskipti	(88.801)			(85.648)	(3.153)			(88.801)			
Aðrir sjóðir	17.753	1.282		(85.648)	14.413	20.735	19.652	(29.566)	47.319	20.237	27.082
Samtals	451.788	59.539	38.812		285.291	20.735	(32.108)	372.269	79.519	11.073	68.446