Ársreikningur 2013

Hvalfjarðarsveit

Efnisyfirlit

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

Hvalfjarðarsveit
Innrimel 3
301 Akranes

Sími : 433 8500
Fax : 433 8501

Kt. 630606-1950

Áritun endurskoðenda

Til sveitarstjórnar Hvalfjarðarsveitar.

Við höfum endurskoðað ársreikning Hvalfjarðarsveitar fyrir árið 2013. 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 mikilvægar 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 áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Hvalfjarðarsveitar á árinu 2013, efnahag 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar
Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Akranesi, 25. mars 2014.

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 636,2 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 633,1 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 13,64% en lögbundið hámark þess er 14,48%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,47% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% en lögbundið hámark þess er 1,32% auk heimildar sveitarstjórna til að hækka álagningarhlutfall í A- og C-flokki um allt að 25%.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 275,6 millj. kr. og voru ársverk um 46.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 57,9 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 64,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi.

Heildareignir sveitarfélagsins námu 2.153,8 millj. kr. og heildarskuldir 99,2 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 2.054,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 2.036,1 millj. kr.

Ársreikningur Hvalfjarðarsveitar fyrir árið 2013 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Hvalfjarðarsveit, 11. mars 2014.

Sveitarstjóri:

Ársreikningur Hvalfjarðarsveitar fyrir árið 2013 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, 25. mars 2014.

Sveitarstjórn:

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	A hluti 2013	A hluti Áætlun 2013 með viðaukum	A hluti 2012	A og B hluti 2013	A og B hluti Áætlun 2013 með viðaukum	A og B hluti 2012
Tekjur:							
Útsvör og fasteignaskattar		557.131.024	544.599.000	518.953.089	557.131.024	544.599.000	518.953.089
Framlög Jöfnunarsjóðs		2.365.463	2.978.000	43.377.733	2.365.463	2.978.000	43.377.733
	4	559.496.487	547.577.000	562.330.822	559.496.487	547.577.000	562.330.822
Aðrar tekjur		73.644.285	63.062.500	54.709.101	76.797.991	65.435.700	59.798.611
	3	633.140.772	610.639.500	617.039.923	636.294.478	613.012.700	622.129.433
Gjöld:							
Laun og launatengd gjöld	5	275.597.827	274.346.700	261.026.939	275.597.827	274.844.500	261.026.939
Annar rekstrarkostnaður	6	286.069.883	264.035.000	230.024.682	294.943.232	267.887.800	228.420.452
Afskriftir	3,9	35.550.043	35.890.700	35.993.891	36.862.819	37.503.800	37.309.363
	8	597.217.753	574.272.400	527.045.512	607.403.878	580.236.100	526.756.754
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		35.923.019	36.367.100	89.994.411	28.890.600	32.776.600	95.372.679
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	3,7	26.325.958	22.576.700	22.940.232	26.320.289	19.176.700	22.936.350
		26.325.958	22.576.700	22.940.232	26.320.289	19.176.700	22.936.350
Rekstrarafkoma fyrir önnur gjöld		62.248.977	58.943.800	112.934.643	55.210.889	51.953.300	118.309.029
Aðrar tekjur og (gjöld):							
Áhrif dótturfélaga		2.744.065	1.816.000		2.744.065	1.816.000	
Skaðabætur				(15.004.311)			(15.004.311)
		2.744.065	1.816.000	(15.004.311)	2.744.065	1.816.000	(15.004.311)
Rekstrarniðurstaða	1,2,3 25,26	**64.993.042**	**60.759.800**	**97.930.332**	**57.954.954**	**53.769.300**	**103.304.718**
Önnur mál	20-22						
Lykiltölur	23-26						

Efnahagsreikningur

Eignir:

	Skýr.	A hluti 31.12.2013	A hluti 31.12.2012	A og B hluti 31.12.2013	A og B hluti 31.12.2012
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendur		965.194.091	1.017.496.036	965.194.091	1.017.496.036
Veitukerfi		145.049.710	1.292.427	162.651.472	27.431.128
Gatna- og götuljósakerfi		32.151.312	32.634.285	32.151.312	32.634.285
Búnaður og tæki		55.349.807	51.470.464	55.349.807	51.470.464
	3,9	1.197.744.920	1.102.893.212	1.215.346.682	1.129.031.913
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutar í félögum	10	867.883.392	819.284.676	867.883.392	819.284.676
Langtímakröfur	11	21.808.532	26.570.920	21.808.532	26.570.920
	3	889.691.924	845.855.596	889.691.924	845.855.596
Fastafjármunir		2.087.436.844	1.948.748.808	2.105.038.606	1.974.887.509
Veltufjármunir:					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	3	25.641.490	25.875.484	25.641.490	25.875.484
Skammtímakröfur eigin fyrirtæki			776.868		
Aðrar skammtímakröfur		13.666.854	24.842.561	13.858.577	25.078.740
Næsta árs afborganir langtímakrafna		4.683.212	4.705.654	4.683.212	4.705.654
Skammtímakröfur samtals	12	43.991.556	56.200.567	44.183.279	55.659.878
Handbært fé	3	4.618.629	71.221.238	4.618.629	71.221.238
Veltufjármunir		48.610.185	127.421.805	48.801.908	126.881.116
Eignir utan efnahagsreiknings	3				
Eignir samtals	16	**2.136.047.029**	**2.076.170.613**	**2.153.840.514**	**2.101.768.625**

31. desember 2013

Eigið fé og skuldir:

	Skýr.	A hluti 31.12.2013	A hluti 31.12.2012	A og B hluti 31.12.2013	A og B hluti 31.12.2012
Eigið fé:					
Eigið fé	13,15	2.036.073.640	1.981.135.598	2.054.633.564	2.006.733.610
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	3,14	30.433.749	31.954.995	30.433.749	31.954.995
Skammtímaskuldir:					
Viðskiptaskuldir		38.791.687	34.474.305	38.791.687	34.474.305
Viðskiptaskuldir eigin fyrirtæki		766.439			
Næsta árs afborganir langtímaskulda		2.594.058	2.314.234	2.594.058	2.314.234
Aðrar skammtímaskuldir		27.387.456	26.291.481	27.387.456	26.291.481
		69.539.640	63.080.020	68.773.201	63.080.020
Skuldir og skuldbindingar samtals		99.973.389	95.035.015	99.206.950	95.035.015
Ábyrgðir og skuldb. utan efnahagsreiknings	3,16-18				
Tengdir aðilar	19				
Önnur mál	20-22				
Eigið fé og skuldir samtals	16	**2.136.047.029**	**2.076.170.613**	**2.153.840.514**	**2.101.768.625**

Sjóðstreymi árið 2013

	Skýr.	A hluti 2013	A hluti Áætlun 2013 með viðaukum	A hluti 2012	A og B hluti 2013	A og B hluti Áætlun 2013 með viðaukum	A og B hluti 2012
Rekstrarhreyfingar:							
Rekstrarniðurstaða		64.993.042	60.759.800	97.930.332	57.954.954	53.769.300	103.304.718
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Söluhagnaður eigna		(28.858.340)	(26.759.000)	(10.927.531)	(28.858.340)	(26.759.000)	(10.927.531)
Afskriftir		35.550.043	35.890.000	35.993.891	36.862.819	37.503.100	37.309.363
Áhrif dótturfélaga		(2.744.065)	2.000.000		(2.744.065)	2.000.000	
Verðbætur		(708.657)		(921.005)	(708.657)		(921.005)
Breyting lífeyrisskuldbindinga				(133.969)			(133.969)
Veltufé frá rekstri		68.232.023	71.890.800	121.941.718	62.506.711	66.513.400	128.631.576
Breytingar á skammtímaliðum:							
Skammtímakröfur, breyting		9.145.722	(5.000.000)	10.440.872	9.190.178	(5.000.000)	10.204.693
Skammtímaskuldir, breyting		8.139.272	1.000.000	(50.038.727)	8.139.272	1.000.000	(50.038.727)
Breytingar		17.284.994	(4.000.000)	(39.597.855)	17.329.450	(4.000.000)	(39.834.034)
Handbært fé frá rekstri		85.517.017	67.890.800	82.343.863	79.836.161	62.513.400	88.797.542
Fjárfestingarhreyfingar:							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(163.698.411)	(145.000.000)	(20.809.502)	(156.474.248)	(145.000.000)	(28.040.049)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		52.100.000	50.000.000	24.500.000	52.100.000	50.000.000	24.500.000
Fjárfesting í eignarhlutum		(45.000.000)	(45.000.000)	(12.782.876)	(45.000.000)	(45.000.000)	(12.782.876)
Veitt skammtímalán				(6.400.000)			(6.400.000)
Langtímakröfur, breyting		5.377.380	4.800.000	4.610.499	5.377.380	4.800.000	4.610.499
Fjárfestingarhreyfingar		(151.221.031)	(135.200.000)	(10.881.879)	(143.996.868)	(135.200.000)	(18.112.426)
Fjármögnunarhreyfingar:							
Tekin ný langtímalán							
Afborganir langtímalána		(2.441.902)	(2.399.000)	(3.144.455)	(2.441.902)	(2.399.000)	(3.144.455)
Eigin fyrirtæki, breyting		1.543.307	(5.377.400)	(776.868)			
Fjármögnunarhreyfingar		(898.595)	(7.776.400)	(3.921.323)	(2.441.902)	(2.399.000)	(3.144.455)
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé		(66.602.609)	(75.085.600)	67.540.661	(66.602.609)	(75.085.600)	67.540.661
Handbært fé í ársbyrjun		71.221.238	96.000.000	3.680.577	71.221.238	96.000.000	3.680.577
Handbært fé í árslok		**4.618.629**	**20.914.400**	**71.221.238**	**4.618.629**	**20.914.400**	**71.221.238**

Skýringar

Um sveitarfélagið:

1. Hvalfjarðarsveit er sveitarfélag við norðanverðan Hvalfjörð á Vesturlandi. Þar bjuggu 619 íbúar þann 1. desember 2013. 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 2013 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

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

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

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

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

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

a. Innlausn tekna

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

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

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna og fasteignatengdra réttinda eru reiknuð sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og færð í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

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

Skýringar, frh.:

c. *Verðlags- og gengisviðmið*

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast eru færð í rekstrarreikning.

d. *Varanlegir rekstrarfjármunir*

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

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

e. *Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna*

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

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

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

f. *Eignarhlutir í félögum og stofnunum*

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

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

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

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

g. *Langtímakröfur*

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

h. *Birgðir*

Birgðir af efnisvörum eru metnar á kostnaðarverði.

i. *Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur*

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi lið í efnahagsreikningi.

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 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 25-26.

Skýringar, frh.:

Rekstrartekjur:

4. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	2013	Áætlun 2013 með viðaukum	2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Útsvör og fasteignaskattar				
Útsvar	237.087.944	228.524.000	237.087.944	228.524.000
Fasteignaskattur	318.426.984	314.180.000	318.426.984	314.180.000
Lóðaleiga	1.616.096	1.895.000	1.616.096	1.895.000
	557.131.024	544.599.000	557.131.024	544.599.000
Framlög Jöfnunarsjóðs				
Framlög vegna grunnskóla	2.365.463		2.365.463	
Önnur framlög		2.978.000		2.978.000
	2.365.463	2.978.000	2.365.463	2.978.000
Skatttekjur samtals	559.496.487	547.577.000	559.496.487	547.577.000
Aðrar tekjur				
Þjónustutekjur	23.945.658	22.498.300	30.036.658	28.316.500
Eignatekjur	5.361.729	5.557.600	5.361.729	5.557.600
Vörur og þjónusta til eigin nota	2.937.294	3.445.000		
Endurgreiðslur	10.130.145	3.092.600	10.130.145	3.092.600
Söluhagnaður eigna	28.778.340	26.759.000	28.778.340	26.759.000
Aðrar tekjur	2.411.119	1.710.000	2.411.119	1.710.000
	73.564.285	63.062.500	76.717.991	65.435.700
Rekstrartekjur samtals	633.060.772	610.639.500	636.214.478	613.012.700

Laun og launatengd gjöld:

5. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Föst laun	183.778.835	179.317.800	183.778.835	179.744.800
Önnur laun	15.603.642	17.907.900	15.603.642	17.907.900
Yfirvinna	17.781.334	17.312.300	17.781.334	17.312.300
Ökutækjastyrkur	6.354.267	5.648.600	6.354.267	5.648.600
Launatengd gjöld	51.619.401	53.724.700	51.619.401	53.795.500
Annar starfsmannakostnaður	460.348	435.400	460.348	435.400
	275.597.827	274.346.700	275.597.827	274.844.500

Við árslok voru 52 starfsmenn í starfi hjá Hvalfjarðarsveit, starfsmenn skiluðu 46 ársverkum. Laun og starfstengdar greiðslur sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 20,8 millj. kr. á árinu.

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

6. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti 2013	A hluti Áætlun 2013 með viðaukum	A og B hluti 2013	A og B hluti Áætlun 2013 með viðaukum
Vörukaup og viðhaldsvörur	20.711.015	34.358.100	21.029.337	34.887.100
Prentun, sími og auglýsingar	4.366.729	4.131.500	4.376.974	4.144.500
Akstur og flutningsgjöld	23.960.903	24.852.400	23.960.903	24.852.400
Móttaka, námskeið og ferðakostnaður	4.615.815	3.669.300	4.615.815	3.669.300
Sérfræðiþjónusta	42.219.689	22.491.000	44.719.642	22.491.000
Ýmis aðkeypt þjónusta	44.265.357	53.978.500	52.245.085	58.355.500
Leigugreiðslur	1.523.153	1.680.000	1.523.153	1.680.000
Orkukaup	10.261.472	8.747.100	8.815.103	7.430.900
Mannvirkjagerð og viðhald	35.408.416	12.967.400	35.408.416	12.967.400
Vátryggingar og opinber gjöld	3.346.411	4.223.100	3.532.599	4.223.100
Eignakaup	11.382.751	6.245.000	11.382.751	6.245.000
Styrkir og framlög	83.507.779	78.701.600	82.833.061	78.951.600
Niðurfærsla og annar kostnaður	500.393	3.000.000	500.393	3.000.000
Annar kostnaður		4.990.000		4.990.000
	286.069.883	264.035.000	294.943.232	267.887.800

Fjármagnsliðir:

7. Fjármagnsliðir greinast þannig:

	A hluti 2013	A hluti Áætlun 2013 með viðaukum	A og B hluti 2013	A og B hluti Áætlun 2013 með viðaukum
Fjármunatekjur				
Tekjur af eignahlutum	22.192.694	18.136.800	22.192.694	18.136.800
Vaxtatekjur og verðbætur	9.340.206	8.775.300	9.340.206	8.775.300
Gengismunur	65.465		65.465	
	31.598.365	26.912.100	31.598.365	26.912.100
Fjármagnsgjöld				
Vaxtagjöld og verðbætur	2.749.962	2.295.400	2.755.631	5.695.400
Fjármagnstekjuskattur	2.522.445	2.040.000	2.522.445	2.040.000
	5.272.407	4.335.400	5.278.076	7.735.400
Fjármagnsliðir, nettó	26.325.958	22.576.700	26.320.289	19.176.700

Heildaryfirlit um rekstur:

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

	Ársreikningur 2013 Gjöld	Ársreikningur 2013 Tekjur	Ársreikningur 2013 Mismunur	Áætlun með viðaukum Nettó
Aðalsjóður				
Skatttekjur		564.999.150	564.999.150	550.127.000
Félagsþjónusta	71.152.770	1.733.453	(69.419.317)	(68.641.500)
Fræðslu- og uppeldismál	370.842.928	24.480.154	(346.362.774)	(338.503.800)
Menningarmál	32.427.119	3.940.337	(28.486.782)	(28.839.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	21.082.852	1.755.233	(19.327.619)	(24.048.800)
Brunamál og almannavarnir	14.414.150		(14.414.150)	(12.235.600)
Hreinlætismál	13.890.209	8.959.229	(4.930.980)	(4.525.100)
Skipulags- og byggingarmál	23.900.093	5.712.094	(18.187.999)	(16.953.000)
Umferðar- og samgöngumál	6.835.563		(6.835.563)	(9.028.300)
Umhverfismál	4.605.694	223.500	(4.382.194)	(5.700.700)
Atvinnumál	7.815.365	1.219.169	(6.596.196)	(8.791.900)
Sameiginlegur kostnaður	86.134.020	1.378.422	(84.755.598)	(92.564.500)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	2.738.967	95.101.774	92.362.807	66.740.400
Aðalsjóður samtals	655.839.730	709.502.515	53.662.785	7.035.200

Skýringar, frh.:

	Ársreikningur 2013			Áætlun með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
A hluta stofnanir				
Eignasjóður	164.896.920	176.227.177	11.330.257	53.724.600
Innri færslur A hluta	(248.437.559)	(248.437.559)		
A hluti samtals	572.299.091	637.292.133	64.993.042	60.759.800
B hluta fyrirtæki				
Hvalfjarðarveitur	15.643.790	8.605.702	(7.038.088)	(6.990.500)
Innri færslur A og B hluta	(5.451.996)	(5.451.996)		
A og B hluti samtals	582.490.885	640.445.839	57.954.954	53.769.300

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	1.550.049.679	51.609.547	74.946.759	1.676.605.985
Afskrifað áður	(532.553.643)	(10.458.672)	(23.476.295)	(566.488.610)
Bókfært verð í ársbyrjun	1.017.496.036	41.150.875	51.470.464	1.110.117.375
Viðbót á árinu	6.468.118	137.825.547	12.180.583	156.474.248
Endurmat lóða og lendna	(10.055.000)			(10.055.000)
Selt á árinu	(23.241.660)			(23.241.660)
Afskrifað á árinu	(25.473.403)	(1.775.400)	(8.301.240)	(35.550.043)
Bókfært verð í árslok	965.194.091	177.201.022	55.349.807	1.197.744.920
Heildarverð samtals	1.314.046.197	189.435.094	87.127.342	1.590.608.633
Afskrifað samtals	(348.852.106)	(12.234.072)	(31.777.535)	(392.863.713)
Bókfært verð í árslok	965.194.091	177.201.022	55.349.807	1.197.744.920
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	1.550.049.679	89.084.156	74.946.759	1.714.080.594
Afskrifað áður	(532.553.643)	(29.018.743)	(23.476.295)	(585.048.681)
Bókfært verð í ársbyrjun	1.017.496.036	60.065.413	51.470.464	1.129.031.913
Viðbót á árinu	6.468.118	137.825.547	12.180.583	156.474.248
Endurmat lóða og lendna	(10.055.000)			(10.055.000)
Selt á árinu	(23.241.660)			(23.241.660)
Afskrifað á árinu	(25.473.403)	(3.088.176)	(8.301.240)	(36.862.819)
Bókfært verð í árslok	965.194.091	194.802.784	55.349.807	1.215.346.682
Heildarverð samtals	1.314.046.197	226.909.703	87.127.342	1.628.083.242
Afskrifað samtals	(348.852.106)	(32.106.919)	(31.777.535)	(412.736.560)
Bókfært verð í árslok	965.194.091	194.802.784	55.349.807	1.215.346.682
Afskriftarhlutföll	2-4%	4%	15%	

Skýringar, frh.:

c. *Fjárfesting A og B hluti*

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinist þannig:

	Fjárfesting 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
A hluti		
Lóðir og lendur	5.000.000	
Heiðarskóli	920.213	
Stjórnsýsluhús	547.905	
Sparkvöllur	12.180.583	
Ljósleiðari	137.825.547	130.000.000
Hitaveituvæðing		15.000.000
	156.474.248	145.000.000

d. *Fasteignamat og vátryggingarverð A og B hluti*

Vátryggingarmat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna greinist þannig:

	Fasteigna-mat	Vátryggingar-mat	Bókfært verð
A hluti			
Grunnskólahúsnæði	137.900.000	718.731.000	602.374.965
Leikskólar	36.459.000	88.996.000	72.444.955
Íþróttamannvirki	39.950.000	200.681.000	41.183.070
Aðrar þjónustubyggingar	168.118.000	564.679.000	206.892.200
Land og lóðir	184.076.000		42.298.901
Gatnagerð			32.151.312
Ljósleiðari			145.049.710
Tæki og búnaður		75.282.000	55.349.807
	566.503.000	1.648.369.000	1.197.744.920
B hluti			
Veitumannvirki	11.140.000	85.638.060	17.601.762
Samtals	577.643.000	1.734.007.060	1.215.346.682

e. *Tryggingaverð lausafjármuna A og B hluti*

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	Vátryggingamat
A hluti	
Fræðslu- og uppeldismál	68.352.000
Menningarmál	29.856.000
Æskulýðs- og íþróttamál	2.121.000
Skipulags- og byggingamál	2.486.000
Sameiginlegur kostnaður	22.427.000
	125.242.000
B hluti	
Vatnsveita	976.000
Samtals	126.218.000

Eignarhlutir:

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

	Eignarhlutur %	A hluti	A og B hluti
Hlutabréf			
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	24.226.744	24.226.744
		44.317.244	44.317.244

Skýringar, frh.:

	Eignarhlutur %	A hluti	A og B hluti
Dótturfélög			
Vatnsveitufélag Hvalfjarðarsveitar sf.	50	66.601.789	66.601.789
Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf.	53,57	49.188.449	49.188.449
		115.790.238	115.790.238

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

	Eignarhlutur %	A hluti	A og B hluti
Sameignarfélög			
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
		707.775.910	707.775.910
Samtals eignarhlutar		867.883.392	867.883.392

Langtímakröfur:

11. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	31.276.575	31.276.575
Afborgun á árinu	(5.839.316)	(5.839.316)
Verðbætur	1.054.485	1.054.485
Langtímakröfur samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	26.491.744	26.491.744
Næsta árs afborganir	(4.683.212)	(4.683.212)
	21.808.532	21.808.532

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímakrafna þannig:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014	4.683.212	4.683.212
Árið 2015	4.395.805	4.395.805
Árið 2016	4.108.373	4.108.373
Árið 2017	3.677.360	3.677.360
Árið 2018	3.190.884	3.190.884
Síðar	6.436.110	6.436.110
Langtímakröfur samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	26.491.744	26.491.744
Meðalvaxtakjör í árslok 2013	3,50%	3,50%

Skammtímakröfur og verðbréf:

12. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	11.530.000	11.530.000
Afskrifaðar kröfur	(3.144.731)	(3.144.731)
Gjaldfærð niðurfærsla ársins	3.624.731	3.624.731
	12.010.000	12.010.000

Skýringar, frh.:

Eigið fé:

13. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé í ársbyrjun	1.981.135.598	2.006.733.610
Endurmat leigulóða skv. tekjuaðferð	(10.055.000)	(10.055.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	64.993.042	57.954.954
	2.036.073.640	2.054.633.564

Langtímaskuldir:

14. Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímaskulda í ársbyrjun	34.269.229	34.269.229
Afborgun á árinu	(2.441.902)	(2.441.902)
Verðbætur	1.200.480	1.200.480
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	33.027.807	33.027.807
Næsta árs afborganir	(2.594.058)	(2.594.058)
	30.433.749	30.433.749

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:

Árið 2014	2.594.058	2.594.058
Árið 2015	2.697.536	2.697.536
Árið 2016	2.805.140	2.805.140
Árið 2017	2.917.038	2.917.038
Árið 2018	3.033.398	3.033.398
Síðar	18.980.637	18.980.637
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	33.027.807	33.027.807
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%	1.786.259.176	66.416.494	1.719.842.682
Eignasjóður	100%	1.197.744.920	881.513.962	316.230.958
Hvalfjarðarveitur	100%	18.559.924		18.559.924
Millifærslur, innbyrðis staða		(848.723.506)	(848.723.506)	
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		2.153.840.514	99.206.950	2.054.633.564

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 félagnu ásamt fjórum öðrum sveitarfélögum. Samkvæmt samningnum er hver eigandi í félaginu ábyrgur gagnvart lánadrottnum þess „in solidum", en innbyrðis bera eigendur ábyrgð í samræmi við eignarhluta sinn í félaginu.

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

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 2013: Höfða hjúkrunar- og dvalarheimili, Byggðasafninu í Görðum, Heilbrigðiseftirliti Vesturlands, Fjölbrautaskóla Vesturlands, Símenntunarmiðstöð Vesturlands og Samtökum sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn.

17. Þjónustu- og verksamningar:

Á árinu var unnið að undirbúningi og framkvæmd við lagningu ljósleiðara í Hvalfjarðarsveit og nemur fjárhæð óhafinna framkvæmda vegna samnings um lagningu ljósleiðara 170 millj. kr. í árslok. Jafnframt eru í gildi í árslok aðrir verk- og þjónustusamningar sem hafa í för með sér skuldbindingu fyrir sveitarfélagið á næstu árum. Útgjöld vegna þeirra eru gjaldfærð þegar þau falla til.

18. Húsaleigusamningar:

Sveitarfélagið hefur ekki gert langtímasamninga um leigu húsnæðis.

Tengdir aðilar:

19. Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.
Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Önnur mál:

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

21. Bótakrafa er uppi á hendur sveitarfélaginu vegna eftirlits með nýbyggingaframkvæmdum. Að mati lögfræðings sveitarfélagsins eru ekki taldar verulegar líkur á að kostnaður falli á sveitarfélagið vegna þessa, en líklegt er að sveitarfélagið verði fyrir kostnaði af eigin lögfræðiaðstoð vegna málsins.

22. Samkvæmt 30. og 31. gr. samþykkta Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga skal iðgjald til A-deildar sjóðsins endurskoðað árlega í samræmi við niðurstöður tryggingafræðilegrar athugunar. Leiði tryggingafræðileg athugun í ljós að iðgjald sjóðsfélaga til sjóðsins ásamt mótframlagi launagreiðenda dugi ekki til greiðslu á skuldbindingum sjóðsins skal stjórn hans hækka framlag launagreiðenda í samræmi við niðurstöður athugunarinnar. Hallinn á A-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga nam samkvæmt tryggingafræðilegri athugun um 18 milljörðum króna í árslok 2012, 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 2013, en skv. upplýsingum frá framkvæmdastjóra sjóðsins má leiða líkur að því að niðurstaðan verði álíka og síðustu ára, þ.e. að heildarskuldbinding verði meira en 5% hærri en endurmetin hrein eign og því þurfi að grípa til úrræða svo jöfnuður náist.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur:

23. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	37,45%	37,42%	37,26%	37,28%
Fasteignaskattur	50,29%	51,45%	50,04%	51,25%
Framlög Jöfnunarsjóðs	0,37%	0,49%	0,37%	0,49%
Lóðarleiga	0,26%	0,31%	0,25%	0,31%
Skatttekjur samtals	88,37%	89,67%	87,93%	89,33%
Aðrar tekjur	11,63%	10,33%	12,07%	10,67%
Rekstrartekjur samtals	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	43,53%	44,93%	43,31%	44,84%
Annar rekstrarkostnaður	45,18%	43,24%	46,35%	43,70%
Afskriftir	5,61%	5,88%	5,79%	6,12%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(4,16%)	(3,70%)	(4,14%)	(3,13%)
Aðrir liðir	(0,43%)	(0,30%)	(0,43%)	(0,30%)
Rekstrargjöld samtals	89,73%	90,05%	90,89%	91,23%
Rekstrarniðurstaða	10,27%	9,95%	9,11%	8,77%
Veltufé frá rekstri	10,78%	11,77%	9,82%	10,85%
Fjárfestingarhreyfingar	(23,88%)	(22,14%)	(22,63%)	(22,06%)
Í krónum á íbúa:				
Rekstur				
Skatttekjur	903.872	884.616	903.872	884.616
Aðrar tekjur	118.973	101.878	124.068	105.712
Laun og launatengd gjöld	(445.231)	(443.210)	(445.231)	(444.014)
Annar rekstrarkostnaður	(462.148)	(426.551)	(476.483)	(432.775)
Afskriftir	(57.431)	(57.982)	(59.552)	(60.588)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	42.530	36.473	42.521	30.980
Aðrir liðir	4.433	2.934	4.433	2.934
Rekstrarniðurstaða	104.997	98.158	93.627	86.865
Sjóðstreymi				
Veltufé frá rekstri	110.229	116.140	100.980	107.453
Handbært fé frá rekstri	138.154	109.678	128.976	100.991

	A hluti		A og B hluti	
	2013	2012	2013	2012
Efnahagur				
Eignir	3.450.803	3.448.788	3.479.548	3.491.310
Eigið fé	3.289.295	3.290.923	3.319.279	3.333.445
Skuldir og skuldbindingar	161.508	157.865	160.270	157.865
Aðrar lykiltölur				
Langtímaskuldir í hlufalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	0,45	0,44	0,49	0,48
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldum	0,70	2,02	0,71	2,01
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	95%	95%	95%	95%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur	16%	16%	16%	16%
Framlegðarhlutfall rekstrar	11,3%	11,8%	10,3%	11,5%

	2013	2012	2011	2010
Íbúafjöldi				
Íbúafjöldi 1. desember	619	602	624	626
Breyting frá fyrra ári	2,82%	(3,53%)	(0,32%)	(2,3%)

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh.:

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

	2013	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	37,45%	36,04%	35,42%	30,37%	32,25%
Fasteignaskattur	50,29%	47,79%	44,46%	41,13%	43,51%
Framlög Jöfnunarsjóðs	0,37%	7,03%	11,26%	13,41%	13,90%
Lóðarleiga	0,26%	0,27%	0,35%	0,32%	0,28%
Skatttekjur samtals	88,37%	91,13%	91,48%	85,23%	89,95%
Aðrar tekjur	11,63%	8,87%	8,52%	14,77%	10,05%
Rekstrartekjur samtals	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	43,53%	42,30%	46,62%	39,24%	43,12%
Annar rekstrarkostnaður	45,18%	37,28%	38,38%	31,29%	36,50%
Afskriftir	5,61%	5,83%	5,77%	4,25%	4,05%
Fjármagnsliðir	(4,16%)	(3,72%)	(4,22%)	(6,87%)	(6,20%)
Aðrir liðir	(0,43%)	2,43%	0,42%	0,13%	
	89,73%	84,12%	86,97%	68,04%	77,47%
Rekstrarniðurstaða	10,27%	15,88%	13,03%	31,96%	22,53%
Veltufé frá rekstri	10,78%	19,76%	18,71%	29,07%	24,94%
Fjárfestingarhreyfingar	(23,88%)	(1,76%)	76,55%	21,71%	30,75%

Í krónum á íbúa:

	2013	2012	2011	2010	2009
Rekstur					
Skatttekjur	903.872	934.104	835.506	776.250	692.338
Aðrar tekjur	118.973	90.879	77.790	86.775	127.983
Laun og launatengd gjöld	(445.231)	(433.600)	(425.822)	(372.109)	(339.781)
Annar rekstrarkostnaður	(462.148)	(382.101)	(354.388)	(349.944)	(339.747)
Afskriftir	(57.431)	(59.791)	(52.688)	(40.089)	(34.138)
Fjármagnsliðir og aðrir liðir	42.530	38.107	42.368	53.487	58.875
Aðrir liðir	4.433	(24.924)	3.854		
Rekstrarniðurstaða	104.997	162.675	126.620	194.459	165.530
Efnahagur					
Eignir	3.450.803	3.448.788	3.285.618	2.629.287	2.369.129
Eigið fé	3.289.295	3.290.923	3.050.367	2.547.034	2.297.523
Skuldir	161.508	157.865	235.251	82.253	71.606
Sjóðstreymi					
Veltufé frá rekstri	110.229	202.561	170.857	215.221	164.442
Handbært fé frá rekstri	138.154	136.784	262.972	211.332	142.286
Aðrar lykiltölur					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	0,45	0,26	0,31	0,01	0,02
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldum	0,70	2,02	0,59	5,23	6,57
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagni	95%	95%	93%	97%	97%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjum	16%	15%	26%	10%	9%
Framlegðarhlutfall rekstrar	11,3%	20,4%	15,0%	29,5%	20,4%
Útsvarsprósenta	13,64%	13,64%	14,23%	13,03%	11,61%
Fasteignaskattsprósenta A-liður	0,47%	0,47%	0,47%	0,47%	0,47%
Fasteignaskattsprósenta B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta C-liður	1,65%	1,65%	1,32%	1,32%	1,32%
Íbúafjöldi					
Íbúafjöldi 1. desember (heimild Hagstofa Íslands)	619	602	624	617	626
Breyting frá fyrra ári	2,82%	(3,53%)	1,13%	(1,44%)	(8,35%)

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.

	2013	%	2012	%	2011	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	565.000	100,0%	566.447	100,0%	524.927	100,0%
Félagsþjónusta	(69.420)	12,3%	(59.864)	10,6%	(48.148)	9,2%
Fræðslu- og uppeldismál	(346.363)	61,3%	(321.870)	56,8%	(300.692)	57,3%
Menningarmál	(28.487)	5,0%	(26.693)	4,7%	(27.361)	5,2%
Æskulýðs- og íþróttamál	(19.328)	3,4%	(18.005)	3,2%	(17.578)	3,3%
Brunamál og almannavarnir	(14.414)	2,6%	(12.895)	2,3%	(13.021)	2,5%
Hreinlætismál	(4.931)	0,9%	(5.128)	0,9%	(717)	0,1%
Skipulags- og byggingarmál	(18.188)	3,2%	(18.057)	3,2%	(10.757)	2,0%
Umferðar- og samgöngumál	(6.835)	1,2%	(9.654)	1,7%	(10.649)	2,0%
Umhverfismál	(4.382)	0,8%	(3.989)	0,7%	(4.041)	0,8%
Atvinnumál	(6.596)	1,2%	(5.023)	0,9%	(7.562)	1,4%
Framlög til B hluta fyrirtækja		0,0%	(9.631)	1,7%	(4.020)	0,8%
Sameiginlegur kostnaður	(84.756)	15,0%	(114.211)	20,2%	(89.674)	17,1%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	92.363	(16,3%)	99.462	(17,6%)	92.453	(17,6%)
Aðalsjóður samtals	53.663	90,6%	60.889	89,3%	83.160	
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	11.330	(2,0%)	37.041	(6,5%)	(4.149)	0,8%
	64.993	(2,0%)	97.930	(6,5%)	79.011	0,8%

Eignfærð fjárfesting:

Fjárfesting í A hluta á árunum 2011 til 2013 greinist þannig eftir málaflokkum í þúsundum króna:

	2013	%	2012	%	2011	%
Fræðslu- og uppeldismál	18.101	11,6%	10.702	51,4%	432.748	97,7%
Æskulýðs- og íþróttamál		0,0%	10.108	48,6%		0,0%
Atvinnumál	137.826	88,0%		0,0%	2.473	0,6%
Sameiginlegur kostnaður	548	0,4%		0,0%	7.430	1,7%
	156.475	100,0%	20.810	100,0%	442.651	100,0%

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh.:

25. Samanburður rekstraráætlana, í þúsundum króna:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2013 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 fjárhags-áætlun	Viðaukar fjárhags-áætlun	Fjáhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar fjárhags-áætlun	Fjáhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur:						
Útsvar og fasteignaskattur	545.254		545.254	545.254		545.254
Framlög Jöfnunarsjóðs	2.978		2.978	2.978		2.978
Aðrar tekjur	97.147		97.147	103.731		103.731
	645.379	0	645.379	651.963	0	651.963
Rekstrargjöld:						
Laun og launatengd gjöld	271.474		271.474	271.972		271.972
Annar rekstrarkostnaður	301.668		301.668	309.732		309.732
Afskriftir	35.890		35.890	37.503		37.503
	609.032	0	609.032	619.207	0	619.207
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	36.347		36.347	32.756		32.756
Fjármagnsliðir	23.413		23.413	20.013		20.013
Aðrir liðir	1.000		1.000	1.000		1.000
Rekstrarafkoma	60.760	0	60.760	53.769	0	53.769

Skýringar, frh.:

Lykiltölur, frh:

26. Samanburður sjóðstreymisáætlana, í þúsundum króna:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2013 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 fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjáhags- áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjáhags- áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarniðurstaða	60.760		60.760	53.769		53.769
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	35.890		35.890	37.503		37.503
Söluhagnaður eigna	(26.759)		(26.759)	(26.759)		(26.759)
Áhrif dótturfélaga	2.000		2.000	2.000		2.000
Veltufé frá rekstri	71.891	0	71.891	66.513	0	66.513
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Skammtímaskuldir, breyting	(4.000)		(4.000)	(4.000)		(4.000)
Breytingar	(4.000)	0	(4.000)	(4.000)	0	(4.000)
Handbært fé frá rekstri	67.891	0	67.891	62.513	0	62.513
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum		(145.000)	(145.000)	(145.000)		(145.000)
Fjárfesting í eignarhlutum	(30.000)		(45.000)			
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	50.000		50.000			
Langtímakröfur, breyting	4.800		4.800	4.800		4.800
Fjárfestingarhreyfingar	24.800	(145.000)	(135.200)	(140.200)	0	(140.200)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Afborganir langtímalána	(2.399)		(2.399)	(2.399)		(2.399)
Eigin fyrirtæki, breyting	(150.378)	145.000	(5.378)			
Fjármögnunarhreyfingar	(152.777)	145.000	(7.777)	(2.399)	0	(2.399)
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé	(60.086)	(15.000)	(75.086)	(60.086)	(15.000)	(75.086)
Handbært fé í ársbyrjun	96.000		96.000	96.000		96.000
Handbært fé í árslok	35.914	(15.000)	20.914	35.914	(15.000)	20.914