

Hörgársveit

Ársreikningur 2011

Efnisyfirlit	bls.
Undirritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Ársreikningar	
Samantekinn ársreikningur sveitarsjóðs og stofnana	4 - 17
Veitur	18 - 22
Sundurliðanir	
Rekstraryfirlit	23
Efnahagsyfirlit	24 - 25
Sundurliðað rekstraryfirlit aðalsjóðs	26 - 29
Sundurliðað rekstraryfirlit eignasjóðs	30

Hörgársveit
Kennitala 510101-3830
Þelamerkurskóla, 601 Akureyri

Undirritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Ársreikningur Hörgársveitar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar innanríkisráðuneytisins um reikningssskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 425,9 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 414,0 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 421,9 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 409,4 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í a-lið nam 0,4% en lögbundið hámark þess er 0,5%. Í b-lið nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í c-lið nam álagningarhlutfallið 1,4% en lögbundið hámark þess er 1,32%. Sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í a og c-lið um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 66,8 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 14,0 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 68,7 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 15,1 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 483,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 491,9 millj. kr.

Íbúafjöldi Hörgársveitar 1. desember 2011 var 584 og fækkaði um 15 frá fyrra ári.

Sveitarstjórn og sveitarstjóri Hörgársveitar staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Hörgársveit, 21. mars 2012

Sveitarstjórn:

Sveitarstjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Hörgársveitar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hörgársveitar fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðenda

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, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sveitarfélagsins sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild og að ganga úr skugga um að skýrsla sveitarstjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

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 sveitarfélagsins á árinu 2011, efnahag þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur og að skýrsla sveitarstjórnar hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Akureyri, 21. mars 2012

PricewaterhouseCoopers ehf

Davíð Búi Halldórsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr	Sveitarsjóður		Samstæða	
		2011	Fjárh.áætl.	2011	Fjárh.áætl.
Tekjur					
Skatttekjur	3	200.504	195.644	200.504	195.644
Framlög jöfnunarsjóðs	3	153.887	137.979	153.887	137.979
Aðrar tekjur	3	67.488	75.793	71.532	80.343
		<u>421.879</u>	<u>409.416</u>	<u>425.923</u>	<u>413.966</u>
Gjöld					
Laun og launatengd gjöld	4	186.171	181.445	186.171	181.445
Annar rekstrarkostnaður		181.032	189.907	183.758	192.297
Afskriftir		17.070	16.097	18.192	17.097
		<u>384.273</u>	<u>387.449</u>	<u>388.120</u>	<u>390.839</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)					
		37.606	21.967	37.803	23.127
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)					
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5	(12.138)	(6.895)	(14.264)	(9.095)
Eftirgjöf skuldar vegna niðurf. láns		43.242	0	43.242	0
		<u>31.105</u>	<u>(6.895)</u>	<u>28.979</u>	<u>(9.095)</u>
Rekstrarniðurstaða ársins					
		<u>68.711</u>	<u>15.072</u>	<u>66.782</u>	<u>14.032</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eignir	Skýr	Sveitarsjóður		Samstæða	
		2011	2010	2011	2010
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7				
Fasteignir og hafnarmannvirki		390.078	374.947	390.078	374.947
Veitukerfi		0	0	28.376	17.109
Gatnakerfi		72.240	74.288	72.240	74.288
Bifreið		455	585	455	585
		<u>462.773</u>	<u>449.820</u>	<u>491.149</u>	<u>466.929</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	8	57.235	59.554	57.235	59.554
Langtímakröfur	9	11.100	0	11.100	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	9	21.220	21.141	0	0
		<u>89.555</u>	<u>80.695</u>	<u>68.335</u>	<u>59.554</u>
Fastafjármunir samtals		<u>552.328</u>	<u>530.515</u>	<u>559.484</u>	<u>526.483</u>
Veltufjármunir					
Birgðir		171	112	171	112
Óinnheimtar tekjur	10	26.946	30.564	26.946	30.564
Næsta árs afborganir B-hluta	9	1.025	932	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		14.470	1.446	0	0
Aðrar skammtímakröfur		3.248	2.534	3.248	2.534
Handbært fé		65.700	50.204	65.700	50.204
		<u>111.560</u>	<u>85.792</u>	<u>96.065</u>	<u>83.414</u>
Eignir samtals		<u>663.888</u>	<u>616.307</u>	<u>655.549</u>	<u>609.897</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eigið fé og skuldir	Skýr	Sveitarsjóður		Samstæða	
		2011	2010	2011	2010
Eigið fé					
Eigið fé	11	491.928	405.930	483.589	399.520
		<u>491.928</u>	<u>405.930</u>	<u>483.589</u>	<u>399.520</u>
Skuldir					
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	12	118.276	117.530	118.276	117.530
Skammtímaskuldir:					
Viðskiptaskuldir		18.268	15.568	18.268	15.568
Næsta árs afborganir langtímaskulda	12	17.947	59.529	17.947	59.529
Aðrar skammtímaskuldir		17.470	17.750	17.470	17.750
		<u>53.684</u>	<u>92.847</u>	<u>53.684</u>	<u>92.847</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>171.960</u>	<u>210.377</u>	<u>171.960</u>	<u>210.377</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>663.888</u>	<u>616.307</u>	<u>655.549</u>	<u>609.897</u>
Aðrar upplýsingar	13				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2011

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2011	Fjárh.áætl.	2011	Fjárh.áætl.
Rekstrarhreyfingar				
Hreint veltufé frá rekstri:				
Rekstrarniðurstaða ársins	68.711	15.072	66.782	14.032
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Reiknaðar afskriftir	17.070	16.097	18.192	17.097
Verðbætur og gengismunur	5.635	3.965	6.763	3.965
Aðrir liðir	(39.706)	0	(39.706)	0
Veltufé frá rekstri	<u>51.711</u>	<u>35.134</u>	<u>52.031</u>	<u>35.094</u>
Breytingar á skammtímalíðum:				
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	3.559	325	3.559	325
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	(714)	0	(714)	0
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	2.419	0	2.419	0
Breytingar	<u>5.264</u>	<u>325</u>	<u>5.264</u>	<u>325</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>56.975</u>	<u>35.459</u>	<u>57.295</u>	<u>35.419</u>
Fjárfestingahreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(23.837)	(44.000)	(36.225)	(49.000)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir	28.900	14.500	28.900	14.500
Fjárfesting í hlutabréfum	(1.218)	(700)	(1.218)	(700)
Veitt ný langtímakrafa	(28.900)	0	(28.900)	0
Afborganir langtímakrafna	0	500	0	500
Verðbréf B-hluti, breyting	955	500	0	0
	<u>(24.099)</u>	<u>(29.200)</u>	<u>(37.443)</u>	<u>(34.700)</u>
Fjármögnunarahreyfingar				
Tekin ný langtímalán	12.531	12.000	12.531	12.000
Afborganir langtímalána	(16.887)	(17.000)	(16.887)	(17.000)
Eigin fyrirtæki, breyting	(13.024)	(5.540)	0	0
	<u>(17.380)</u>	<u>(10.540)</u>	<u>(4.356)</u>	<u>(5.000)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	15.496	(4.281)	15.496	(4.281)
Handbært fé í ársbyrjun	50.204	50.204	50.204	50.204
Handbært fé í árslok	<u>65.700</u>	<u>45.923</u>	<u>65.700</u>	<u>45.923</u>

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Hörgársveit er næsta sveitarfélag norðan Akureyrar. Sveitarfélagamörkin við Akureyri eru við Lónið, á mótum Akrahreppi við Grjótá á Öxnadalshéiði og á mótum Dalvíkurbyggð eru mörkin skammt norðan við Fagraskóg. Hörgársveit varð til við sameiningu Arnarneshrepps og Hörgárbyggðar 12. júní 2010. Hörgárbyggð varð til 1. janúar 2001 þegar Glæsibæjarhreppur, Öxnadalshreppur og Skriðuhreppur sameinuðust.

Íbúar Hörgársveitar 584 talsins þann 1. desember 2011.

Ársreikningur Hörgársveitar fyrir árið 2011 hefur að geyma ársreikning sveitarsjóðs, A hluta, og samantekin reikningsskil sveitarsjóðs, stofnana sveitarfélagsins og dótturfélaga í samræmi við 60. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998.

Til sveitarsjóðs, A hluta, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða Aðalsjóð og Eignasjóð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Veitur Hörgársveitar.

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

2.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum hér á eftir sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan. Þar sem gerð hefur verið breyting á hefur samanteknafráfarðum verið breytt til samræmis.

Við gerð reikningsskila þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mót þessi séu samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynt önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

Samantekin reikningsskil

Ársreikningur sveitarsjóðs, A hluta, og samstæðu A og B hluta er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr ársreikningnum einstakra fyrirtækja og stofnana en öll innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður eru jöfnuð út.

2.3 Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð breyting á niðurfærslu vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur, lóðarleiga og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Aðrar tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af reikningsfærðri sölu á vöru og þjónustu að frádregnum virðisaukaskatti og afsláttum. Tekjufærslan er miðuð við afhendingartíma vöru og þjónustu.

Söluhagnaður (tap) af varanlegum rekstrarfjármunum og óefnislegum eignum er reiknaður sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði á viðskiptadegi. Söluhagnaður (tap) af varanlegum rekstrarfjármunum og óefnislegum eignum er færður á meðal annarra rekstrartekna / -gjalda, en söluhagnaður (tap) af eignarhlutum í félögum er færður meðal fjármunatekna / gjalda í rekstrarreikningi.

Skýringar

2.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ÍSK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í árslok.

2.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Lóðir og lendur eru færðar á gangvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundum hætti og matsbreyting færð ef gangvirði hefur vikið verulega frá bókfærðu virði. Allar matsbreytingar vegna þessa endurmats eru færðar á sérstakan eiginfjárreikning.

Afskriftir eru reiknaðar samkvæmt beinlínuaðferð til að gjaldfæra mismun á kostnaðarverði og hrakvirði á áætluðum nýtingartíma. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	10 - 40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Bifreiðar, áhöld og tæki	5 - 10 ár

Afskriftir reiknast hlutfallslega miðað við eignarhaldstíma innan ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

2.6 Fjárfestingar í eignarhlutum og öðrum verðbréfum

Skuldabréf og aðrar langtímakröfur sem ætlun er að eiga fram á gjalddaga eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Eignarhlutir í félögum eru eignfærðir á kostnaðarverði að frádreginni niðurfærslu.

Fjárfestingaverðbréf eru færð á gangvirði sem er markaðsvirði ef það er byggt á áreiðanlegum forsendum. Ef markaðurinn fyrir fjárfestingaverðbréf er ekki virkur er gangvirði ákvarðað með því að nota sérstakar matsaðferðir. Meðal þeirra er notkun nýlegra viðskipta ótengdra aðila, tilvísun til annarra gerninga sem eru efnislega þeir sömu eða viðurkenndum matslíkönum. Ef ekki er hægt að meta markaðsvirði með áreiðanlegum hætti þá eru fjárfestingaverðbréf færð á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Skýringar

2.7 Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2012. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

2.8 Viðskiptakröfur

Óinnheimtar tekjur og aðrar viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum sveitarfélagsins.

2.9 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

2.10 Eignir utan efnahagsreiknings

Óskipulögð lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

2.11 Lántaka

Lántaka er færð í upphafi á gangvirði að frádregnum viðskiptakostnaði sem stofnað er til. Lántaka er síðan færð á afskrifuðu kostnaðarverði. Mismunur, ef einhver er, á andvirðinu (að frádregnum viðskiptakostnaði) og innlausnarvirði er fært í rekstrarreikning að teknu tilliti til reglubundinnar dreifingar affalla/yfirverðs.

2.12 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

2.13 Samanburðarfjárhæðir

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	174.888	170.100	174.888	170.100
Fasteignaskattur og lóðaleiga	25.616	25.544	25.616	25.544
	<u>200.504</u>	<u>195.644</u>	<u>200.504</u>	<u>195.644</u>
Jöfnunarsjóður:				
Útgjaldajöfnunarframlag	48.395	40.000	48.395	40.000
Grunnskólaframlag	40.226	37.000	40.226	37.000
Húsaleigubætur	1.779	1.779	1.779	1.779
Tekjujöfnunarframlag	43.795	39.800	43.795	39.800
Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts	14.102	13.800	14.102	13.800
Framlag vegna nýbúa og fatlaðra	5.590	5.600	5.590	5.600
	<u>153.887</u>	<u>137.979</u>	<u>153.887</u>	<u>137.979</u>
Aðrar tekjur	67.488	75.793	71.532	80.343
Þjónustutekjur samtals	<u>67.488</u>	<u>75.793</u>	<u>71.532</u>	<u>80.343</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>421.879</u>	<u>409.416</u>	<u>425.923</u>	<u>413.966</u>
Íbúafjöldi	584	584	584	584
Skatttekjur á íbúa	<u>607</u>	<u>571</u>	<u>607</u>	<u>571</u>

4. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Laun	148.321	145.075	148.321	145.075
Launatengd gjöld	37.850	36.370	37.850	36.370
	<u>186.171</u>	<u>181.445</u>	<u>186.171</u>	<u>181.445</u>

Laun vegna sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 11,3 millj. króna á árinu 2011.

Skýringar

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Vaxtatekjur	3.719	3.250	1.592	1.050
Tekjur af eignarhlutum í félögum	(2.526)	1.000	(2.526)	1.000
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(13.331)	(11.145)	(13.331)	(11.145)
Söluhagnaður af sölu varanlegra fastafjármuna	17.801	0	17.801	0
Niðurfærsla langtímakrafna á móti söluhagnaði	(17.800)	0	(17.800)	0
Eftirgjöf skuldar vegna niðurf. láns	43.242	0	43.242	0
	<u>31.105</u>	<u>(6.895)</u>	<u>28.979</u>	<u>(9.095)</u>

6. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	357.268	357.268	336.500
Félagsþjónusta	21.561	2.897	(18.664)	(19.413)
Heilbrigðismál	1.227	962	(265)	(395)
Fræðslu- og uppeldismál	234.494	27.659	(206.835)	(207.155)
Menningarmál	26.835	2.975	(23.860)	(23.518)
Æskulýðs- og íþróttamál	74.692	27.578	(47.115)	(45.917)
Brunamál og almannavarnir	5.831	0	(5.831)	(5.637)
Hreinlætismál	16.376	6.552	(9.824)	(8.620)
Skipulags- og byggingarmál	5.249	0	(5.249)	(4.866)
Umferðar- og samgöngumál	14.057	0	(14.057)	(13.202)
Umhverfismál	3.917	0	(3.917)	(3.258)
Atvinnumál	10.281	2.598	(7.684)	(10.136)
Sameiginlegur kostnaður	28.073	4.150	(23.923)	(20.920)
Fjármagnsliðir	799	33.173	32.374	36.205
Eftirgjöf skuldar vegna niðurf. láns	0	43.242	43.242	0
Aðalsjóður samtals	<u>443.390</u>	<u>509.055</u>	<u>65.664</u>	<u>9.668</u>
Eignarsjóður				
Eignarsjóður	93.386	96.433	3.047	5.404
Þjónustumiðstöð				
Sveitarsjóður samtals	<u>536.776</u>	<u>605.487</u>	<u>68.711</u>	<u>15.072</u>
B-hluta fyrirtæki:				
Veitur Hörgársveitar	6.580	4.651	(1.929)	(1.040)
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>6.580</u>	<u>4.651</u>	<u>(1.929)</u>	<u>(1.040)</u>
Samstæða samtals	<u>543.356</u>	<u>610.138</u>	<u>66.782</u>	<u>14.032</u>

Skýringar

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra sem reiknaðar eru sem fastur hundraðshluti, greinast þannig:

	Fasteignir og hafnarmannv.	Gatnakerfi	Bifreið	Samtals
Sveitarsjóður:				
Stofnverð 1/1	733.035	87.646	650	821.330
Viðbót ársins	23.837	0	0	23.837
Endurmat lóða og lendna	17.286	0	0	17.286
Selt og niðurlagt á árinu	(95.115)	0	0	(95.115)
Stofnverð 31/12	679.043	87.646	650	767.338
Afskrifað 1/1	358.088	13.357	65	371.511
Selt á árinu	(84.015)	0	0	(84.015)
Afskrifað á árinu	14.892	2.048	130	17.070
	288.965	15.406	195	304.566
Bókfært verð 31/12	390.078	72.240	455	462.773

	Fasteignir og hafnarmannv.	Veitukerfi og gatnakerfi	Bifreið	Samtals
Samstæða:				
Stofnverð 1/1	733.035	114.006	650	847.691
Viðbót ársins	23.837	12.389	0	36.225
Endurmat lóða og lendna	17.286	0	0	17.286
Selt og niðurlagt á árinu	(95.115)	0	0	(95.115)
Stofnverð 1/1	679.043	126.395	650	806.087
Afskrifað 1/1	358.088	22.609	65	380.762
Selt og niðurlagt á árinu	(84.015)	0	0	(84.015)
Afskrifað á árinu	14.892	3.170	130	18.192
	288.965	25.778	195	314.938
Bókfært verð 31/12	390.078	100.616	455	491.149

Bókfært verð fasteigna og veitukerfa sveitarsjóðs og B hluta stofnana og vátryggingaverðmæti þeirra, greinast þannig í árslok:

	Vátryggingar verð	Bókfært verð
Sveitarsjóður:		
Leikskólar	76.982	45.381
Skólar	532.625	28.609
Íþróttahús og sundlaugar	381.624	207.490
Þjónustuhúsnæði	193.098	46.085
Íbúðarhúsnæði	29.580	22.146
Lóðir og lendur	0	40.367
Gatnakerfi	0	72.240
Samtals sveitarsjóður	1.213.909	462.318

Skýringar

Varanlegir rekstrarfjármunir (frh)

	Vátryggingar verð	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:		
Fráveitukerfi	0	28.376
Samtals B-hluta stofnanir	0	28.376
Samstæða samtals	1.213.909	490.694

8. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Sveitarsjóður	Samstæða
Flokkun Eyjafjörður ehf., Akureyri	2,82%	5.462	5.462
Greið leið ehf., Akureyri	1,38%	690	690
Hafnasamlag Norðurlands b.s., Akureyri		1.021	1.021
Hjalteyri ehf., Hörgársveit	41,08%	900	900
Hraun í Öxnadal ehf., Akureyri	1,37%	500	500
Landskerfi bókasafna hf., Reykjavík		318	318
Lánasjóður Sveitarfélaga ohf., Reykjavík	0,17%	15.326	15.326
Norðurorka hf., Akureyri	0,80%	32.000	32.000
Tækifæri hf., Akureyri	16,00%	1.019	1.019
		57.235	57.235

9. Langtímakröfur

	Staða 1.1	Ný bréf	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2010
Almenn skuldabréf	0	11.100	0	0	11.100
Skuldabréf B-hluta	22.073	0	(955)	1.128	22.245
Langtímakröfur samt.	22.073	11.100	(955)	1.128	33.345

	Sveitarsjóður	Samstæða
Langtímakröfur greinast þannig:		
Óverðtryggð lán, meðalvextir 6%	11.100	11.100
Verðtryggð lán, meðalvextir 4,5%	22.245	0
Kröfur samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	33.345	11.100
Næsta árs afborganir	(1.025)	0
	32.320	11.100

Skýringar

Langtímakröfur (frh)

	Sveitarsjóður	Samstæða
Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2012	1.025	0
Árið 2013	1.073	0
Árið 2014	1.122	0
Árið 2015	12.273	11.100
Árið 2016	1.227	0
Síðar	16.625	0
	<u>33.345</u>	<u>11.100</u>

10. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Afskriftareikningur í ársbyrjun	6.131	6.131
Tapaðar kröfur á árinu	(952)	(952)
Breyting afskriftaframlags á árinu	1.335	1.335
Afskriftareikningur í árslok	<u>6.514</u>	<u>6.514</u>

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Eigið fé 1/1 2011	405.930	399.521
Endurmat lóða og lendna	17.286	17.286
Rekstrarniðurstaða ársins	68.711	66.782
Eigið fé 31/12 2011	<u>491.928</u>	<u>483.589</u>

Skýringar

12. Langtímaskuldir

Sveitarsjóður:	Staða 1.1	Ný lán	Afb./eftirgjöf	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2011
Lánasjóður sveitarfélaga	133.816	0	(16.653)	6.509	123.672
Aðrir	43.242	12.531	(43.476)	254	12.552
Langtímaskuldir samt.	177.058	12.531	(60.130)	6.763	136.223

Samstæða:	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2011
Lánasjóður sveitarfélaga	133.816	0	(16.653)	6.509	123.672
Aðrir	43.242	12.531	(43.476)	254	12.552
Langtímaskuldir samt.	177.058	12.531	(60.130)	6.763	136.223

Yfirlit um langtímaskuldir:	Sveitarsjóður	Samstæða
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 4,5%	123.672	123.672
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 5,72%	12.552	12.552
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	136.223	136.223
Næsta árs afborganir	(17.947)	(17.947)
	118.276	118.276

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Árið 2012	17.947	17.947
Árið 2013	18.017	18.017
Árið 2014	18.091	18.091
Árið 2015	17.643	17.643
Árið 2016	17.726	17.726
Síðar	46.800	46.800
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	136.223	136.223

13. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðaskuldbinding

Hörgársveit er aðili að eftirfarandi byggðasamlagi sem hefur fjárhagslegar skuldbindingar:

Hafnasamlag Norðurlands

Sveitarsjóðir aðildarsveitarfélaganna bera einfalda ábyrgð á skuldbindingu byggðasamlaga en innbyrðis skiptist ábyrgðin eftir íbúafjölda sbr. 82. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998.

Skýringar

14. Lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Laun og launatengd gjöld	44,1%	44,3%	43,7%	43,8%
Annar rekstrarkostnaður	42,9%	46,4%	43,1%	46,5%
Afskriftir	4,0%	3,9%	4,3%	4,1%
Fjármagnsgjöld og (fjármunatekjur)	-7,4%	1,7%	-6,8%	2,2%
Rekstrargjöld án fjármunat. og fjármagnsgj.	91,1%	94,6%	91,1%	94,4%
Rekstrargjöld án afskrifta	87,0%	90,7%	86,9%	90,3%
Hreint veltufé frá rekstri	12,3%	8,6%	12,2%	8,5%
Handbært fé frá rekstri	13,5%	8,7%	13,5%	8,6%

á íbúa:

Rekstrartekjur	722	701	729	709
Rekstrargjöld án afskrifta	(629)	(636)	(633)	(640)
Afskriftir	(29)	(28)	(31)	(29)
Niðurstaða án fjármagnsliða	64	38	65	40
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	53	(12)	50	(16)
Rekstrarniðurstaða	118	26	114	24

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2011	2010	2011	2010
Fastafjármunir	946	886	958	879
Veltufjármunir	191	143	164	139
Eignir samtals	1.137	1.029	1.123	1.018
Langtímaskuldir	203	196	203	196
Skammtímaskuldir	92	155	92	155
Skuldir og skuldbindingar samtals	294	351	294	351
Eigið fé	842	678	828	667
Eigið fé og skuldir samtals	1.137	1.029	1.123	1.018

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhluftfall	2,08	0,92	1,79	0,90
Eiginfjárhluftfall	74,1%	65,9%	73,8%	65,5%

Íbúafjöldi:

	2011	2010	2011	2010
Í ársbyrjun	599	606	599	606
Breyting á árinu	(15)	(7)	(15)	(7)
Í árslok	584	599	584	599

Rekstraryfirlit árið 2011

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	1	2 + 4	5	7	8	9	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
					Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- skuldbindingar	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.		
Sjóðir í A-hluta												
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur.....	205.160	152.109		357.268	0		0	0	0	0	357.268	336.500
02 - Félagsþjónusta.....	0	1.779	1.119	2.897	4.328		17.233	0	21.561	0	(18.664)	(19.413)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	962	962	0		1.227	0	1.227	0	(265)	(395)
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	27.659	27.659	125.216		109.278	0	234.494	0	(206.835)	(207.155)
05 - Menningarmál.....	0	0	2.975	2.975	7.019		19.815	0	26.835	0	(23.860)	(23.518)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....	0	0	27.578	27.578	27.918		46.774	0	74.692	0	(47.115)	(45.917)
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	0	0	0		5.831	0	5.831	0	(5.831)	(5.637)
08 - Hreinlætismál.....	0	0	6.552	6.552	0		16.376	0	16.376	0	(9.824)	(8.620)
09 - Skipulags- og byggingamál.....	0	0	0	0	461		4.788	0	5.249	0	(5.249)	(4.866)
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	0	0	0		14.057	0	14.057	0	(14.057)	(13.202)
11 - Umhverfismál.....	0	0	0	0	0		3.917	0	3.917	0	(3.917)	(3.258)
13 - Atvinnumál.....	0	0	2.598	2.598	573		9.708	0	10.281	0	(7.684)	(10.136)
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	4.150	4.150	17.983		10.090	0	28.073	0	(23.923)	(20.920)
28 - Fjármagnsliðir.....	0	0	0	0	0		0	0	0	(32.374)	32.374	36.205
Eftirgjöf skuldar vegna niðurf. láns.....	0	0	0	0	0		0	0	0	(43.242)	43.242	0
Millifærslur.....			(6.902)	(6.902)			(6.902)		(6.902)		0	0
Aðalsjóður	205.160	153.887	66.691	425.738	183.498	0	252.191	0	435.690	(75.616)	65.664	9.668
Eignasjóður.....	0	0	96.433	96.433	2.673		29.131	17.070	48.874	44.511	3.047	5.404
Millifærslur.....	(4.656)		(95.635)	(100.291)			(100.291)		(100.291)		0	0
Samstæðureikningur A - hluta	200.504	153.887	67.488	421.879	186.171	0	181.032	17.070	384.273	(31.105)	68.711	15.072
Sjóðir í B - hluta												
Veitur Hörgársveitar.....	0	0	4.651	4.651	0		3.333	1.121	4.454	2.126	(1.929)	(1.040)
	0	0	4.651	4.651	0	0	3.333	1.121	4.454	2.126	(1.929)	(1.040)
Millifærslur A og B hluta.....	0		(607)	(607)			(607)		(607)		0	0
Samstæðureikningur	200.504	153.887	71.532	425.923	186.171	0	183.758	18.192	388.120	(28.979)	66.782	14.032

Efnahagsyfirlit árið 2011

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	Samstæðu- reikningur A - hluta	Veitur	Milli- færslur	Samstæðu- reikningur
Eignir							
Fastafjármunir:							
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
Fasteignir		390.078		390.078			390.078
Veitukerfi				0	28.376		28.376
Gatnakerfi		72.240		72.240			72.240
Hafnarmannvirki				0			0
Vélar, áhöld og tæki		455		455			455
Varanlegir rekstrarfjármunir	0	462.773	0	462.773	28.376	0	491.149
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Eignahlutir í félögum	57.235			57.235			57.235
Langtímakröfur	0	11.100		11.100			11.100
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	329.844		(329.844)	0			0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	21.220			21.220		(21.220)	0
	408.299	11.100	(329.844)	89.555	0	(21.220)	68.335
Fastafjármunir	408.299	473.873	(329.844)	552.328	28.376	(21.220)	559.484
Veltufjármunir:							
Skammtímakröfur:							
Birgðir	171			171			171
Óinnheimtar tekjur	26.946			26.946			26.946
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	(12.038)		12.038	0		0	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	14.470			14.470		(14.470)	0
Aðrar skammtímakröfur	3.248	0		3.248	0		3.248
Næsta árs afb. langtímakrafna	0			0			0
Næsta árs afb. langtímakrafna - A	0		0	0			0
Næsta árs afb. langtímakrafna - B	1.025			1.025		(1.025)	0
Verðbréf	0			0			0
Handbært fé	65.700			65.700			65.700
Veltufjármunir	99.523	0	12.038	111.560	0	(15.495)	96.065
Eignir samtals	507.822	473.873	(317.806)	663.888	28.376	(36.715)	655.549

Efnahagsyfirlit árið 2011

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	Samstæðu- reikningur A - hluta	Veitur	Milli- færslur	Samstæðu- reikningur
Eigið fé og skuldir							
Eiginfjárreikningar:							
Eigið fé.....	470.312	21.616		491.928	(8.339)		483.589
Skuldbindingar:							
Lífeyrisskuldbindingar.....	0			0			0
Langtímaskuldir:							
Skuldir við lánastofnanir.....	3.615	114.661		118.276			118.276
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....		304.591	(304.591)	0	21.220	(21.220)	0
	3.615	419.252	(304.591)	118.276	21.220	(21.220)	118.276
Skammtímaskuldir:							
Viðskiptaskuldir.....	18.268			18.268			18.268
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	(12.038)	12.038	0	14.470	(14.470)	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....	0			0		0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	904	17.043		17.947			17.947
Næsta árs afborganir langtímaskulda - A.....	0	25.253	(25.253)	0	1.025	(1.025)	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	14.724	2.746		17.470			17.470
	33.895	33.004	(13.215)	53.684	15.495	(15.495)	53.684
Skuldir og skuldbindingar samtals	37.510	452.257	(317.806)	171.960	36.715	(36.715)	171.960
Eigið fé og skuldir samtals	507.822	473.873	(317.806)	663.888	28.376	(36.715)	655.549

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
00 Skatttekjur	205.160	152.109		357.268						357.268	336.500
0 Skattar	204.007			204.007						204.007	199.200
01 Útsvör	174.888			174.888						174.888	170.100
06 Fasteignaskattur	29.119			29.119						29.119	29.100
1 Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga		152.109		152.109						152.109	136.200
12 Útgjaldajöfnuður		48.395		48.395						48.395	40.000
13 Rekstrarframlag grunnskóla		40.226		40.226						40.226	37.000
14 Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts		14.102		14.102						14.102	13.800
15 Framlag vegna nýbúa og fatlaðra		5.590		5.590						5.590	5.600
16 Tekjujöfnunarframlag og önnur framlög		43.795		43.795						43.795	39.800
3 Aðrar tekjur með skattaigildi	1.153			1.153						1.153	1.100
35 Lóðarleiga	1.153			1.153						1.153	1.100
02 Félagsþjónusta		1.779	1.119	2.897	4.328	17.233		21.561		(18.664)	(19.413)
0 Sameiginlegir liðir					140	9		150		(150)	(191)
01 Félagsmála- og jafnréttisnefnd					140	9		150		(150)	(191)
1 Félagsleg aðstoð		1.779		1.779		6.830		6.830		(5.051)	(6.184)
11 Fjárhagsaðstoð						650		650		(650)	(561)
18 Húsaleigubætur		1.779		1.779		3.265		3.265		(1.487)	(1.600)
19 Önnur félagsleg hjálp						2.914		2.914		(2.914)	(4.023)
3 Þjónusta við börn og unglinga			357	357		2.388		2.388		(2.031)	(1.817)
4 Þjónusta við aldraða					2.985	4.458		7.443		(7.443)	(7.085)
41 Stofnanþjónusta fyrir aldraða						3.777		3.777		(3.777)	(3.650)
43 Heimþjónusta					2.985	681		3.665		(3.665)	(3.435)
5 Þjónusta við fatlaða			762	762	1.203	3.406		4.609		(3.847)	(3.986)
51 Málefni fatlaðra						3.012		3.012		(3.012)	(3.200)
54 Atvinna m/stuðningi			762	762	1.176			1.176		(414)	(386)
56 Ferliþjónusta					28	394		422		(422)	(400)
7 Ýmis lögbundin framlög						92		92		(92)	(100)
73 Bjargráðasjóður						38		38		(38)	(45)
74 Orlofssjóður húsmæðra						54		54		(54)	(55)
8 Ýmsir styrkir og framlög						50		50		(50)	(50)
03 Heilbrigðismál			962	962		1.227		1.227		(265)	(395)
22 Heilbrigðiseftirlit			962	962		1.227		1.227		(265)	(395)
04 Fræðslu- og uppeldismál			27.659	27.659	125.216	109.278		234.494		(206.835)	(207.155)
0 Sameiginlegir liðir					502	20		522		(522)	(618)
02 Fræðslunefnd					502	20		522		(522)	(618)
1 Leikskólar og dagvistun			8.762	8.762	38.567	13.620		52.187		(43.425)	(45.110)
11 Álfasteinn			8.762	8.762	38.567	13.620		52.187		(43.425)	(45.110)
2 Grunnskólar			18.897	18.897	86.147	84.857		171.004		(152.107)	(150.722)
201 Skólaþjónusta						1.469		1.469		(1.469)	(1.478)
211 Þelamerkurskóli			18.897	18.897	86.147	75.912		162.060		(143.162)	(141.744)
214 Ýmsir grunnskólar						7.475		7.475		(7.475)	(7.500)
4 Framhaldsskólar						688		688		(688)	(665)
5 Önnur fræðslustarfsemi						10.089		10.089		(10.089)	(9.990)
51 Tónlistarskóli						10.072		10.072		(10.072)	(9.970)
52 Umferðarskólinn "Ungir vegfarendur"						17		17		(17)	(20)
8 Ýmsir styrkir og framlög						5		5		(5)	(50)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS
(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
05 Menningarmál		2.975	2.975		7.019	19.815		26.835		(23.860)	(23.518)
0 Sameiginlegir liðir		97	97		5.384	827		6.210		(6.113)	(5.952)
01 Menningarnefnd					357	16		373		(373)	(308)
02 Menningarráð Eyþings						219		219		(219)	(220)
03 Menningar- og atvinnumálafulltrúi		97	97		5.027	592		5.619		(5.521)	(5.424)
31 Héraðsskjalasafnið						2.284		2.284		(2.284)	(2.315)
34 Minjasafnið		0			0	1.081		1.081		(1.081)	(1.115)
6 Félagsheimili		2.824	2.824		1.636	13.358		14.994		(12.170)	(12.037)
611 Hlíðarþær		1.938	1.938		1.287	9.758		11.045		(9.107)	(8.744)
613 Melar		886	886		349	3.600		3.949		(3.063)	(3.293)
7 Hátíðahöld		54	54			391		391		(338)	(264)
8 Ýmsir styrkir og framlög						2.955		2.955		(2.955)	(2.950)
06 Æskulýðs- og íþróttamál		27.578	27.578		27.918	46.774		74.692		(47.115)	(45.917)
2 Æskulýðsmál		63	63		2.694	(873)		1.821		(1.758)	(698)
27 Vinnuskóli		63	63		2.694	(873)		1.821		(1.758)	(698)
5 Íþróttahús og sundlaugar		27.514	27.514		25.224	46.388		71.612		(44.098)	(43.746)
511 Íþróttamiðstöðin á Belamörk		23.488	23.488		25.224	43.902		69.126		(45.638)	(44.976)
4.026		4.026	4.026			2.486		2.486		1.541	1.230
8 Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála						1.259		1.259		(1.259)	(1.473)
81 Íþróttamál						1.259		1.259		(1.259)	(1.473)
07 Brunamál og almannavarnir						5.831		5.831		(5.831)	(5.637)
2 Brunavarnir						5.702		5.702		(5.702)	(5.600)
21 Slökkvilið						5.702		5.702		(5.702)	(5.600)
4 Almanna- og öryggismál						129		129		(129)	(32)
8 Ýmsir styrkir og framlög											(5)
08 Hreinlætismál		6.552	6.552			16.376		16.376		(9.824)	(8.620)
2 Sorphreinsun og sorpeyðing		6.552	6.552			16.376		16.376		(9.824)	(8.570)
21 Sorphirða		6.552	6.552			10.844		10.844		(4.292)	(3.270)
231 Förgun úrgangs						5.531		5.531		(5.531)	(5.300)
51 Meindýraeyðing											(50)
09 Skipulags- og byggingarmál					461	4.788		5.249		(5.249)	(4.866)
1 Mælingar, skráning og kortagerð						107		107		(107)	(300)
2 Skipulagsmál		0			461	2.717		3.178		(3.178)	(2.616)
0		0			383	32		416		(416)	(429)
24 Skipulagsvinna					77	2.685		2.762		(2.762)	(2.187)
1.958						1.958		1.958		(1.958)	(1.950)
1.958						1.958		1.958		(1.958)	(1.950)
7 Lóðir og lendur						6		6		(6)	

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
10 Umferðar- og samgöngumál					14.057			14.057		(14.057)	(13.202)
3 Viðhald og rekstur gatnakerfis					4.374			4.374		(4.374)	(4.430)
5 Umferðaröryggismál					4.640			4.640		(4.640)	(4.352)
58 Umferðamerkingar					218			218		(218)	(100)
59 Götulýsing					4.422			4.422		(4.422)	(4.252)
6 Snjómokstur og hálkuvarnir					2.698			2.698		(2.698)	(2.020)
8 Ýmsir styrkir og framlög					2.344			2.344		(2.344)	(2.400)
11 Umhverfismál					3.917			3.917		(3.917)	(3.258)
0 Sameiginlegir liðir					31			31		(31)	(33)
06 Umhverfisátak					31			31		(31)	(33)
4 Opin svæði					2.714			2.714		(2.714)	(2.105)
42 Umhirda opinna svæða					2.098			2.098		(2.098)	(1.490)
45 Illgresiseyðing					616			616		(616)	(615)
7 Minka- og refaeyðing					1.146			1.146		(1.146)	(1.040)
8 Ýmsir styrkir					25			25		(25)	(80)
13 Atvinnumál		2.598	2.598		573	9.708		10.281		(7.684)	(10.136)
0 Sameiginlegir liðir					281	873		1.155		(1.155)	(2.528)
01 Atvinnumálanefnd					281	43		324		(324)	(1.808)
03 Atvinnuþróunarfélag						831		831		(831)	(720)
2 Landbúnaður			98	98	292	2.875		3.167		(3.070)	(3.218)
21 Fjallskil			98	98	292	997		1.289		(1.192)	(1.228)
22 Girðingar						589		589		(589)	(720)
23 Fjárveikivarnir						175		175		(175)	(150)
24 Forðagæsla						1.114		1.114		(1.114)	(1.120)
4 Framlög til iðnaðar						752		752		(752)	(750)
6 Ferðamál						1.165		1.165		(1.165)	(1.140)
8 Hitaveita		2.500	2.500			4.042		4.042		(1.542)	(2.500)
21 Sameiginlegur kostnaður		4.150	4.150		17.983	10.090		27.999		(23.923)	(20.920)
0 Meðferð sveitarstjórnarmála					4.052	2.781		6.834		(6.834)	(6.435)
01 Sveitarstjórn					4.003	761		4.763		(4.763)	(4.551)
07 Endurskoðun					50	2.021		2.070		(2.070)	(1.884)
1 Kosningar			311	311	211	100		311			
19 Aðrar atkvæðagreiðslur			311	311	211	100		311			
2 Sameiningarnefnd						74		74		(74)	
4 Skrifstofur sveitarfélagsins			3.839	3.839	13.720	6.979		20.699		(16.860)	(14.160)
40 Skrifstofa			3.839	3.839	13.720	6.979		20.699		(16.860)	(14.160)
7 Samstarf sveitarfélaga						156		156		(156)	(325)
71 Framlög til landshlutasamtaka						156		156		(156)	(325)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS
(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
28 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)								(32.374)		32.374	36.205
0 Fjármunatekjur								(33.173)		33.173	37.250
01 Vaxta- og verðbótatekjur af veltufjármunum								(2.093)		2.093	1.150
02 Tekjur af eignarhlutum								2.526		(2.526)	1.000
03 Vaxta- og verðbótatekjur af langtímakröfum								(34.105)		34.105	35.200
04 Fjármagnstekjuskattur								500		(500)	(100)
1 Fjármagnsgjöld								799		(799)	(1.045)
11 Vaxta- og verðbóttagjöld af skammtímaskuldum								703		(703)	(680)
13 Vaxta- og verðbóttagjöld af langtímaskuldum								96		(96)	(365)
Eftirgjöf skuldar vegna niðurf. láns								(43.242)		43.242	
Samtals rekstur aðalsjóðs	205.160	153.887	73.593	432.640	183.498	259.093		442.517	(75.616)	65.664	9.668

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT EIGNASJÓÐS

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
31 Rekstur eigna			96.433	96.433	2.673	29.131	17.070	48.874		47.558	48.484
1 Skólahúsnæði			34.319	34.319		12.400	4.247	16.647		17.672	19.142
101 Þelamerkurskóli			25.739	25.739		11.431	2.335	13.766		11.973	13.700
151 Álfasteinn, leikskóli			7.950	7.950		969	1.722	2.691		5.259	5.013
111 Annað skólahúsnæði			631	631		0	190	190		441	429
2 Íþróttamannvirki			34.193	34.193		4.051	7.386	11.437		22.756	21.983
201 Íþróttamiðstöðin á Þelamörk			34.193	34.193		4.051	7.386	11.437		22.756	21.983
5 Aðrar fasteignir			27.414	27.414	2.673	8.486	5.307	16.466		10.948	12.194
352 Hlíðarbær félagsheimili			8.854	8.854		1.071	1.336	2.407		6.447	6.842
354 Melar félagsheimili			2.970	2.970		936	209	1.145		1.825	1.915
356 Þjónustustöð Hjalteyri			2.768	2.768	2.673	1.037	0	3.709		(942)	(640)
572 Berghóll			830	830		735	1.372	2.106		(1.277)	315
61 Hjalteyri, húseignir			4.130	4.130		2.723	130	2.853		1.277	1.420
60 Ótilgreindar fasteignir			7.863	7.863		1.985	2.261	4.246		3.617	2.342
7 Áhöld og tæki			506	506		956	130	1.086		(580)	(268)
761 Bifreið LS-952 MMC			506	506		956	130	1.086		(580)	(268)
8 Sameiginlegur kostnaður						3.238		3.238		(3.238)	(4.567)
9 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)								44.632		(44.511)	(43.080)
0 Fjármunatekjur											
90 Vaxta- og verðbótatekjur af veltufjármunum								(121)		121	20
1 Fjármagnsgjöld								44.632		(44.632)	(43.100)
95 Vaxta- og verðbóttagjöld af langtímaskuldum								44.632		(44.632)	(43.100)
Samtals rekstur eignasjóðs			96.433	96.433	2.673	29.131	17.070	48.874	44.632	3.047	5.404