

# **Hörgársveit**

**Ársreikningur 2012**

<b>Efnisyfirlit</b>	<b>bls.</b>
Undirritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra .....	2
Áritun óháðs endurskoðanda .....	3
<b>Ársreikningar</b>	
Samantekinn ársreikningur sveitarsjóðs og stofnana .....	4 - 17
Veitur .....	18 - 22
<b>Sundurliðanir</b>	
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 reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 430,5 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 429,1 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 426,9 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 424,3 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 6,2 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 20,5 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 14,4 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 26,7 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 486,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 502,5 millj. kr.

Íbúafjöldi Hörgársveitar 1. desember 2012 var 566 og fækkaði um 17 frá fyrra ári.

Sveitarstjórn og sveitarstjóri Hörgársveitar staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Hörgársveit, 15. maí 2013

Sveitarstjórn:

Sveitarstjóri:

## Áritun óháðs endurskoðanda

### Til sveitarstjórnar Hörgársveitar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hörgársveitar fyrir árið 2012. 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 endurskoðanda*

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái 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 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, 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, 15. maí 2013

**PricewaterhouseCoopers ehf**

Sighvatur Halldórsson  
löggiltur endurskoðandi

## Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr	Sveitarsjóður		Samstæða	
		2012	Fjárh.áætl.	2012	Fjárh.áætl.
<b>Tekjur</b>					
Skatttekjur .....	3	211.844	208.168	211.844	208.168
Framlög jöfnunarsjóðs .....	3	145.659	149.200	145.659	149.200
Aðrar tekjur .....	3	69.406	66.904	72.978	71.724
		<u>426.908</u>	<u>424.272</u>	<u>430.481</u>	<u>429.092</u>
<b>Gjöld</b>					
Laun og launatengd gjöld .....	4	198.501	189.778	198.501	189.778
Annar rekstrarkostnaður .....		188.931	183.673	197.317	190.831
Afskriftir .....		18.564	15.257	19.975	16.337
		<u>405.997</u>	<u>388.708</u>	<u>415.793</u>	<u>396.946</u>
<b>Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)</b>					
		20.911	35.564	14.688	32.146
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	5	(6.537)	(8.880)	(8.528)	(11.680)
<b>Rekstrarniðurstaða ársins</b>					
		<u>14.375</u>	<u>26.684</u>	<u>6.160</u>	<u>20.466</u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir	Skýr	Sveitarsjóður		Samstæða	
		2012	2011	2012	2011
<b>Fastafjármunir</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7				
Fasteignir .....		386.287	390.078	386.287	390.078
Veitukerfi .....		0	0	26.966	28.376
Gatnakerfi .....		70.192	72.240	70.192	72.240
Bifreið .....		325	455	325	455
		<u>456.803</u>	<u>462.773</u>	<u>483.769</u>	<u>491.149</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum .....	8	59.101	57.235	59.101	57.235
Langtímakröfur .....	9	11.100	11.100	11.100	11.100
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	9	21.059	21.220	0	0
		<u>91.260</u>	<u>89.555</u>	<u>70.201</u>	<u>68.335</u>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		<u>548.064</u>	<u>552.328</u>	<u>553.970</u>	<u>559.484</u>
<b>Veltufjármunir</b>					
Birgðir .....		155	171	155	171
Óinnheimtar tekjur .....	10	36.612	26.946	36.612	26.946
Næsta árs afborganir B-hluta .....	9	1.121	1.025	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki .....		21.340	14.470	0	0
Aðrar skammtímakröfur .....		4.368	3.248	4.368	3.248
Handbært fé .....		56.755	65.700	56.755	65.700
		<u>120.351</u>	<u>111.560</u>	<u>97.890</u>	<u>96.065</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>668.414</u>	<u>663.888</u>	<u>651.860</u>	<u>655.549</u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eigið fé og skuldir	Skýr	Sveitarsjóður		Samstæða	
		2012	2011	2012	2011
<b>Eigið fé</b>					
Eigið fé .....	11	502.525	491.928	485.971	483.589
		<u>502.525</u>	<u>491.928</u>	<u>485.971</u>	<u>483.589</u>
<b>Skuldir</b>					
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir .....	12	104.982	118.276	104.982	118.276
Skammtímaskuldir:					
Viðskiptaskuldir .....		17.378	18.268	17.378	18.268
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	12	18.847	17.947	18.847	17.947
Aðrar skammtímaskuldir .....		24.682	17.470	24.682	17.470
		<u>60.907</u>	<u>53.684</u>	<u>60.907</u>	<u>53.684</u>
<b>Skuldir og skuldbindingar samtals</b>		<u>165.889</u>	<u>171.960</u>	<u>165.889</u>	<u>171.960</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>668.414</u>	<u>663.888</u>	<u>651.860</u>	<u>655.549</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	13				

## Yfirlit um sjóðstreymi árið 2012

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2012	Fjárh.áætl.	2012	Fjárh.áætl.
<b>Rekstrarhreyfingar</b>				
Hreint veltufé frá rekstri:				
Rekstrarniðurstaða ársins .....	14.375	26.684	6.160	20.466
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Reiknaðar afskriftir .....	7	18.564	15.257	19.975
Verðbætur og gengismunur .....	9,12	4.878	5.200	5.864
Aðrir liðir .....		0	0	0
Veltufé frá rekstri .....		<u>37.817</u>	<u>31.999</u>	<u>42.003</u>
Breytingar á skammtímalíðum:				
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun) .....		(9.650)	0	(9.650)
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun) .....		(1.120)	0	(1.120)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun) .....		6.323	0	6.323
Breytingar .....		<u>(4.447)</u>	<u>0</u>	<u>(4.447)</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>33.369</u>	<u>47.141</u>	<u>27.551</u>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	7	(20.073)	(5.000)	(20.073)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir .....	7	3.700	0	3.700
Fjárfesting í hlutabréfum .....		(1.866)	(1.600)	(1.866)
Afborganir langtímakrafna .....	9	0	500	0
Verðbréf B-hluti, breyting .....	9	1.052	0	0
		<u>(17.187)</u>	<u>(6.100)</u>	<u>(18.239)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>				
Afborganir langtímalána .....	12	(18.258)	(17.000)	(18.258)
Eigin fyrirtæki, breyting .....		(6.870)	(23.338)	0
		<u>(25.128)</u>	<u>(40.338)</u>	<u>(18.258)</u>
<b>(Lækkun) hækkun á handbæru fé</b>		(8.946)	703	(8.946)
Handbært fé í ársbyrjun .....		65.700	65.700	65.700
<b>Handbært fé í árslok</b>		<u>56.755</u>	<u>66.403</u>	<u>56.755</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 566 talsins þann 1. desember 2012.

Ársreikningur Hörgársveitar fyrir árið 2012 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 samanburðarfjárhæðum verið breytt til samræmis.

Við gerð reikningsskilanna 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 reynst 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
Bírfreiðar, 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 2013. 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 2012 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	
	2012	Áætlun	2012	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör .....	183.550	179.900	183.550	179.900
Fasteignaskattur og lóðaleiga .....	28.293	28.268	28.293	28.268
	211.844	208.168	211.844	208.168
Jöfnunarsjóður:				
Útgjaldajöfnunarframlag .....	47.285	49.000	47.285	49.000
Grunnskólaframlag .....	42.800	39.400	42.800	39.400
Húsaleigubætur .....	2.039	1.500	2.039	1.500
Tekjujöfnunarframlag .....	35.295	42.500	35.295	42.500
Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts .....	15.980	14.500	15.980	14.500
Framlag vegna nýbúa og fatlaðra .....	2.260	2.300	2.260	2.300
	145.659	149.200	145.659	149.200
Aðrar tekjur .....	69.406	66.904	72.978	71.724
Þjónustutekjur samtals .....	69.406	66.904	72.978	71.724
Rekstrartekjur samtals	426.908	424.272	430.481	429.092
Íbúafjöldi .....	566	566	566	566
Skatttekjur á íbúa .....	632	631	632	631

### 4. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2012	Áætlun	2012	Áætlun
Laun .....	159.546	151.768	159.546	151.768
Launatengd gjöld .....	38.955	38.010	38.955	38.010
	198.501	189.778	198.501	189.778

Laun vegna sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 12 milljónum króna á árinu 2012.

## Skýringar

### 5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2012	Áætlun	2012	Áætlun
Vaxtatekjur .....	3.536	3.720	1.544	920
Tekjur af eignarhlutum í félögum .....	2.012	500	2.012	500
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur .....	(12.085)	(13.100)	(12.085)	(13.100)
	<u>(6.537)</u>	<u>(8.880)</u>	<u>(8.528)</u>	<u>(11.680)</u>

### 6. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur .....	0	359.395	359.395	359.800
Félagsþjónusta .....	25.483	3.528	(21.955)	(19.951)
Heilbrigðismál .....	1.354	901	(454)	(490)
Fræðslu- og uppeldismál .....	230.089	24.931	(205.159)	(210.254)
Menningarmál .....	26.688	3.123	(23.565)	(24.153)
Æskulýðs- og íþróttamál .....	77.895	28.169	(49.726)	(52.498)
Brunamál og almannavarnir .....	5.853	0	(5.853)	(5.937)
Hreinlætismál .....	19.538	9.470	(10.068)	(7.201)
Skipulags- og byggingarmál .....	6.025	227	(5.798)	(6.761)
Umferðar- og samgöngumál .....	13.274	0	(13.274)	(12.231)
Umhverfismál .....	5.282	0	(5.282)	(2.846)
Atvinnumál .....	7.680	1.135	(6.546)	(5.129)
Sameiginlegur kostnaður .....	37.445	5.222	(32.223)	(24.920)
Fjármagnsliðir .....	1.082	34.676	33.594	32.200
Aðalsjóður samtals	<u>457.687</u>	<u>470.776</u>	<u>13.089</u>	<u>19.629</u>
Eignarsjóður .....	103.405	104.691	1.286	7.055
Þjónustumiðstöð .....				
Sveitarsjóður samtals	<u>561.092</u>	<u>575.467</u>	<u>14.375</u>	<u>26.684</u>
B-hluta fyrirtæki:				
Veitur Hörgársveitar .....	13.092	4.877	(8.215)	(6.218)
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>13.092</u>	<u>4.877</u>	<u>(8.215)</u>	<u>(6.218)</u>
Samstæða samtals	<u>574.184</u>	<u>580.344</u>	<u>6.160</u>	<u>20.466</u>

## Skýringar

### 7. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Fasteignir	Gatnakerfi	Bifreið	Samtals
Sveitarsjóður:				
Stofnverð 1/1 .....	679.043	87.646	650	767.338
Viðbót ársins .....	20.073	0	0	20.073
Endurmat lóða og lendna .....	(3.777)	0	0	(3.777)
Selt og niðurlagt á árinu .....	(3.700)	0	0	(3.700)
Stofnverð 31/12 .....	691.638	87.646	650	779.934
Afskrifað 1/1 .....	288.965	15.406	195	304.566
Afskrifað á árinu .....	16.386	2.048	130	18.564
	305.351	17.454	325	323.130
Bókfært verð 31/12 .....	386.287	70.192	325	456.803

	Fasteignir	Veitukerfi og gatnakerfi	Bifreið	Samtals
Samstæða:				
Stofnverð 1/1 .....	679.043	126.395	650	806.087
Viðbót ársins .....	20.073	0	0	20.073
Endurmat lóða og lendna .....	(3.777)	0	0	(3.777)
Selt og niðurlagt á árinu .....	(3.700)	0	0	(3.700)
Stofnverð 1/1 .....	691.638	126.395	650	818.683
Afskrifað 1/1 .....	288.965	25.778	195	314.938
Afskrifað á árinu .....	16.386	3.459	130	19.975
	305.351	29.237	325	334.913
Bókfært verð 31/12 .....	386.287	97.158	325	483.769

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

	Váttryggingar verð	Bókfært verð
Sveitarsjóður:		
Leikskólar .....	77.614	43.659
Skólar .....	550.432	26.011
Íþróttahús og sundlaugar .....	393.921	200.253
Þjónustuhúsnæði .....	205.236	44.497
Íbúðarhúsnæði .....	43.995	27.102
Lóðir og lendur .....	0	44.765
Gatnakerfi .....	0	70.192
Samtals sveitarsjóður .....	1.271.198	456.478

## Skýringar

### Varanlegir rekstrarfjármunir (frh)

	Vátryggingar verð	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:		
Fráveitukerfi .....	0	26.966
Samtals B-hluta stofnanir .....	0	26.966
Samstæða samtals .....	1.271.198	483.444

### 8. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Sveitarsjóður	Samstæða
Flokkun Eyjafjörður ehf., Akureyri .....	2,82%	5.462	5.462
GáF ehf., Norðurþingi .....	12,00%	75	75
Greið leið ehf., Akureyri .....	0,92%	1.605	1.605
Hafnasamlag Norðurlands b.s., Akureyri .....		1.021	1.021
Hjalteyri ehf., Hörgársveit .....	41,08%	900	900
Hraun í Öxnadal ehf., Akureyri .....	56,24%	500	500
Landskerfi bókasafna hf., Reykjavík .....		318	318
Lánasjóður Sveitarfélaga ohf., Reykjavík .....	0,17%	15.326	15.326
Molta ehf., Eyjafirði .....	0,86%	876	876
Norðurorka hf., Akureyri .....	0,80%	32.000	32.000
Tækifæri hf., Akureyri .....	0,16%	1.019	1.019
		59.101	59.101

### 9. Langtímakröfur

	Staða 1.1	Ný bréf	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2012
Almenn skuldabréf .....	11.100	0	0	0	11.100
Skuldabréf B-hluta .....	22.245	0	(1.052)	987	22.180
Langtímakröfur samt. ....	33.345	0	(1.052)	987	33.280

	Sveitarsjóður	Samstæða
Langtímakröfur greinast þannig:		
Óverðtryggð lán, meðalvextir 6% .....	11.100	11.100
Verðtryggð lán, meðalvextir 4,5% .....	22.180	0
Kröfur samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum .....	33.280	11.100
Næsta árs afborganir .....	(1.121)	0
	32.159	11.100

## Skýringar

### Langtímakröfur (frh)

	Sveitarsjóður	Samstæða
Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2013 .....	1.121	0
Árið 2014 .....	1.173	0
Árið 2015 .....	12.326	11.100
Árið 2016 .....	1.283	0
Árið 2017 .....	1.342	0
Síðar .....	16.035	0
	<u>33.280</u>	<u>11.100</u>

### 10. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Afskriftareikningur í ársbyrjun .....	6.514	6.514
Tapaðar kröfur á árinu .....	0	0
Breyting afskriftaframlags á árinu .....	6.201	6.201
Afskriftareikningur í árslok .....	<u>12.715</u>	<u>12.715</u>

### 11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Eigið fé 1/1 2012 .....	491.928	483.589
Endurmat lóða og lendna .....	(3.777)	(3.777)
Rekstrarniðurstaða ársins .....	14.375	6.160
Eigið fé 31/12 2012 .....	<u>502.525</u>	<u>485.971</u>



## Skýringar

### 12. Langtímaskuldir

Sveitarsjóður:	Staða 1.1	Ný lán	Afb./eftirgjöf	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2012
Lánasjóður sveitarfélaga .....	123.672	0	(17.627)	5.241	111.286
Aðrir .....	12.552	0	(632)	624	12.544
Langtímaskuldir samt. ....	136.223	0	(18.258)	5.864	123.829

Samstæða:	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2012
Lánasjóður sveitarfélaga .....	123.672	0	(17.627)	5.241	111.286
Aðrir .....	12.552	0	(632)	624	12.544
Langtímaskuldir samt. ....	136.223	0	(18.258)	5.864	123.829

Yfirlit um langtímaskuldir:	Sveitarsjóður	Samstæða
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 4,5% .....	111.286	111.286
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 5,72% .....	12.544	12.544
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir .....	123.829	123.829
Næsta árs afborganir .....	(18.847)	(18.847)
	104.982	104.982

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Árið 2013 .....	18.847	18.847
Árið 2014 .....	18.924	18.924
Árið 2015 .....	18.456	18.456
Árið 2016 .....	18.543	18.543
Árið 2017 .....	14.635	14.635
Síðar .....	34.423	34.423
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir .....	123.829	123.829

### 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	
	2012	Áætlun	2012	Áætlun
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	46,5%	44,7%	46,1%	44,2%
Annar rekstrarkostnaður .....	44,3%	43,3%	45,8%	44,5%
Afskriftir .....	4,3%	3,6%	4,6%	3,8%
Fjármagnsgjöld og (fjármunatekjur) .....	1,5%	2,1%	2,0%	2,7%
Rekstrargjöld án fjármunat. og fjármagnsgj. ....	95,1%	91,6%	96,6%	92,5%
Rekstrargjöld án afskrifta .....	90,8%	88,0%	91,9%	88,7%
Hreint veltufé frá rekstri .....	8,9%	11,1%	7,4%	9,8%
Handbært fé frá rekstri .....	7,8%	11,1%	6,4%	9,8%

#### á íbúa:

Rekstrartekjur .....	754	750	761	758
Rekstrargjöld án afskrifta .....	(685)	(660)	(699)	(672)
Afskriftir .....	(33)	(27)	(35)	(29)
Niðurstaða án fjármagnsliða .....	37	63	26	57
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	(12)	(16)	(15)	(21)
Rekstrarniðurstaða .....	25	47	11	36

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2012	2011	2012	2011
Fastafjármunir .....	968	947	979	960
Veltufjármunir .....	213	191	173	165
Eignir samtals .....	1.181	1.139	1.152	1.124
Langtímaskuldir .....	185	203	185	203
Skammtímaskuldir .....	108	92	108	92
Skuldir og skuldbindingar samtals .....	293	295	293	295
Eigið fé .....	888	844	859	829
Eigið fé og skuldir samtals .....	1.181	1.139	1.152	1.124

#### Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall .....	1,98	2,08	1,61	1,79
Eiginfjárhlutfall .....	75,2%	74,1%	74,6%	73,8%

#### Íbúafjöldi:

	2012	2011	2012	2011
Í ársbyrjun .....	583	599	583	599
Breyting á árinu .....	(17)	(16)	(17)	(16)
Í árslok .....	566	583	566	583

**Rekstraryfirlit árið 2012**

(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.		
<b>Sjóðir í A-hluta</b>												
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur.....	215.776	143.619		<b>359.395</b>	0		0	0	0	0	<b>359.395</b>	<b>359.800</b>
02 - Félagsþjónusta.....	0	2.039	1.488	<b>3.528</b>	6.222		19.261	0	25.483	0	<b>(21.955)</b>	<b>(19.951)</b>
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	901	<b>901</b>	0		1.354	0	1.354	0	<b>(454)</b>	<b>(490)</b>
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	24.931	<b>24.931</b>	121.900		108.190	0	230.089	0	<b>(205.159)</b>	<b>(210.254)</b>
05 - Menningarmál.....	0	0	3.123	<b>3.123</b>	8.301		18.387	0	26.688	0	<b>(23.565)</b>	<b>(24.153)</b>
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....	0	0	28.169	<b>28.169</b>	28.172		49.722	0	77.895	0	<b>(49.726)</b>	<b>(52.498)</b>
07 - Brunamál og almannavamir.....	0	0	0	<b>0</b>	0		5.853	0	5.853	0	<b>(5.853)</b>	<b>(5.937)</b>
08 - Hreinlætismál.....	0	0	9.470	<b>9.470</b>	0		19.538	0	19.538	0	<b>(10.068)</b>	<b>(7.201)</b>
09 - Skipulags- og byggingamál.....	0	0	227	<b>227</b>	672		5.353	0	6.025	0	<b>(5.798)</b>	<b>(6.761)</b>
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	0	<b>0</b>	0		13.274	0	13.274	0	<b>(13.274)</b>	<b>(12.231)</b>
11 - Umhverfismál.....	0	0	0	<b>0</b>	0		5.282	0	5.282	0	<b>(5.282)</b>	<b>(2.846)</b>
13 - Atvinnumál.....	0	0	1.135	<b>1.135</b>	595		7.086	0	7.680	0	<b>(6.546)</b>	<b>(5.129)</b>
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	5.222	<b>5.222</b>	23.615		13.830	0	37.445	0	<b>(32.223)</b>	<b>(24.920)</b>
28 - Fjármagnsliðir.....	0	0	0	<b>0</b>	0		0	0	0	(33.594)	<b>33.594</b>	<b>32.200</b>
Millifærslur.....			(8.030)	<b>(8.030)</b>			(8.030)		(8.030)		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aðalsjóður</b>	<b>215.776</b>	<b>145.659</b>	<b>66.635</b>	<b>428.070</b>	<b>189.477</b>	<b>0</b>	<b>259.098</b>	<b>0</b>	<b>448.575</b>	<b>(33.594)</b>	<b>13.089</b>	<b>19.629</b>
Eignasjóður.....	0	0	104.691	<b>104.691</b>	9.024		35.686	18.564	63.274	40.131	<b>1.286</b>	<b>7.055</b>
Millifærslur.....	(3.932)		(101.920)	<b>(105.853)</b>			(105.853)		(105.853)		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Samstæðureikningur A - hluta</b>	<b>211.844</b>	<b>145.659</b>	<b>69.406</b>	<b>426.908</b>	<b>198.501</b>	<b>0</b>	<b>188.931</b>	<b>18.564</b>	<b>405.997</b>	<b>6.537</b>	<b>14.375</b>	<b>26.684</b>
<b>Sjóðir í B - hluta</b>												
Veitur Hörgársveitar.....	0	0	4.877	<b>4.877</b>	0		9.690	1.410	11.101	1.992	<b>(8.215)</b>	<b>(6.218)</b>
	0	0	4.877	<b>4.877</b>	0	0	9.690	1.410	11.101	1.992	<b>(8.215)</b>	<b>(6.218)</b>
Millifærslur A og B hluta.....	0		(1.305)	<b>(1.305)</b>			(1.305)		(1.305)		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Samstæðureikningur</b>	<b>211.844</b>	<b>145.659</b>	<b>72.978</b>	<b>430.481</b>	<b>198.501</b>	<b>0</b>	<b>197.317</b>	<b>19.975</b>	<b>415.793</b>	<b>8.528</b>	<b>6.160</b>	<b>20.466</b>

## Efnahagsyfirlit árið 2012

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	Samstæðu- reikningur A - hluta	Veitur	Milli- færslur	Samstæðu- reikningur
<b>Eignir</b>							
<b>Fastafjármunir:</b>							
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
Fasteignir .....		386.287		386.287			386.287
Veitukerfi .....				0	26.966		26.966
Gatnakerfi .....		70.192		70.192			70.192
Vélar, áhöld og tæki .....		325		325			325
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	0	456.803	0	456.803	26.966	0	483.769
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Eignahlutir í félögum .....	59.101			59.101			59.101
Langtímakröfur .....	0	11.100		11.100			11.100
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A .....	290.763		(290.763)	0			0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B .....	21.059			21.059		(21.059)	0
	370.924	11.100	(290.763)	91.260	0	(21.059)	70.201
Fastafjármunir	370.924	467.903	(290.763)	548.064	26.966	(21.059)	553.970
<b>Veltufjármunir:</b>							
Skammtímakröfur:							
Birgðir .....	155			155			155
Óinnheimtar tekjur .....	36.612			36.612			36.612
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A .....	8.467		(8.467)	0		0	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B .....	21.340			21.340		(21.340)	0
Aðrar skammtímakröfur .....	4.368	0		4.368	0		4.368
Næsta árs afb. langtímakrafna .....	0			0			0
Næsta árs afb. langtímakrafna - A .....	27.608		(27.608)	0			0
Næsta árs afb. langtímakrafna - B .....	1.121			1.121		(1.121)	0
Handbært fé.....	56.755			56.755			56.755
Veltufjármunir	156.426	0	(36.075)	120.351	0	(22.461)	97.890
<b>Eignir samtals</b>	<b>527.349</b>	<b>467.903</b>	<b>(326.838)</b>	<b>668.414</b>	<b>26.966</b>	<b>(43.520)</b>	<b>651.860</b>

## Efnahagsyfirlit árið 2012

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	Samstæðu- reikningur A - hluta	Veitur	Milli- færslur	Samstæðu- reikningur
<b>Eigið fé og skuldir</b>							
<b>Eiginfjárreikningar:</b>							
Eigið fé.....	483.401	19.124		502.525	(16.554)		485.971
<b>Skuldbindingar:</b>							
Lífeyrisskuldbindingar.....	0			0			0
<b>Langtímaskuldir:</b>							
Skuldir við lánastofnanir.....	2.834	102.148		104.982			104.982
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....		290.763	(290.763)	0	21.059	(21.059)	0
	2.834	392.912	(290.763)	104.982	21.059	(21.059)	104.982
<b>Skammtímaskuldir:</b>							
Viðskiptaskuldir.....	17.378			17.378			17.378
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	8.467	(8.467)	0	21.340	(21.340)	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....	0			0		0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	945	17.902		18.847			18.847
Næsta árs afborganir langtímaskulda - A.....	0	27.608	(27.608)	0	1.121	(1.121)	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	22.792	1.890		24.682			24.682
	41.115	55.867	(36.075)	60.907	22.461	(22.461)	60.907
Skuldir og skuldbindingar samtals	43.948	448.779	(326.838)	165.889	43.520	(43.520)	165.889
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<b>527.349</b>	<b>467.903</b>	<b>(326.838)</b>	<b>668.414</b>	<b>26.966</b>	<b>(43.520)</b>	<b>651.860</b>

**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
<b>00 Skatttekjur</b>	<b>215.776</b>	<b>143.619</b>		<b>359.395</b>						<b>359.395</b>	<b>359.800</b>
0 Skattar .....	213.758			213.758						213.758	210.900
01 Útsvör .....	183.550			183.550						183.550	179.900
06 Fasteignaskattur .....	30.207			30.207						30.207	31.000
1 Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga .....		143.619		143.619						143.619	147.700
12 Útgjaldajöfnuður .....		47.285		47.285						47.285	49.000
13 Rekstrarframlag grunnskóla .....		42.800		42.800						42.800	39.400
14 Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts .....		15.980		15.980						15.980	14.500
15 Framlag vegna nýbúa og fatlaðra .....		2.260		2.260						2.260	2.300
16 Tekjujöfnunarframlag og önnur framlög .....		35.295		35.295						35.295	42.500
3 Aðrar tekjur með skattaigildi .....	2.018			2.018						2.018	1.200
35 Lóðarleiga .....	2.018			2.018						2.018	1.200
<b>02 Félagsþjónusta</b>		<b>2.039</b>	<b>1.488</b>	<b>3.528</b>	<b>6.222</b>	<b>19.261</b>		<b>25.483</b>		<b>(21.955)</b>	<b>(19.951)</b>
0 Sameiginlegir liðir .....					222			222		(222)	(201)
01 Félagsmála- og jafnréttisnefnd .....					222			222		(222)	(201)
1 Félagsleg aðstoð .....		2.039		2.039		8.673		8.673		(6.634)	(6.599)
11 Fjárhagsaðstoð .....						510		510		(510)	(601)
18 Húsaleigubætur .....		2.039		2.039		3.524		3.524		(1.485)	(1.700)
19 Önnur félagsleg hjálp .....						4.639		4.639		(4.639)	(4.298)
3 Þjónusta við börn og unglinga .....			0			1.438		1.438		(1.438)	(1.044)
4 Þjónusta við aldraða .....					3.303	4.991		8.294		(8.294)	(7.620)
41 Stofnanþjónusta fyrir aldraða .....						4.079		4.079		(4.079)	(3.650)
43 Heimþjónusta .....					3.303	912		4.215		(4.215)	(3.970)
5 Þjónusta við fatlaða .....			1.488	1.488	2.697	3.985		6.682		(5.194)	(4.282)
51 Málefni fatlaðra .....						3.478		3.478		(3.478)	(3.200)
54 Atvinna m/stuðningi .....			1.488	1.488	2.664			2.664		(1.176)	(582)
56 Ferliþjónusta .....					33	508		541		(541)	(500)
7 Ýmis lögbundin framlög .....						143		143		(143)	(155)
73 Bjargráðasjóður .....						88		88		(88)	(100)
74 Orlofssjóður húsmæðra .....						56		56		(56)	(55)
8 Ýmsir styrkir og framlög .....						30		30		(30)	(50)
<b>03 Heilbrigðismál</b>			<b>901</b>	<b>901</b>		<b>1.354</b>		<b>1.354</b>		<b>(454)</b>	<b>(490)</b>
22 Heilbrigðiseftirlit .....			901	901		1.354		1.354		(454)	(490)
<b>04 Fræðslu- og uppeldismál</b>			<b>24.931</b>	<b>24.931</b>	<b>121.900</b>	<b>108.190</b>		<b>230.089</b>		<b>(205.159)</b>	<b>(210.254)</b>
0 Sameiginlegir liðir .....					350	62		412		(412)	(628)
02 Fræðslunefnd .....					350	62		412		(412)	(628)
1 Leikskólar og dagvistun .....			7.994	7.994	36.947	13.809		50.756		(42.762)	(43.657)
11 Álfasteinn .....			7.994	7.994	36.947	13.809		50.756		(42.762)	(43.657)
2 Grunnskólar .....			16.936	16.936	84.603	82.250		166.853		(149.916)	(154.369)
211 Þelamerkurskóli .....			16.936	16.936	84.603	73.440		158.043		(141.107)	(146.659)
214 Ýmsir grunnskólar .....						8.809		8.809		(8.809)	(7.710)
4 Framhaldsskólar .....						722		722		(722)	(725)
5 Önnur fræðslustarfsemi .....						11.347		11.347		(11.347)	(10.825)
51 Tónlistarskóli .....						11.347		11.347		(11.347)	(10.800)
52 Umferðarskólinn "Ungir vegfarendur" .....											(25)
8 Ýmsir styrkir og framlög .....							0				(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
<b>05 Menningarmál</b>		<b>3.123</b>		<b>3.123</b>	<b>8.301</b>	<b>18.387</b>		<b>26.688</b>		<b>(23.565)</b>	<b>(24.153)</b>
0 Sameiginlegir liðir .....			1.150	1.150	7.005	823		7.828		(6.678)	(7.189)
01 Menningarnefnd .....					381	28		409		(409)	(395)
02 Menningarráð Eyþings .....						213		213		(213)	(220)
03 Menningar- og atvinnumálafulltrúi .....			1.150	1.150	6.624	582		7.206		(6.056)	(6.574)
3 Önnur söfn .....						2.444		2.444		(2.444)	(2.495)
31 Héraðsskjalasafnið .....						1.150		1.150		(1.150)	(1.200)
34 Minjasafnið .....			0		0	1.295		1.295		(1.295)	(1.295)
6 Félagsheimili .....			1.973	1.973	1.296	13.160		14.456		(12.483)	(12.969)
611 Hlíðarbær .....			1.973	1.973	1.269	10.132		11.400		(9.427)	(9.921)
613 Melar .....			0		28	3.028		3.056		(3.056)	(3.048)
7 Hátíðahöld .....						660		660		(660)	
8 Ýmsir styrkir og framlög .....						1.300		1.300		(1.300)	(1.500)
<b>06 Æskulýðs- og íþróttamál</b>		<b>28.169</b>		<b>28.169</b>	<b>28.172</b>	<b>49.722</b>		<b>77.895</b>		<b>(49.726)</b>	<b>(52.498)</b>
2 Æskulýðsmál .....			1.271	1.271	2.386	1.996		4.383		(3.111)	(3.872)
27 Vinnuskóli .....			1.271	1.271	2.386	1.996		4.383		(3.111)	(3.872)
5 Íþróttahús og sundlaugar .....			26.898	26.898	25.786	46.387		72.173		(45.275)	(47.196)
511 Íþróttamiðstöðin á Belamörk .....			22.962	22.962	25.786	43.983		69.769		(46.808)	(48.526)
59 ÍMP - verslun .....			3.936	3.936		2.404		2.404		1.533	1.330
8 Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála .....						1.339		1.339		(1.339)	(1.430)
81 Íþróttamál .....						1.339		1.339		(1.339)	(1.430)
<b>07 Brunamál og almannavarnir</b>						<b>5.853</b>		<b>5.853</b>		<b>(5.853)</b>	<b>(5.937)</b>
2 Brunavarnir .....						5.826		5.826		(5.826)	(5.900)
21 Slökkvilið .....						5.826		5.826		(5.826)	(5.900)
4 Almanna- og öryggismál .....						27		27		(27)	(32)
8 Ýmsir styrkir og framlög .....											(5)
<b>08 Hreinlætismál</b>		<b>9.470</b>		<b>9.470</b>		<b>19.538</b>		<b>19.538</b>		<b>(10.068)</b>	<b>(7.201)</b>
2 Sorphreinsun og sorpeýðing .....			9.470	9.470		19.527		19.527		(10.058)	(7.151)
21 Sorphirða .....			9.470	9.470		13.725		13.725		(4.255)	(1.651)
231 Förgun úrgangs .....						5.803		5.803		(5.803)	(5.500)
5 Meindýraeyðing .....						10		10		(10)	(50)
57 Eftirlit með hunda- og kattahaldi .....						10		10		(10)	(50)
<b>09 Skipulags- og byggingarmál</b>		<b>227</b>		<b>227</b>	<b>672</b>	<b>5.353</b>		<b>6.025</b>		<b>(5.798)</b>	<b>(6.761)</b>
1 Mælingar, skráning og kortagerð .....						14		14		(14)	
2 Skipulagsmál .....			0		672	2.815		3.487		(3.487)	(4.261)
20 Skipulags- og umhverfisnefnd .....			0		599	71		670		(670)	(545)
24 Skipulagsvinna .....					72	2.744		2.816		(2.816)	(3.716)
5 Byggingareftirlit .....			227	227		2.524		2.524		(2.297)	(2.500)
51 Byggingarfulltrúi .....			227	227		2.524		2.524		(2.297)	(2.500)
7 Lóðir og lendur .....						0					

**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
<b>10 Umferðar- og samgöngumál</b>						<b>13.274</b>		<b>13.274</b>		<b>(13.274)</b>	<b>(12.231)</b>
3 Viðhald og rekstur gatnakerfis .....						4.606		4.606		(4.606)	(4.727)
4 Gangbrautir, hjólréiðastígar og reiðvegir .....											(100)
5 Umferðaröryggismál .....						4.881		4.881		(4.881)	(5.240)
58 Umferðamerkingar .....						95		95		(95)	(350)
59 Götulýsing .....						4.787		4.787		(4.787)	(4.890)
6 Snjómokstur og hálkúvarnir .....						3.782		3.782		(3.782)	(2.164)
8 Ýmsir styrkir og framlög .....						5		5		(5)	
<b>11 Umhverfismál</b>						<b>5.282</b>		<b>5.282</b>		<b>(5.282)</b>	<b>(2.846)</b>
4 Opin svæði .....						2.623		2.623		(2.623)	(1.816)
42 Umhíraða opinna svæða .....						1.894		1.894		(1.894)	(716)
45 Illgresiseyðing .....						729		729		(729)	(1.100)
7 Minka- og refaeyðing .....						2.610		2.610		(2.610)	(1.000)
8 Ýmsir styrkir .....						49		49		(49)	(30)
<b>13 Atvinnumál</b>			<b>1.135</b>	<b>1.135</b>	<b>595</b>	<b>7.086</b>		<b>7.680</b>		<b>(6.546)</b>	<b>(5.129)</b>
0 Sameiginlegir liðir .....					316	1.126		1.441		(1.441)	(1.396)
01 Atvinnumálanefnd .....					316	400		716		(716)	(676)
03 Atvinnuþróunarfélag .....						726		726		(726)	(720)
2 Landbúnaður .....			100	100	279	3.493		3.772		(3.672)	(3.103)
21 Fjallskil .....			100	100	279	1.156		1.435		(1.335)	(1.200)
22 Girðingar .....						1.179		1.179		(1.179)	(968)
24 Forðagæsla .....						1.158		1.158		(1.158)	(935)
6 Ferðamál .....						536		536		(536)	(630)
8 Hitaveita .....			1.035	1.035		1.930		1.930		(896)	
<b>21 Sameiginlegur kostnaður</b>			<b>5.222</b>	<b>5.222</b>	<b>23.615</b>	<b>13.830</b>		<b>37.445</b>		<b>(32.223)</b>	<b>(24.920)</b>
0 Meðferð sveitarstjórnarmála .....					5.000	1.478		6.478		(6.478)	(5.610)
01 Sveitarstjórn .....					5.000	763		5.763		(5.763)	(4.627)
07 Endurskoðun .....						715		715		(715)	(983)
1 Kosningar .....			627	627	491	135		627			
19 Aðrar atkvæðagreiðslur .....			627	627	491	135		627			
4 Skrifstofur sveitarfélagsins .....			4.595	4.595	18.091	12.060		30.151		(25.556)	(18.558)
40 Skrifstofa .....			4.595	4.595	18.091	11.907		29.998		(25.403)	(17.658)
43 Innheimtukostnaður .....						153		153		(153)	(900)
7 Samstarf sveitarfélaga .....					33	156		189		(189)	(752)
71 Framlög til landshlutasamtaka .....					33	156		189		(189)	(752)



**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
<b>28 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>								<b>(33.594)</b>		<b>33.594</b>	<b>32.200</b>
0 Fjármunatekjur .....								(34.676)		34.676	33.300
01 Vaxta- og verðbótatekjur af veltufjármunum .....								(2.584)		2.584	1.100
02 Tekjur af eignarhlutum .....								(2.012)		2.012	500
03 Vaxta- og verðbótatekjur af langtímakröfum .....								(31.120)		31.120	31.900
04 Fjármagnstekjuskattur .....								1.040		(1.040)	(200)
1 Fjármagnsgjöld .....								1.082		(1.082)	(1.100)
11 Vaxta- og verðbóttagjöld af skammtímaskuldum .....								765		(765)	(650)
13 Vaxta- og verðbóttagjöld af langtímaskuldum .....								317		(317)	(450)
<b>Samtals rekstur aðalsjóðs</b>	<b>215.776</b>	<b>145.659</b>	<b>74.665</b>	<b>436.100</b>	<b>189.477</b>	<b>267.128</b>		<b>456.605</b>	<b>(33.594)</b>	<b>13.089</b>	<b>19.629</b>

## 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
<b>31 Rekstur eigna</b>		<b>104.691</b>	<b>104.691</b>		<b>9.024</b>	<b>35.686</b>	<b>18.564</b>	<b>63.274</b>		<b>41.417</b>	<b>48.135</b>
1 Skólahúsnæði .....		35.145	35.145			8.802	4.267	13.069		22.076	21.883
101 Þelamerkurskóli .....		26.109	26.109			7.472	2.319	9.792		16.318	16.964
151 Álfasteinn, leikskóli .....		8.371	8.371			1.330	1.758	3.088		5.283	4.430
111 Annað skólahúsnæði .....		664	664				189	189		475	489
2 Íþróttamannvirki .....		35.384	35.384			6.331	7.337	13.668		21.717	22.012
201 Íþróttamiðstöðin á Þelamörk .....		35.384	35.384			6.331	7.337	13.668		21.717	22.012
5 Aðrar fasteignir .....		32.662	32.662		9.024	15.392	6.831	31.247		1.414	8.752
352 Hlíðarbær félagsheimili .....		9.323	9.323			1.022	1.187	2.210		7.114	7.445
354 Melar félagsheimili .....		3.008	3.008			2.228	224	2.451		557	880
356 Þjónustustöð Hjalteyri .....		10.872	10.872		9.024	3.305		12.329		(1.457)	(827)
572 Berghóll .....		62	62			1.642	3.148	4.790		(4.728)	778
60 Ótilgreindar fasteignir .....		9.397	9.397			7.196	2.272	9.468		(71)	476
7 Áhöld og tæki .....		1.500	1.500			1.537	130	1.667		(167)	(1.012)
761 Bífreið LS-952 MMC .....		1.500	1.500			1.537	130	1.667		(167)	(1.012)
8 Sameiginlegur kostnaður .....						3.623		3.623		(3.623)	(3.500)
<b>9 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>								<b>40.131</b>		<b>(40.131)</b>	<b>(41.080)</b>
0 Fjármunatekjur .....								(84)		84	20
90 Vaxta- og verðbótatekjur af veltufjármunum .....								40.215		(40.215)	(41.100)
1 Fjármagnsgjöld .....								40.215		(40.215)	(41.100)
95 Vaxta- og verðbóttagjöld af langtímaskuldum .....								40.215		(40.215)	(41.100)
<b>Samtals rekstur eignasjóðs</b>		<b>104.691</b>	<b>104.691</b>		<b>9.024</b>	<b>35.686</b>	<b>18.564</b>	<b>63.274</b>	<b>40.131</b>	<b>1.286</b>	<b>7.055</b>