

# **Hörgársveit**

**Ársreikningur 2014**

<b>Efnisyfirlit</b>	<b>bls.</b>
Undirritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra .....	2
Áritun óháðra endurskoðenda .....	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  
Pelamerkurskóla, 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 reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 482,4 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 461,2 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 476,5 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 455,2 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% 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%. Hámarksálagning A-skatts er þá 0,625% og C-skatts 1,65%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð um 3,8 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 25,6 millj. kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 3,1 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 22,8 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 497,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 523,3 millj. kr.

Íbúafjöldi Hörgársveitar 1. desember 2014 var 568 og fjölgaði um 1 frá fyrra ári.

Sveitarstjórn og sveitarstjóri Hörgársveitar staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Hörgársveit, 15. apríl 2015

Sveitarstjórn:

Axel Grettisson  
 Jónína Ben.  
 Asvinn Arnadóttir  
 Helgi Steinsson  
 Jóhanna María Oddsdóttir

Sveitarstjóri:

Snorri Þannbjörnsson

## Áritun óháðra endurskoðenda

### Til sveitarstjórnar Hörgársveitar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hörgársveitar fyrir árið 2014. 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 anmarka, 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 vissa fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra anmarka.

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 anmarkar 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 2014, efnahag þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, 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. apríl 2015

**PricewaterhouseCoopers ehf**



Sighvatur Halldórsson  
löggiltur endurskoðandi



Rúnar Bjarnason  
löggiltur endurskoðandi

## Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr	Sveitarsjóður		Samstæða	
		2014	Fjárh.áætl.	2014	Fjárh.áætl.
<b>Tekjur</b>					
Skatttekjur .....	3	236.582	226.974	236.582	226.974
Framlög jöfnunarsjóðs .....	3	152.482	154.970	152.482	154.970
Aðrar tekjur .....	3	87.453	73.226	93.291	79.237
		<u>476.517</u>	<u>455.170</u>	<u>482.356</u>	<u>461.181</u>
<b>Gjöld</b>					
Laun og launatengd gjöld .....	4	205.389	197.686	205.389	197.686
Annar rekstrarkostnaður .....		249.621	253.145	254.561	258.529
Afskriftir .....	7	18.580	19.629	21.694	21.044
		<u>473.591</u>	<u>470.460</u>	<u>481.645</u>	<u>477.259</u>
<b>Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)</b>					
		2.926	(15.290)	711	(16.078)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	5	130	(7.518)	(4.536)	(9.518)
<b>Rekstrarniðurstaða ársins</b>		<u>3.056</u>	<u>(22.808)</u>	<u>(3.825)</u>	<u>(25.596)</u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr	Sveitarsjóður		Samstæða	
		2014	2013	2014	2013
<b>Fastafjármunir</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7				
Fasteignir .....		434.464	391.914	434.464	391.914
Veitukerfi .....		0	0	66.884	65.947
Gatnakerfi .....		66.095	68.143	66.095	68.143
Bífreið .....		575	725	575	725
		<u>501.134</u>	<u>460.782</u>	<u>568.018</u>	<u>526.729</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum .....	8	60.555	60.262	60.555	60.262
Langtímakröfur .....	9	9.710	11.100	9.710	11.100
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	9	82.236	20.850	0	0
		<u>152.501</u>	<u>92.213</u>	<u>70.265</u>	<u>71.362</u>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		<u>653.635</u>	<u>552.995</u>	<u>638.282</u>	<u>598.091</u>
<b>Veltufjármunir</b>					
Birgðir .....		164	225	164	225
Óinnheimtar tekjur .....	10	37.245	28.174	37.245	28.174
Næsta árs afborganir langtímakrafna .....	9	1.390	0	1.390	0
Næsta árs afborganir B-hluta .....	9	2.806	1.094	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki .....		7.743	63.023	0	0
Aðrar skammtímakröfur .....		12.530	3.842	12.530	3.842
Handbært fé .....		12.092	18.427	12.092	18.427
		<u>73.970</u>	<u>114.785</u>	<u>63.421</u>	<u>50.668</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>727.605</u>	<u>667.780</u>	<u>701.704</u>	<u>648.760</u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eigið fé og skuldir	Skýr	Sveitarsjóður		Samstæða	
		2014	2013	2014	2013
<b>Eigið fé</b>					
Eigið fé .....	11	523.318	517.787	497.417	498.766
		<u>523.318</u>	<u>517.787</u>	<u>497.417</u>	<u>498.766</u>
<b>Skuldir</b>					
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir .....	12	134.376	92.987	134.376	92.987
Skammtímaskuldir:					
Viðskiptaskuldir .....		26.475	27.929	26.475	27.929
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	12	24.051	15.987	24.051	15.987
Aðrar skammtímaskuldir .....		19.385	13.092	19.385	13.092
		<u>69.911</u>	<u>57.007</u>	<u>69.911</u>	<u>57.007</u>
<b>Skuldir og skuldbindingar samtals</b>		<u>204.287</u>	<u>149.993</u>	<u>204.287</u>	<u>149.993</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>727.605</u>	<u>667.780</u>	<u>701.704</u>	<u>648.760</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	13				

## Yfirlit um sjóðstreymi árið 2014

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2014	Fjárh.áætl.	2014	Fjárh.áætl.
<b>Rekstrarhreyfingar</b>				
Hreint veltufé frá rekstri:				
Rekstrarniðurstaða ársins .....	3.056	(22.808)	(3.825)	(25.596)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Reiknaðar afskriftir .....	7	18.580	19.629	21.694
Verðbætur og gengismunur .....	9,12	692	4.949	1.470
Aðrir liðir .....		8.729	0	8.729
Veltufé frá rekstri .....		<u>31.057</u>	<u>1.770</u>	<u>28.068</u>
Breytingar á skammtímalíðum:				
Óinnheimtar tekjur, (hækkun) .....		(9.010)	0	(9.010)
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun) .....		(8.688)	0	(8.688)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun) .....		4.840	(5.000)	4.840
Breytingar .....		<u>(12.858)</u>	<u>(5.000)</u>	<u>(12.858)</u>
<b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>		<u>18.199</u>	<u>(3.230)</u>	<u>15.210</u>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	7	(65.186)	(60.500)	(69.237)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir .....	7	0	17.000	0
Fjárfesting í hlutabréfum .....		(292)	(1.357)	(292)
Verðbréf B-hluti, breyting .....	9	(62.320)	0	0
		<u>(127.798)</u>	<u>(44.857)</u>	<u>(69.529)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>				
Tekin ný langtímalán .....		70.000	70.000	70.000
Afborganir langtímalána .....	12	(22.016)	(16.087)	(22.016)
Eigin fyrirtæki, breyting .....		55.280	(2.873)	0
		<u>103.264</u>	<u>51.040</u>	<u>47.984</u>
<b>(Lækkun) hækkun á handbæru fé</b>		<u>(6.335)</u>	<u>2.953</u>	<u>(6.335)</u>
Handbært fé í ársbyrjun .....		18.427	18.427	18.427
<b>Handbært fé í árslok</b>		<u>12.092</u>	<u>21.380</u>	<u>12.092</u>

# Skýringar

## 1. Almennar upplýsingar

Hörgársveit er næsta sveitarfélag norðan Akureyrar. Sveitarfélagamörkin við Akureyri eru við Lónið, á mótum Akrahreppi við Grjóta 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 568 talsins þann 1. desember 2014.

Ársreikningur Hörgársveitar fyrir árið 2014 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 fjármögguð 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 samburðarfjárhæðum 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 mat þetta sé 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 ISK 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 fyrirliggjandi 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 2015. 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 færð í rekstrarreikning að teknu tilliti til reglubundinnar dreifingar affalla/yfirverðs.

### 2.12 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2014 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	
	2014	Áætlun	2014	Áætlun
<b>Skatttekjur:</b>				
Útsvör .....	202.346	192.754	202.346	192.754
Fasteignaskattur og lóðaleiga .....	34.236	34.220	34.236	34.220
	<u>236.582</u>	<u>226.974</u>	<u>236.582</u>	<u>226.974</u>
<b>Jöfnunarsjóður:</b>				
Útgjaldajöfnunarframlag .....	59.373	53.830	59.373	53.830
Grunnskólaframlag .....	45.756	44.700	45.756	44.700
Húsaleigubætur .....	3.130	2.270	3.130	2.270
Tekjujöfnunarframlag .....	9.076	22.000	9.076	22.000
Sameiningarframlag .....	7.500	7.500	7.500	7.500
Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts .....	22.948	19.970	22.948	19.970
Framlag vegna nýbúa og fatlaðra .....	4.700	4.700	4.700	4.700
	<u>152.482</u>	<u>154.970</u>	<u>152.482</u>	<u>154.970</u>
Aðrar tekjur .....	87.453	73.226	93.291	79.237
Þjónustutekjur samtals .....	87.453	73.226	93.291	79.237
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<u>476.517</u>	<u>455.170</u>	<u>482.356</u>	<u>461.181</u>
Íbúafjöldi .....	568	568	568	568
Skatttekjur á íbúa .....	685	672	685	672

### 4. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2014	Áætlun	2014	Áætlun
Laun .....	164.047	159.575	164.047	159.575
Launatengd gjöld .....	41.342	38.111	41.342	38.111
	<u>205.389</u>	<u>197.686</u>	<u>205.389</u>	<u>197.686</u>

Laun vegna sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 13,1 milljónum króna á árinu 2014.

## Skýringar

### 5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2014	Áætlun	2014	Áætlun
Vaxtatekjur .....	6.640	3.250	1.974	1.250
Tekjur af eignarhlutum í félögum .....	1.702	2.000	1.702	2.000
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur .....	(8.212)	(12.768)	(8.212)	(12.768)
	130	(7.518)	(4.536)	(9.518)

### 6. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur .....	0	390.819	390.819	384.559
Félagsþjónusta .....	29.430	4.421	(25.009)	(24.906)
Heilbrigðismál .....	1.346	870	(476)	(434)
Fræðslu- og uppeldismál .....	252.718	27.261	(225.458)	(219.919)
Menningarmál .....	28.880	2.190	(26.690)	(27.858)
Æskulýðs- og íþróttamál .....	81.339	33.508	(47.831)	(53.109)
Brunamál og almannavarnir .....	6.872	0	(6.872)	(6.060)
Hreinlætismál .....	16.124	10.841	(5.283)	(5.632)
Skipulags- og byggingarmál .....	5.691	343	(5.348)	(7.501)
Umferðar- og samgöngumál .....	27.355	0	(27.355)	(24.297)
Umhverfismál .....	2.823	210	(2.613)	(5.358)
Atvinnumál .....	6.872	130	(6.742)	(6.481)
Sameiginlegur kostnaður .....	36.793	4.023	(32.769)	(32.893)
Fjármagnsliðir .....	1.122	24.484	23.362	35.179
Aðalsjóður samtals	497.365	499.100	1.735	5.290
Eignarsjóður .....	120.188	121.510	1.322	(28.098)
Sveitarsjóður samtals	617.553	620.610	3.056	(22.808)
B-hluta fyrirtæki:				
Veitur Hörgársveitar .....	13.040	6.159	(6.881)	(2.788)
Sjóðir í B-hluta samtals	13.040	6.159	(6.881)	(2.788)
Samstæða samtals	630.594	626.769	(3.825)	(25.596)

## 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 .....	713.742	87.646	750	802.138
Viðbót ársins .....	65.186	0	0	65.186
Endurmat lóða og lendna .....	2.475	0	0	2.475
Selt og niðurlagt á árinu .....	(29.803)	0	0	(29.803)
Stofnverð 31/12 .....	751.599	87.646	750	839.995
Afskrifað 1/1 .....	321.828	19.502	25	341.355
Selt á árinu .....	(21.075)	0	0	(21.075)
Afskrifað á árinu .....	16.382	2.048	150	18.580
	317.135	21.550	175	338.861
Bókfært verð 31/12 .....	434.464	66.095	575	501.134

	Fasteignir	Veitukerfi og gatnakerfi	Bifreið	Samtals
Samstæða:				
Stofnverð 1/1 .....	713.742	166.998	750	881.490
Viðbót ársins .....	65.186	4.051	0	69.237
Endurmat lóða og lendna .....	2.475	0	0	2.475
Selt og niðurlagt á árinu .....	(29.803)	0	0	(29.803)
Stofnverð 1/1 .....	751.599	171.049	750	923.398
Afskrifað 1/1 .....	321.828	32.907	25	354.760
Selt og niðurlagt á árinu .....	(21.075)	0	0	(21.075)
Afskrifað á árinu .....	16.382	5.163	150	21.694
	317.135	38.070	175	355.380
Bókfært verð 31/12 .....	434.464	132.979	575	568.018

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

	Vátryggingar verð	Bókfært verð
Sveitarsjóður:		
Leikskólar .....	77.197	40.216
Skólar .....	577.202	104.521
Íþróttahús og sundlaugar .....	406.981	186.194
Þjónustuhúsnæði .....	144.703	33.478
Íbúðarhúsnæði .....	46.849	20.774
Lóðir og lendur .....	0	49.281
Gatnakerfi .....	0	66.095
Samtals sveitarsjóður .....	1.252.932	500.559

## Skýringar

### Varanlegir rekstrarfjármunir (frh)

	Vátryggingar verð	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:		
Fráveitukerfi .....	0	66.884
Samtals B-hluta stofnanir .....	0	66.884
Samstæða samtals .....	1.252.932	567.443

### 8. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Sveitarsjóður	Samstæða
Flokkun Eyjafjörður ehf., Akureyri .....	2,66%	6.623	6.623
GáF ehf., Norðurþingi .....	12,00%	75	75
Greið leið ehf., Akureyri .....	0,78%	1.898	1.898
Hafnasamlag Norðurlands b.s., Akureyri .....		1.021	1.021
Hjalteyri ehf., Hörgársveit .....	20,54%	900	900
Hraun í Öxnadal ehf., Hörgársveit .....	56,24%	500	500
Landskerfi bókasafna hf., Reykjavík .....		318	318
Lánasjóður Sveitarfélaga ohf., Reykjavík .....	0,17%	15.326	15.326
Molta ehf., Eyjafirði .....	0,53%	876	876
Norðurorka hf., Akureyri .....	0,80%	32.000	32.000
Tækifæri hf., Akureyri .....	0,16%	1.019	1.019
		60.555	60.555

### 9. Langtímakröfur

	Staða 1.1	Ný bréf	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2014
Almenn skuldabréf .....	11.100	0	0	0	11.100
Skuldabréf B-hluta .....	21.944	65.000	(2.680)	778	85.042
Langtímakröfur samt. ....	33.044	65.000	(2.680)	778	96.142

Langtímakröfur greinast þannig:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Óverðtryggð lán, meðalvextir 6% .....	11.100	11.100
Verðtryggð lán, meðalvextir 4,5% .....	85.042	0
Kröfur samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum .....	96.142	11.100
Næsta árs afborganir .....	(4.196)	(1.390)
	91.946	9.710

## Skýringar

### Langtímakröfur (frh)

	Sveitarsjóður	Samstæða
Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2015 .....	4.196	1.390
Árið 2016 .....	4.325	1.390
Árið 2017 .....	4.460	1.390
Árið 2018 .....	4.601	1.390
Árið 2019 .....	4.748	1.390
Síðar .....	73.812	4.150
	<u>96.142</u>	<u>11.100</u>

### 10. Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:	Sveitarsjóður	Samstæða
Kröfur .....	55.150	55.150
Niðurfærsla krafna .....	(17.905)	(17.905)
Kröfur, nettó .....	<u>37.245</u>	<u>37.245</u>

Niðurfærsla krafna greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Afskriftareikningur í ársbyrjun .....	16.629	16.629
Tapaðar kröfur á árinu .....	(1.617)	(1.617)
Breyting afskriftaframlags á árinu .....	2.893	2.893
Afskriftareikningur í árslok .....	<u>17.905</u>	<u>17.905</u>

### 11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Eigið fé 1/1 2014 .....	517.787	498.766
Endurmat lóða og lendna .....	2.475	2.475
Rekstrarniðurstaða ársins .....	3.056	(3.825)
Eigið fé 31/12 2014 .....	<u>523.318</u>	<u>497.417</u>

## Skýringar

### 12. Langtímaskuldir

Sveitarsjóður:	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2014
Lánasjóður sveitarfélaga .....	96.641	70.000	(21.305)	1.320	146.656
Aðrir .....	12.332	0	(711)	149	11.771
Langtímaskuldir samt. ....	108.973	70.000	(22.016)	1.470	158.427

Samstæða:	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2014
Lánasjóður sveitarfélaga .....	96.641	70.000	(21.305)	1.320	146.656
Aðrir .....	12.332	0	(711)	149	11.771
Langtímaskuldir samt. ....	108.973	70.000	(22.016)	1.470	158.427

Yfirlit um langtímaskuldir:	Sveitarsjóður	Samstæða
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 3,5% .....	146.656	146.656
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 4,7% .....	11.771	11.771
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir .....	158.427	158.427
Næsta árs afborganir .....	(24.051)	(24.051)
	134.376	134.376

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Árið 2015 .....	24.051	24.051
Árið 2016 .....	24.142	24.142
Árið 2017 .....	20.049	20.049
Árið 2018 .....	20.152	20.152
Árið 2019 .....	8.010	8.010
Síðar .....	62.024	62.024
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir .....	158.427	158.427

### 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	
	2014	Áætlun	2014	Áætlun
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	43,1%	43,4%	42,6%	42,9%
Annar rekstrarkostnaður .....	52,4%	55,6%	52,8%	56,1%
Afskriftir .....	3,9%	4,3%	4,5%	4,6%
Fjármagnsgjöld og (fjármunatekjur) .....	0,0%	1,7%	0,9%	2,1%
Rekstrargjöld án fjármunat. og fjármagnsgj. ....	99,4%	103,4%	99,9%	103,5%
Rekstrargjöld án afskrifta .....	95,5%	99,0%	95,4%	98,9%
Hreint veltufé frá rekstri .....	6,5%	0,4%	5,8%	0,1%
Handbært fé frá rekstri .....	3,8%	-0,7%	3,2%	-1,0%
<b>á íbúa:</b>				
Rekstrartekjur .....	839	801	849	812
Rekstrargjöld án afskrifta .....	(801)	(794)	(810)	(803)
Afskriftir .....	(33)	(35)	(38)	(37)
Niðurstaða án fjármagnsliða .....	5	(27)	1	(28)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	0	(13)	(8)	(17)
Rekstrarniðurstaða .....	5	(40)	(7)	(45)
	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2014	2013	2014	2013
Fastafjármunir .....	1.151	975	1.124	1.055
Veltufjármunir .....	130	202	112	89
Eignir samtals .....	1.281	1.178	1.235	1.144
<hr/>				
Langtímaskuldir .....	237	164	237	164
Skammtímaskuldir .....	123	101	123	101
Skuldir og skuldbindingar samtals .....	360	265	360	265
<hr/>				
Eigið fé .....	921	913	876	880
Eigið fé og skuldir samtals .....	1.281	1.178	1.235	1.144
<hr/>				
<b>Aðrar lykiltölur:</b>				
Veltufjárhlutfall .....	1,06	2,01	0,91	0,89
Eigninfjárhlutfall .....	71,9%	77,5%	70,9%	76,9%
<b>Íbúafjöldi:</b>	2014	2013	2014	2013
Í ársbyrjun .....	567	566	567	566
Breyting á árinu .....	1	1	1	1
Í árslok .....	568	567	568	567

# **Veitur Hörgársveitar**

**Ársreikningur 2014**

## Rekstrarreikningur ársins 2014

		2014	Fjárh.áætl.
<b>Rekstrartekjur</b>			
Tekjur fráveitu .....		5.589	5.441
Tekjur vatnsveitu .....		570	570
		<u>6.159</u>	<u>6.011</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Annar rekstrarkostnaður .....		5.260	5.384
Afskriftir .....	2	3.114	1.415
		<u>8.375</u>	<u>6.799</u>
<b>Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)</b>		(2.215)	(788)
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtagjöld og verðbætur .....		(4.666)	(2.000)
		<u>(4.666)</u>	<u>(2.000)</u>
<b>Rekstrarniðurstaða ársins</b>		<u><u>(6.881)</u></u>	<u><u>(2.788)</u></u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýringar	2014	2013
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fráveitukerfi .....	2	66.884	65.947
<b>Eignir samtals</b>		<u>66.884</u>	<u>65.947</u>
 <b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>			
Eiginfjárreikningur .....	3	<u>(25.901)</u>	<u>(19.020)</u>
 <b>Skuldir</b>			
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán .....	4	82.236	20.850
Skammtímaskuldir:			
Sveitarsjóður .....		7.743	63.023
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum .....		<u>2.806</u>	<u>1.094</u>
		10.549	64.117
<b>Skuldir samtals</b>		92.785	84.967
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>66.884</u>	<u>65.947</u>

## Sjóðstreymi ársins 2014

	2014	Fjárh.áætl.
<b>Rekstrarhreyfingar</b>		
Veltufé (til rekstrar):		
Rekstrarniðurstaða ársins .....	(6.881)	(2.788)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir .....	3.114	1.415
Verðbætur langtímaskulda .....	778	1.000
	<u>(2.989)</u>	<u>(373)</u>
<b>Handbært fé (til rekstrar)</b>	(2.989)	(373)
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>		
Eignfærð fjárfesting .....	(4.051)	(1.500)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>		
Sveitarsjóður .....	(55.280)	2.873
Sveitarsjóður ný langtímalán .....	65.000	0
Afborganir langtímalána .....	(2.680)	(1.000)
	<u>7.040</u>	<u>1.873</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>	0	0
Handbært fé í ársbyrjun .....	0	0
<b>Handbært fé í árslok</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Skýringar

1. Vöru og þjónustukaup	2014	Fjárh.áætl.
Vinna verkamanna .....	71	595
Viðhald og viðhaldsvörur .....	510	260
Verkkaup .....	3.848	3.650
Annað .....	832	879
	<u>5.260</u>	<u>5.384</u>

## 2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Breyting á bókfærðu verði fráveitukerfis á árinu greinist þannig:	2014	2013
Stofnverð 1/1 .....	79.352	38.749
Framkvæmdir ársins .....	4.051	40.603
	<u>83.403</u>	<u>79.352</u>
Afskrifað 1/1 .....	13.404	11.783
Afskrifað á árinu .....	3.114	1.621
	<u>16.519</u>	<u>13.404</u>
Bókfært verð 31/12 .....	<u>66.884</u>	<u>65.947</u>

## 3. Eigið fé

Breyting eiginfjárreiknings á árinu sundurliðast þannig:	2014	2013
Eigið fé 1/1 .....	(19.020)	(16.554)
Rekstramiðurstaða ársins .....	(6.881)	(2.466)
Eigið fé 31/12 .....	<u>(25.901)</u>	<u>(19.020)</u>

## 4. Langtímaskuldir

	2014
Sveitasjóður, 4,5% .....	85.042
	<u>85.042</u>

Framangreint vaxtahlutfall er í samræmi við gildandi vaxtakjör lána í árslok 2009.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2015 .....	2.806
Árið 2016 .....	2.935
Árið 2017 .....	3.070
Árið 2018 .....	3.211
Árið 2019 .....	3.358
Síðar .....	<u>69.663</u>
	<u>85.042</u>

Afborganir langtímaskulda koma þannig fram í efnahagsreikningi:

Meðal skammtímaskulda .....	2.806
Meðal langtímaskulda .....	<u>82.236</u>
	<u>85.042</u>

## Rekstraryfirlit árið 2014

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Framlög		Tækjur		2 + 4		7	8	9	Niður- staða	Fjárhags- ætlun
	Skatt- tækjur	jöfnunar- sjóðs	Aðrar tækjur	Samtals	Breyting liffeyris- skuldbindingar	Annar rekstrar- kostnaður					
<b>Sjóðir í A-hluta</b>											
Aðalsjóður											
00 - Skatttækjur	241.467	149.352	1.291	390.819	0	0	0	0	0	0	390.819
02 - Félagsþjónusta	0	3.130	4.421	4.421	6.244	0	29.430	0	0	0	(25.009)
03 - Heilbrigðismál	0	0	870	870	1.346	0	1.346	0	0	0	(434)
04 - Fræðslu- og uppeldismál	0	0	27.261	27.261	117.459	0	252.718	0	0	0	(225.458)
05 - Menningarmál	0	0	2.190	2.190	26.953	0	28.880	0	0	0	(26.690)
06 - Eskuljóðs- og íþróttamál	0	0	33.508	33.508	52.789	0	81.339	0	0	0	(47.831)
07 - Brunamál og almannavarnir	0	0	0	0	6.872	0	6.872	0	0	0	(6.872)
08 - Hreinlætismál	0	0	10.841	10.841	16.124	0	16.124	0	0	0	(5.283)
09 - Skipulags- og byggingamál	0	0	343	343	5.046	0	5.691	0	0	0	(7.501)
10 - Umferðar- og samgöngumál	0	0	0	0	27.355	0	27.355	0	0	0	(24.297)
11 - Umhverfismál	0	0	210	210	2.823	0	2.823	0	0	0	(2.613)
13 - Atvinnumál	0	0	130	130	6.757	0	6.872	0	0	0	(6.742)
21 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	4.023	4.023	13.543	0	36.793	0	0	0	(32.893)
28 - Fjármagnslöf	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35.179
Millifærslur											
	241.467	152.482	71.145	(9.521)	(9.521)	0	(9.521)	0	0	(23.362)	0
<b>Aðalsjóður</b>	<b>241.467</b>	<b>152.482</b>	<b>71.145</b>	<b>(9.521)</b>	<b>(9.521)</b>	<b>0</b>	<b>486.722</b>	<b>0</b>	<b>1.735</b>	<b>(23.362)</b>	<b>5.290</b>
Eignasjóður	0	0	121.510	121.510	68.997	18.580	96.956	0	1.322	23.232	(28.098)
Millifærslur	(4.885)	0	(105.202)	(110.087)	(110.087)	0	(110.087)	0	0	0	0
<b>Samstæðureikningur A - hluta</b>	<b>236.582</b>	<b>152.482</b>	<b>87.453</b>	<b>476.517</b>	<b>205.389</b>	<b>0</b>	<b>473.591</b>	<b>0</b>	<b>3.056</b>	<b>(130)</b>	<b>(22.808)</b>
<b>Sjóðir í B - hluta</b>											
Vetur Hörgársveitar	0	0	6.159	6.159	5.260	3.114	8.375	0	4.666	0	(2.788)
	0	0	6.159	6.159	5.260	3.114	8.375	0	4.666	0	(2.788)
Millifærslur A og B hluta	0	0	(321)	(321)	(321)	0	(321)	0	0	0	0
<b>Samstæðureikningur</b>	<b>236.582</b>	<b>152.482</b>	<b>93.291</b>	<b>482.356</b>	<b>205.389</b>	<b>0</b>	<b>481.645</b>	<b>0</b>	<b>4.536</b>	<b>(3.825)</b>	<b>(25.596)</b>

## Efnahagsyfirlit árið 2014

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	Samstæðu- reikningur A - hluta	Veltur	Milli- færslur	Samstæðu- reikningur
<b>Eignir</b>							
<b>Fastafrjámunir:</b>							
Varanlegir rekstrarfrjámunir:							
Fasteignir .....		434.464		434.464	66.884		434.464
Veitukerfi .....		0		0			66.884
Gæmakerfi .....		66.095		66.095			66.095
Vélar, áhöld og tæki .....		575		575			575
Varanlegir rekstrarfrjámunir .....		501.134	0	501.134	66.884	0	568.018
Áhættufrjámunir og langtímakröfur:							
Eignahlutir í félögum .....	60.555			60.555			60.555
Langtímakröfur .....	0	9.710		9.710			9.710
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A .....	244.333		(244.333)	0			0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B .....	82.236			82.236		(82.236)	0
	387.124	9.710	(244.333)	152.501	0	(82.236)	70.265
	387.124	510.844	(244.333)	653.635	66.884	(82.236)	638.282
<b>Fastafrjámunir</b>							
<b>Veltufrjámunir:</b>							
Skammtímakröfur:							
Birgðir .....	164			164			164
Önnheimtar tekjur .....	37.245			37.245			37.245
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A .....	43.275		(43.275)	0		0	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B .....	7.743			7.743		(7.743)	0
Aðrar skammtímakröfur .....	12.510	20		12.530	0		12.530
Næsta árs afb. langtímakrafna .....	0	1.390		1.390			1.390
Næsta árs afb. langtímakrafna - A .....	29.932		(29.932)	0			0
Næsta árs afb. langtímakrafna - B .....	2.806			2.806		(2.806)	0
Handbætt fé .....	12.092			12.092			12.092
	145.767	1.410	(73.207)	73.970	0	(10.549)	63.421
<b>Veltufrjámunir</b>							
<b>Eignir samtals</b>	532.891	512.254	(317.540)	727.605	66.884	(92.785)	701.704

## Efnahagsyfirlit árið 2014

(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>							
Eigintjáreikningar:							
Eigið fé.....	487.469	35.849		523.318	(25.901)		497.417
<b>Skuldbindingar:</b>							
Lífeyrisskuldbindingar.....	0			0			0
<b>Langtímaskuldir:</b>							
Skuldir við lánaðforanir.....	989	133.387		134.376			134.376
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....		242.634	(242.634)	0	83.948	(83.948)	0
	989	376.021	(242.634)	134.376	83.948	(83.948)	134.376
<b>Skammtímaskuldir:</b>							
Vöskiplaskuldir.....	26.475			26.475			26.475
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	43.275	(43.275)	0	7.743	(7.743)	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....	0			0			0
Næsta árs atþorganir langtímaskulda.....	989	23.061		24.051			24.051
Næsta árs atþorganir langtímaskulda - A.....	0	31.630	(31.630)	0	1.094	(1.094)	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	16.968	2.417		19.385			19.385
	44.432	100.384	(74.905)	69.911	8.837	(8.837)	69.911
	45.421	476.406	(317.540)	204.287	92.785	(92.785)	204.287
Skuldir og skuldbindingar samtals							
	532.891	512.254	(317.540)	727.605	66.884	(92.785)	701.704
<b>Eigið fé og skuldir samtals</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>241.467</b>	<b>149.352</b>		<b>390.819</b>						<b>390.819</b>	<b>384.559</b>
0 Skattar	239.127			239.127						239.127	229.510
01 Útsvör	202.346			202.346						202.346	192.754
06 Fasteignaskattur	36.781			36.781						36.781	36.756
1 Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga		149.352		149.352						149.352	152.700
12 Utgjaldajöfnunur		59.373		59.373						59.373	53.830
13 Rekstrarframlag grunnskóla		45.756		45.756						45.756	44.700
14 Framlög vegna leikkunar fasteignaskatts		22.948		22.948						22.948	19.970
15 Framlög vegna nýbúa og fallaðra		4.700		4.700						4.700	4.700
16 Tekjuföfnunartilföng		9.076		9.076						9.076	22.000
17 Sameiningartilföng		7.500		7.500						7.500	7.500
3 Aðrar tekjur með skattaigildi	2.340			2.340						2.340	2.349
35 Loðarféla	2.340			2.340						2.340	2.349
<b>02 Félagsþjónusta</b>	<b>3.130</b>	<b>3.130</b>	<b>1.291</b>	<b>4.421</b>	<b>6.244</b>	<b>23.187</b>		<b>29.430</b>		<b>(25.009)</b>	<b>(24.906)</b>
0 Sameiginlegir tíðir					90			90		(90)	(225)
01 Félagsmála- og jafnréttisnefnd					90			90		(90)	(225)
1 Félagsleg aðstoð		3.130		3.130		11.145		11.145		(8.014)	(8.959)
11 Fjárhagsaðstoð						2.448		2.448		(2.448)	(1.840)
18 Húsaleigjubætur		3.130		3.130		4.594		4.594		(1.530)	(1.530)
19 Önnur félagsleg hjálp						4.103		4.103		(4.103)	(5.589)
3 Þjónusta við börn og unglinga			139	139		625		625		(486)	(1.773)
4 Þjónusta við aldraða					3.745	6.213		9.959		(9.959)	(8.860)
41 Stofnanþjónusta fyrir aldraða					4.401	4.401		4.401		(4.401)	(4.588)
43 Heimþjónusta					3.745	1.813		5.558		(4.272)	(4.568)
5 Þjónusta við fallaða			1.152	1.152	2.409	5.052		7.460		(6.309)	(4.897)
51 Málafni fallaðra						3.411		3.411		(3.411)	(3.536)
54 Atvinna m/stuðningi			1.152	1.152	2.376	1.161		3.537		(2.386)	(876)
56 Ferilþjónusta					32	480		512		(512)	(485)
54 Atvinna m/stuðningi						146		146		(146)	(59)
7 Ýmis lögbundin framlög						87		87		(87)	(59)
73 Bjargráðsáðjór						58		58		(58)	(133)
74 Onofssjóður húsmæðra						6		6		(6)	(59)
8 Ýmsir styrkir og framlög											(133)
<b>03 Heilbrigðismál</b>			<b>870</b>	<b>870</b>		<b>1.346</b>		<b>1.346</b>		<b>(476)</b>	<b>(434)</b>
22 Heilbrigðisettiritt			870	870		1.346		1.346		(476)	(434)
<b>04 Fræðsiu- og uppeldismál</b>	<b>27.261</b>	<b>135.280</b>	<b>27.261</b>	<b>27.261</b>	<b>117.439</b>			<b>252.718</b>		<b>(225.458)</b>	<b>(219.919)</b>
0 Sameiginlegir tíðir		294		294				294		(294)	(616)
02 Fræðsiunefnd		294		294				294		(294)	(616)
1 Leikskólar og dagvistun	9.374	40.549		9.374	16.457	16.457		57.006		(47.632)	(44.427)
11 Alfasteinn	9.374	40.549		9.374	16.457	16.457		57.006		(47.632)	(44.427)
2 Grunnskólar	17.886	94.436		17.886	84.586	84.586		179.022		(161.136)	(162.660)
211 Þeimarkurskóli	17.886	94.436		17.886	79.402	79.402		173.839		(155.952)	(152.560)
214 Ýmsir grunnskólar					5.184	5.184		5.184		(5.184)	(10.100)
4 Framhaldsskólar					783	783		783		(783)	(760)
5 Önnur fræðslustarfeemi					15.613	15.613		15.613		(15.613)	(11.406)
51 Tónlistarskóli					15.613	15.613		15.613		(15.613)	(11.406)
52 Umferðarskólinn "Ungir vegfarendur"					15.613	15.613		15.613		(15.613)	(11.369)
8 Ýmsir styrkir og framlög			0	0							(37)
											(50)



## SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar restrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
<b>10 Umferðar- og samgöngumál</b>						<b>27.355</b>		<b>27.355</b>		<b>(27.355)</b>	<b>(24.297)</b>
3 Viðhald og rektur gatakerfis .....						5.223		5.223		(5.223)	(4.954)
4 Gangbrautir, hjólfreiðastígir og reióvegir .....						200		200		(200)	(200)
5 Umferðaröryggismál .....						4.951		4.951		(4.951)	(5.484)
58 Umferðamerkingar .....						3		3		(3)	(200)
59 Götulýsing .....						4.949		4.949		(4.949)	(5.284)
6 Snjómokstur og hákuvarnir .....						6.527		6.527		(6.527)	(3.206)
8 Ýmsir styrkir og framlög .....						10.453		10.453		(10.453)	(10.453)
<b>11 Umhverfismál</b>		<b>210</b>	<b>210</b>			<b>2.823</b>		<b>2.823</b>		<b>(2.813)</b>	<b>(5.358)</b>
4 Opin svæði .....						1.316		1.316		(1.316)	(4.114)
42 Umhirða opima svæða .....						1.220		1.220		(1.220)	(2.928)
45 Ilgiresiseyðing .....						96		96		(96)	(1.186)
7 Minka- og reifaeyðing .....		210	210			1.482		1.482		(1.272)	(1.194)
8 Ýmsir styrkir .....						25		25		(25)	(50)
<b>13 Atvinnumál</b>		<b>130</b>	<b>130</b>		<b>115</b>	<b>6.757</b>		<b>6.872</b>		<b>(6.742)</b>	<b>(6.481)</b>
0 Sameiginlegir líðir .....					12	835		847		(847)	(1.145)
01 Atvinnumálanefnd .....					12			12		(12)	(286)
03 Atvinnuþróunartfélag .....						835		835		(835)	(859)
2 Landbúnaður .....		130	130		103	5.393		5.496		(5.366)	(4.721)
21 Fjallskil .....		130	130		103	1.316		1.419		(1.289)	(1.470)
22 Girðingar .....						4.077		4.077		(4.077)	(1.979)
24 Forðagæsla .....						0		0		(0)	(1.272)
6 Ferðamál .....						529		529		(529)	(615)
<b>21 Sameiginlegur kostnaður</b>		<b>4.023</b>	<b>4.023</b>		<b>23.250</b>	<b>13.543</b>		<b>36.793</b>		<b>(32.769)</b>	<b>(32.893)</b>
0 Meðferð sveitarstjórnarmála .....					5.426	2.517		7.943		(7.943)	(7.898)
07 Endurskoðun .....					5.426	1.563		6.990		(6.990)	(7.163)
1 Kosningar .....						954		954		(954)	(735)
19 Aðrar atkvæðagreiðslur .....					455	26		481		(481)	(406)
4 Skrifstofur sveitarfélagsins .....		4.023	4.023		455	26		481		(481)	(406)
40 Skrifstofa .....					17.369	10.871		28.240		(24.216)	(23.981)
43 Innheimtukostnaður .....		4.023	4.023		17.369	9.260		26.629		(22.606)	(22.481)
7 Samstarf sveitarfélaga .....						1.610		1.610		(1.610)	(1.500)
71 Framlög til landshlutasamtaka .....						128		128		(128)	(608)
						128		128		(128)	(608)

## SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
<b>28 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>									<b>23.362</b>	<b>35.179</b>
0 Fjármunatekjur								(23.362)	24.484	36.250
01 Vaxta- og verðbótatekjur af veltufjármunum								(24.484)	2.874	2.250
02 Tekjur af eignarhlutum								(2.874)	1.702	2.000
03 Vaxta- og verðbótatekjur af langtímakröfum								(20.809)	20.809	33.000
04 Fjármagnstekjuskattur								900	(900)	(1.000)
1 Fjármagnsgjöld								1.122	(1.122)	(1.071)
11 Vaxta- og verðbótgjöld af skammtímaskuldum								1.017	(1.017)	(750)
13 Vaxta- og verðbótgjöld af langtímaskuldum								105	(105)	(321)
<b>Samtals rekstur aðalsjóðs</b>	<b>241.467</b>	<b>152.482</b>	<b>80.666</b>	<b>474.616</b>	<b>300.233</b>	<b>496.243</b>	<b>196.010</b>	<b>(23.362)</b>	<b>1.735</b>	<b>5.290</b>

## SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT EIGNASJÓÐS

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jónunat- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhægs- ætlun
<b>31 Rekstur eigna</b>	<b>121.510</b>		<b>121.510</b>	<b>121.510</b>	<b>9.379</b>	<b>68.997</b>	<b>18.580</b>	<b>96.956</b>		<b>24.554</b>	<b>14.599</b>
1 Skólahúsnæði	37.147		37.147	37.147		47.153	4.239	51.392		(14.245)	(13.092)
101 Belamerkurskóli	27.626		27.626	27.626		45.647	2.325	47.972		(20.346)	(18.631)
151 Alfaferm, leikskóli	8.821		8.821	8.821		1.505	1.722	3.227		5.594	5.039
111 Annað skólahúsnæði	700		700	700			192	192		508	500
2 Íþróttamannvirki	37.288		37.288	37.288		7.305	7.438	14.743		22.545	23.035
201 Íþróttamiðstöðin á Belamörk	37.288		37.288	37.288		7.305	7.438	14.743		22.545	23.035
5 Aðrar fasteignir	45.442		45.442	45.442	9.379	9.094	6.753	25.226		20.215	8.713
352 Hliðarþær félagsheimili	9.825		9.825	9.825		1.930	1.118	3.048		6.777	7.164
354 Mejar félagsheimili	2.378		2.378	2.378		155	209	364		2.014	1.758
356 Þíónustustöð Hjalteyri	9.134		9.134	9.134	9.379	2.893		12.272		(733)	(733)
572 Berghóli	1.527		1.527	1.527		670	3.164	3.834		(2.307)	(3.423)
60 Ötligreindar fasteignir	22.579		22.579	22.579		3.446	2.263	5.709		16.870	3.947
7 Anhöld og tæki	1.633		1.633	1.633		1.637	150	1.787		(154)	(32)
761 Birteld	1.633		1.633	1.633		1.637	150	1.787		(154)	(32)
8 Sameiginlegur kostnaður						3.808		3.808		(3.808)	(4.025)
<b>9 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>								<b>23.232</b>		<b>(23.232)</b>	<b>(42.697)</b>
0 Fjármunatekjur									23.232		(42.697)
90 Vaxta- og verðbótatekjur af veltufjármunum									23.232		(42.697)
1 Fjármagnsgjöld											
95 Vaxta- og verðbótgjöld af langtímaskuldum											
<b>Samtals rekstur eignasjóðs</b>	<b>121.510</b>		<b>121.510</b>	<b>121.510</b>	<b>9.379</b>	<b>68.997</b>	<b>18.580</b>	<b>96.956</b>		<b>1.322</b>	<b>(28.098)</b>