Hörgársveit

Ársreikningur 2015

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 reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 518,4 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 474,9 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 513,0 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 469,2 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 jákvæð um 20,7 millj. kr. og samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 15,8 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 29,2 millj. kr. og fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 18,7 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 505,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 540,3 millj. kr.

Íbúafjöldi Hörgársveitar 31. desember 2015 var 557 og fækkaði um 11 frá fyrra ári.

Sveitarstjórn og sveitarstjóri Hörgársveitar staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Hörgársveit, 25. maí 2016

Sveitarstjórn:

Sveitarstjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Hörgársveitar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hörgársveitar fyrir árið 2015. 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 áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa 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 2015, efnahag þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, 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, 25. maí 2016

PricewaterhouseCoopers ehf

Rúnar Bjarnason
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr	Sveitarsjóður		Samstæða	
		2015	Fjárh.áætl.	2015	Fjárh.áætl.
Tekjur					
Skatttekjur	3	251.220	247.268	251.220	247.268
Framlög jöfnunarsjóðs	3	161.781	144.475	161.781	144.475
Aðrar tekjur	3	99.962	77.475	105.422	83.114
		512.963	469.218	518.423	474.857
Gjöld					
Laun og launatengd gjöld	4	236.711	222.897	236.711	222.897
Annar rekstrarkostnaður		225.158	199.946	230.388	205.104
Afskriftir	7	19.269	19.769	22.465	21.184
		481.137	442.612	489.565	449.185
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)		31.826	26.606	28.858	25.672
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5	(2.666)	(7.890)	(8.164)	(9.890)
Rekstrarniðurstaða ársins		29.160	18.716	20.694	15.782

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr	Sveitarsjóður 2015	Sveitarsjóður 2014	Samstæða 2015	Samstæða 2014
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7				
Fasteignir		407.574	434.464	407.574	434.464
Veitukerfi		0	0	69.800	66.884
Gatnakerfi		65.532	66.095	65.532	66.095
Bifreið		425	575	425	575
		473.531	501.134	543.331	568.018
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	8	61.157	60.555	61.157	60.555
Langtímakröfur	9	12.510	9.710	12.510	9.710
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	9	80.884	82.236	0	0
		154.551	152.501	73.667	70.265
Fastafjármunir samtals		628.082	653.635	616.998	638.282
Veltufjármunir					
Birgðir		309	164	309	164
Óinnheimtar tekjur	10	55.508	37.245	55.508	37.245
Næsta árs afborganir langtímakrafna	9	1.390	1.390	1.390	1.390
Næsta árs afborganir B-hluta	9	2.993	2.806	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		20.290	7.743	0	0
Aðrar skammtímakröfur		5.759	12.530	5.759	12.530
Handbært fé		10.920	12.092	10.920	12.092
		97.169	73.970	73.886	63.421
Eignir samtals		725.251	727.605	690.884	701.704

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eigið fé og skuldir	Skýr	Sveitarsjóður 2015	Sveitarsjóður 2014	Samstæða 2015	Samstæða 2014
Eigið fé					
Eigið fé	11	540.297	523.318	505.930	497.417
		540.297	523.318	505.930	497.417
Skuldir					
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	12	112.639	134.376	112.639	134.376
Skammtímaskuldir:					
Viðskiptaskuldir		21.882	26.475	21.882	26.475
Næsta árs afborganir langtímaskulda	12	24.638	24.051	24.638	24.051
Aðrar skammtímaskuldir		25.794	19.385	25.794	19.385
		72.314	69.911	72.314	69.911
Skuldir og skuldbindingar samtals		184.954	204.287	184.954	204.287
Eigið fé og skuldir samtals		725.251	727.605	690.884	701.704

Aðrar upplýsingar 13

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2015

		Sveitarsjóður		Samstæða	
		2015	Fjárh.áætl.	2015	Fjárh.áætl.
Rekstrarhreyfingar					
Hreint veltufé frá rekstri:					
Rekstrarniðurstaða ársins		29.160	18.716	20.694	15.782
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Reiknaðar afskriftir	7	19.269	19.769	22.465	21.184
Verðbætur og gengismunur	9,12	1.384	6.473	3.062	6.473
Aðrir liðir		7.439	0	7.439	0
Veltufé frá rekstri		57.252	44.958	53.661	43.439
Breytingar á skammtímaliðum:					
Óinnheimtar tekjur, (hækkun)		(18.408)	0	(18.408)	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun		6.771	0	6.771	0
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		1.816	(5.000)	1.816	(5.000)
Breytingar		(9.821)	(5.000)	(9.821)	(5.000)
Handbært fé frá rekstri		47.431	39.958	43.840	38.439
Fjárfestingahreyfingar					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	7	(33.861)	(28.500)	(39.974)	(34.500)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir	7	20.000	22.300	20.000	22.300
Fjárfesting í hlutabréfum		(827)	0	(827)	0
Verðbréf B-hluti, breyting	9	2.844	0	0	0
		(11.845)	(6.200)	(20.801)	(12.200)
Fjármögnunarhreyfingar					
Tekin ný langtímalán		0	15.000	0	15.000
Afborganir langtímalána	12	(24.211)	(24.645)	(24.211)	(24.645)
Eigin fyrirtæki, breyting		(12.547)	(1.519)	0	0
		(36.758)	(11.164)	(24.211)	(9.645)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(1.172)	22.594	(1.172)	16.594
Handbært fé í ársbyrjun		12.092	12.092	12.092	12.092
Handbært fé í árslok		10.920	34.686	10.920	28.686

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Hörgársveit er næsta sveitarfélag norðan Akureyrar. Sveitarfélagamörkin við Akureyri eru við Lónið, á móti Akrahreppi við Grjótá á Öxnadalsheiði og á móti 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 voru 557 talsins þann 31. desember 2015.

Ársreikningur Hörgársveitar fyrir árið 2015 hefur að geyma ársreikning sveitarsjóðs, A hluta, og samantekin reikningsskil sveitarsjóðs, stofnana sveitarfélagsins og dótturfélaga í samræmi við 60. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

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 mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

2.2 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 2016. 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 2015 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	
	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	214.512	210.682	214.512	210.682
Fasteignaskattur og lóðaleiga	36.708	36.586	36.708	36.586
	251.220	247.268	251.220	247.268
Jöfnunarsjóður:				
Útgjaldajöfnunarframlag	55.176	47.927	55.176	47.927
Grunnskólaframlag	60.991	51.568	60.991	51.568
Húsaleigubætur	3.507	3.373	3.507	3.373
Tekjujöfnunarframlag	19.189	20.362	19.189	20.362
Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts	21.618	20.045	21.618	20.045
Framlag vegna nýbúa og fatlaðra	1.300	1.200	1.300	1.200
	161.781	144.475	161.781	144.475
Aðrar tekjur	99.962	77.475	105.422	83.114
Þjónustutekjur samtals	99.962	77.475	105.422	83.114
Rekstrartekjur samtals	512.963	469.218	518.423	474.857
Íbúafjöldi	557	557	557	557
Skatttekjur á íbúa	741	703	741	703

4. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Laun	190.802	181.744	190.802	181.744
Launatengd gjöld	45.909	41.153	45.909	41.153
	236.711	222.897	236.711	222.897

Laun vegna sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 14,0 milljónum króna á árinu 2015 og ársverk voru 49.

Skýringar

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Vaxtatekjur	6.528	3.450	1.030	1.450
Tekjur af eignarhlutum í félögum	1.172	2.000	1.172	2.000
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(10.366)	(13.340)	(10.366)	(13.340)
	(2.666)	(7.890)	(8.164)	(9.890)

6. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	414.485	414.485	393.361
Félagsþjónusta	29.932	4.127	(25.805)	(27.359)
Heilbrigðismál	1.447	1.048	(399)	(500)
Fræðslu- og uppeldismál	265.619	32.822	(232.798)	(226.660)
Menningarmál	18.486	2.530	(15.956)	(16.623)
Æskulýðs- og íþróttamál	89.227	35.993	(53.233)	(51.479)
Brunamál og almannavarnir	8.167	0	(8.167)	(6.407)
Hreinlætismál	20.286	12.209	(8.077)	(4.121)
Skipulags- og byggingarmál	7.598	2.890	(4.708)	(8.143)
Umferðar- og samgöngumál	26.250	0	(26.250)	(25.539)
Umhverfismál	3.399	2.669	(731)	(4.671)
Atvinnumál	5.567	123	(5.444)	(6.404)
Sameiginlegur kostnaður	45.753	4.353	(41.400)	(39.615)
Fjármagnsliðir	1.661	24.814	23.153	35.117
Aðalsjóður samtals	523.393	538.063	14.671	10.957
Eignarsjóður	104.249	118.738	14.489	7.759
Sveitarsjóður samtals	627.641	656.801	29.160	18.716
B-hluta fyrirtæki:				
Veitur Hörgársveitar	15.148	6.683	(8.466)	(2.934)
Sjóðir í B-hluta samtals	15.148	6.683	(8.466)	(2.934)
Samstæða samtals	642.789	663.483	20.694	15.782

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	751.599	87.646	750	839.995
Viðbót ársins	32.376	1.486	0	33.861
Endurmat lóða og lendna	(12.181)	0	0	(12.181)
Selt og niðurlagt á árinu	(43.513)	0	0	(43.513)
Stofnverð 31/12	728.282	89.131	750	818.163
Afskrifað 1/1	317.135	21.550	175	338.861
Selt á árinu	(13.498)	0	0	(13.498)
Afskrifað á árinu	17.070	2.048	150	19.269
	320.708	23.599	325	344.632
Bókfært verð 31/12	407.574	65.532	425	473.531

	Fasteignir	Veitukerfi og gatnakerfi	Bifreið	Samtals
Samstæða:				
Stofnverð 1/1	751.599	171.049	750	923.398
Viðbót ársins	32.376	7.598	0	39.974
Endurmat lóða og lendna	(12.181)	0	0	(12.181)
Selt og niðurlagt á árinu	(43.513)	0	0	(43.513)
Stofnverð 1/1	728.282	178.647	750	907.679
Afskrifað 1/1	317.135	38.070	175	355.380
Selt og niðurlagt á árinu	(13.498)	0	0	(13.498)
Afskrifað á árinu	17.070	5.245	150	22.465
	320.708	43.315	325	364.348
Bókfært verð 31/12	407.574	135.332	425	543.331

Bókfært verð fasteigna og gatnakerfa sveitarsjóðs og veitukerfa B hluta stofnana greinast þannig í árslok:

	Vátryggingar verð	Brunabóta-mat	Fasteigna-mat	Bókfært verð
Sveitarsjóður:				
Leikskólar	80.976	81.085	15.792	38.494
Skólar	612.643	613.410	126.980	114.119
Íþróttahús og sundlaugar	433.617	434.150	95.969	178.906
Þjónustuhúsnæði	154.786	154.950	31.000	33.815
Lóðir og lendur	0	0	70.900	43.725
Gatnakerfi	0	0	0	64.047
Samtals sveitarsjóður	1.282.022	1.283.595	340.641	473.106

Skýringar

Varanlegir rekstrarfjármunir (frh)

	Vátryggingar verð	Brunabóta-mat	Fasteigna-mat	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:				
Fráveitukerfi	0	0	0	69.800
Samtals B-hluta stofnanir	0	0	0	69.800
Samstæða samtals	1.282.022	1.283.595	340.641	542.906

8. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Sveitarsjóður	Samstæða
Flokkun Eyjafjörður ehf., Akureyri	2,66%	6.623	6.623
Greið leið ehf., Akureyri	0,88%	2.575	2.575
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
		61.157	61.157

9. Langtímakröfur

	Staða 1.1	Ný bréf	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2015
Almenn skuldabréf	11.100	2.800	0	0	13.900
Skuldabréf B-hluta	85.042	0	(2.844)	1.679	83.877
Langtímakröfur samt.	96.142	2.800	(2.844)	1.679	97.777

Langtímakröfur greinast þannig:	Sveitarsjóður	Samstæða
Óverðtryggð lán, meðalvextir 6%	13.900	13.900
Verðtryggð lán, meðalvextir 4,5%	83.877	0
Kröfur samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	97.777	13.900
Næsta árs afborganir	(4.383)	(1.390)
	93.394	12.510

Skýringar

Langtímakröfur (frh)

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Árið 2016	4.383	1.390
Árið 2017	4.521	1.390
Árið 2018	4.665	1.390
Árið 2019	4.815	1.390
Árið 2020	4.972	1.390
Síðar	74.421	6.950
	97.777	13.900

10. Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Kröfur	71.080	71.080
Niðurfærsla krafna	(15.572)	(15.572)
Kröfur, nettó	55.508	55.508

Niðurfærsla krafna greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Afskriftareikningur í ársbyrjun	17.905	17.905
Tapaðar kröfur á árinu	(965)	(965)
Breyting afskriftaframlags á árinu	(1.368)	(1.368)
Afskriftareikningur í árslok	15.572	15.572

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Eigið fé 1/1 2015	523.318	497.417
Endurmat lóða og lendna	(12.181)	(12.181)
Rekstrarniðurstaða ársins	29.160	20.694
Eigið fé 31/12 2015	540.297	505.930

Skýringar

12. Langtímaskuldir

Sveitarsjóður:

	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2015
Lánasjóður sveitarfélaga	146.656	0	(23.468)	2.744	125.932
Aðrir	11.771	0	(744)	319	11.346
Langtímaskuldir samt.	158.427	0	(24.211)	3.062	137.278

Samstæða:

	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2015
Lánasjóður sveitarfélaga	146.656	0	(23.468)	2.744	125.932
Aðrir	11.771	0	(744)	319	11.346
Langtímaskuldir samt.	158.427	0	(24.211)	3.062	137.278

Yfirlit um langtímaskuldir:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 3,3%	125.932	125.932
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 4,7%	11.346	11.346
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	137.278	137.278
Næsta árs afborganir	(24.638)	(24.638)
	112.639	112.639

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Árið 2016	24.638	24.638
Árið 2017	20.464	20.464
Árið 2018	20.569	20.569
Árið 2019	8.185	8.185
Árið 2020	7.717	7.717
Síðar	55.705	55.705
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	137.278	137.278

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. 94. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Skýringar

14. Lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Laun og launatengd gjöld	46,1%	47,5%	45,7%	46,9%
Annar rekstrarkostnaður	43,9%	42,6%	44,4%	43,2%
Afskriftir	3,8%	4,2%	4,3%	4,5%
Fjármagnsgjöld og (fjármunatekjur)	0,5%	1,7%	1,6%	2,1%
Rekstrargjöld án fjármunat. og fjármagnsgj.	93,8%	94,3%	94,4%	94,6%
Rekstrargjöld án afskrifta	90,0%	90,1%	90,1%	90,1%
Hreint veltufé frá rekstri	11,2%	9,6%	10,4%	9,1%
Handbært fé frá rekstri	9,2%	8,5%	8,5%	8,1%
á íbúa:				
Rekstrartekjur	921	842	931	853
Rekstrargjöld án afskrifta	(829)	(759)	(839)	(768)
Afskriftir	(35)	(35)	(40)	(38)
Niðurstaða án fjármagnsliða	57	48	52	46
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(5)	(14)	(15)	(18)
Rekstrarniðurstaða	52	34	37	28

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2015	2014	2015	2014
Fastafjármunir	1.128	1.151	1.108	1.124
Veltufjármunir	174	130	133	112
Eignir samtals	1.302	1.281	1.240	1.235
Langtímaskuldir	202	237	202	237
Skammtímaskuldir	130	123	130	123
Skuldir og skuldbindingar samtals	332	360	332	360
Eigið fé	970	921	908	876
Eigið fé og skuldir samtals	1.302	1.281	1.240	1.235
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall	1,34	1,06	1,02	0,91
Eiginfjárhlutfall	74,5%	71,9%	73,2%	70,9%
Skuldahlutfall - skuldir / rekstrartekjur	36,1%	42,9%	35,7%	42,4%
Íbúafjöldi:	2015	2014	2015	2014
Í ársbyrjun	568	567	568	567
Breyting á árinu	(11)	1	(11)	1
Í árslok	557	568	557	568

Veitur Hörgársveitar

Ársreikningur 2015

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	Fjárh.áætl.
Rekstrartekjur			
Tekjur fráveitu		6.113	5.069
Tekjur vatnsveitu		570	570
		6.683	5.639
Rekstrargjöld			
Annar rekstrarkostnaður	1	6.454	5.158
Afskriftir	2	3.197	1.415
		9.650	6.573
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)		(2.968)	(934)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld og verðbætur		(5.498)	(2.000)
		(5.498)	(2.000)
Rekstrarniðurstaða ársins		(8.466)	(2.934)

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýringar	2015	2014
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fráveitukerfi	2	69.800	66.884
Eignir samtals		69.800	66.884

Eigið fé og skuldir

	Skýringar	2015	2014
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	3	(34.367)	(25.901)
Skuldir			
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán	4	80.884	82.236
Skammtímaskuldir:			
Sveitarsjóður		20.290	7.743
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	4	2.993	2.806
		23.283	10.549
Skuldir samtals		104.167	92.785
Eigið fé og skuldir samtals		69.800	66.884

Sjóðstreymi ársins 2015

	2015	Fjárh.áætl.
Rekstrarhreyfingar		
Veltufé (til rekstrar):		
Rekstrarniðurstaða ársins	(8.466)	(2.934)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	3.197	1.415
Verðbætur langtímaskulda	1.679	0
	(3.591)	(1.519)
Handbært fé (til rekstrar)	(3.591)	(1.519)
Fjárfestingahreyfingar		
Eignfærð fjárfesting	(6.113)	(6.000)
Fjármögnunarhreyfingar		
Sveitarsjóður	12.547	7.519
Sveitarsjóður ný langtímalán	0	0
Afborganir langtímalána	(2.844)	0
	9.703	7.519
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0

Skýringar

1. Vöru og þjónustukaup

	2015	Fjárh.áætl.
Vinna verkamanna	770	592
Viðhald og viðhaldsvörur	119	260
Verkkaup	4.855	3.450
Annað	710	856
	6.454	5.158

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Breyting á bókfærðu verði fráveitukerfis á árinu greinist þannig:	2015	2014
Stofnverð 1/1	83.403	79.352
Framkvæmdir ársins	6.113	4.051
	89.515	83.403
Afskrifað 1/1	16.519	13.404
Afskrifað á árinu	3.197	3.114
	19.715	16.519
Bókfært verð 31/12	69.800	66.884

3. Eigið fé

Breyting eiginfjárreiknings á árinu sundurliðast þannig:	2015	2014
Eigið fé 1/1	(25.901)	(19.020)
Rekstrarniðurstaða ársins	(8.466)	(6.881)
Eigið fé 31/12	(34.367)	(25.901)

4. Langtímaskuldir

	2015
Sveitasjóður, 4,5%	83.877
	83.877

Framangreint vaxtahlutfall er í samræmi við gildandi vaxtakjör lána í árslok 2015.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	2.993
Árið 2017	3.131
Árið 2018	3.275
Árið 2019	3.425
Árið 2020	3.582
Síðar	67.470
	83.877

Afborganir langtímaskulda koma þannig fram í efnahagsreikningi:

Meðal skammtímaskulda	2.993
Meðal langtímaskulda	80.884
	83.877

Rekstraryfirlit árið 2015

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	**Tekjur samtals**	1 Laun og launat. gjöld	2 + 4 Breyting lífeyris-skuldbindingar	5 Annar rekstrar-kostnaður	7 Afskriftir	8 Samtals gjöld	9 Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður-staða	Fjárhags-áætlun
Sjóðir í A-hluta												
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur	256.211	158.274		**414.485**	0		0	0	0	0	**414.485**	**393.361**
02 - Félagsþjónusta	0	3.507	620	**4.127**	6.689		23.242	0	29.932	0	**(25.805)**	**(27.359)**
03 - Heilbrigðismál	0	0	1.048	**1.048**	0		1.447	0	1.447	0	**(399)**	**(500)**
04 - Fræðslu- og uppeldismál	0	0	32.822	**32.822**	154.325		111.294	0	265.619	0	**(232.798)**	**(226.660)**
05 - Menningarmál	0	0	2.530	**2.530**	1.865		16.622	0	18.486	0	**(15.956)**	**(16.623)**
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	0	0	35.993	**35.993**	34.182		55.045	0	89.227	0	**(53.233)**	**(51.479)**
07 - Brunamál og almannavarnir	0	0	0	**0**	0		8.167	0	8.167	0	**(8.167)**	**(6.407)**
08 - Hreinlætismál	0	0	12.209	**12.209**	0		20.286	0	20.286	0	**(8.077)**	**(4.121)**
09 - Skipulags- og byggingamál	0	0	2.890	**2.890**	351		7.247	0	7.598	0	**(4.708)**	**(8.143)**
10 - Umferðar- og samgöngumál	0	0	0	**0**	0		26.250	0	26.250	0	**(26.250)**	**(25.539)**
11- Umhverfismál	0	0	2.669	**2.669**	0		3.399	0	3.399	0	**(731)**	**(4.671)**
13 - Atvinnumál	0	0	123	**123**	192		5.376	0	5.567	0	**(5.444)**	**(6.404)**
21 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	4.353	**4.353**	29.613		16.140	0	45.753	0	**(41.400)**	**(39.615)**
28 - Fjármagnsliðir	0	0	0	**0**	0		0	0	0	(23.153)	**23.153**	**35.117**
Millifærslur			(8.044)	**(8.044)**			(8.044)		(8.044)		**0**	**0**
Aðalsjóður	256.211	161.781	87.213	**505.205**	227.216	0	286.472	0	513.688	(23.153)	**14.671**	**10.957**
Eignasjóður	0	0	118.738	**118.738**	9.495		49.665	19.269	78.429	25.819	**14.489**	**7.759**
Millifærslur	(4.991)		(105.989)	**(110.980)**			(110.980)		(110.980)		**0**	**0**
Samstæðureikningur A - hluta	251.220	161.781	99.962	**512.963**	236.711	0	225.158	19.269	481.137	2.666	**29.160**	**18.716**
Sjóðir í B - hluta												
Veitur Hörgársveitar	0	0	6.683	**6.683**	0		6.454	3.197	9.650	5.498	**(8.466)**	**(2.934)**
	0	0	6.683	**6.683**	0	0	6.454	3.197	9.650	5.498	**(8.466)**	**(2.934)**
Millifærslur A og B hluta	0		(1.223)	**(1.223)**			(1.223)		(1.223)		**0**	**0**
Samstæðureikningur	251.220	161.781	105.422	**518.423**	236.711	0	230.388	22.465	489.565	8.164	**20.694**	**15.782**

Efnahagsyfirlit árið 2015

(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		407.574		**407.574**			**407.574**
Veitukerfi				**0**	69.800		**69.800**
Gatnakerfi		65.532		**65.532**			**65.532**
Vélar, áhöld og tæki		425		**425**			**425**
Varanlegir rekstrarfjármunir	0	473.531	0	**473.531**	69.800	0	**543.331**
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Eignahlutir í félögum	61.157			**61.157**			**61.157**
Langtímakröfur	0	12.510		**12.510**			**12.510**
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	213.732		(213.732)	**0**			**0**
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	80.884			**80.884**		(80.884)	**0**
	355.773	12.510	(213.732)	**154.551**	0	(80.884)	**73.667**
Fastafjármunir	355.773	486.041	(213.732)	**628.082**	69.800	(80.884)	**616.998**
Veltufjármunir:							
Skammtímakröfur:							
Birgðir	309			**309**			**309**
Óinnheimtar tekjur	55.508			**55.508**			**55.508**
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	63.309		(63.309)	**0**		0	**0**
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	20.290			**20.290**		(20.290)	**0**
Aðrar skammtímakröfur	5.759	0		**5.759**	0		**5.759**
Næsta árs afb. langtímakrafna	0	1.390		**1.390**			**1.390**
Næsta árs afb. langtímakrafna - A	33.744		(33.744)	**0**			**0**
Næsta árs afb. langtímakrafna - B	2.993			**2.993**		(2.993)	**0**
Handbært fé	10.920			**10.920**			**10.920**
Veltufjármunir	192.831	1.390	(97.052)	**97.169**	0	(23.283)	**73.886**
Eignir samtals	548.604	487.431	(310.784)	**725.251**	69.800	(104.167)	**690.884**

Efnahagsyfirlit árið 2015

(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	502.140	38.157		**540.297**	(34.367)		**505.930**
Skuldbindingar:							
Lífeyrisskuldbindingar	0			**0**			**0**
Langtímaskuldir:							
Skuldir við lánastofnanir	0	112.639		**112.639**			**112.639**
Skuldir við eigin fyrirtæki - A		213.732	(213.732)	**0**	80.884	(80.884)	**0**
	0	326.372	(213.732)	**112.639**	80.884	(80.884)	**112.639**
Skammtímaskuldir:							
Viðskiptaskuldir	21.882			**21.882**			**21.882**
Skuldir við eigin fyrirtæki - A	0	63.309	(63.309)	**0**	20.290	(20.290)	**0**
Skuldir við eigin fyrirtæki - B	0			**0**		0	**0**
Næsta árs afborganir langtímaskulda	1.009	23.629		**24.638**			**24.638**
Næsta árs afborganir langtímaskulda - A	0	33.744	(33.744)	**0**	2.993	(2.993)	**0**
Aðrar skammtímaskuldir	23.573	2.221		**25.794**			**25.794**
	46.464	122.903	(97.052)	**72.314**	23.283	(23.283)	**72.314**
Skuldir og skuldbindingar samtals	46.464	449.274	(310.784)	**184.954**	104.167	(104.167)	**184.954**
Eigið fé og skuldir samtals	548.604	487.431	(310.784)	**725.251**	69.800	(104.167)	**690.884**

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	**256.211**	**158.274**		**414.485**						**414.485**	**393.361**
0 Skattar	253.746			253.746						253.746	249.888
01 Útsvör	214.512			214.512						214.512	210.682
06 Fasteignaskattur	39.234			39.234						39.234	39.206
1 Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga		158.274		158.274						158.274	141.102
12 Útgjaldajöfnuður		55.176		55.176						55.176	47.927
13 Rekstrarframlag grunnskóla		60.991		60.991						60.991	51.568
14 Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts		21.618		21.618						21.618	20.045
15 Framlag vegna nýbúa og fatlaðra		1.300		1.300						1.300	1.200
16 Tekjujöfnunarframlag		19.189		19.189						19.189	20.362
3 Aðrar tekjur með skattaígildi	2.465			2.465						2.465	2.371
35 Lóðarleiga	2.465			2.465						2.465	2.371
02 Félagsþjónusta		**3.507**	**620**	**4.127**	**6.689**	**23.242**		**29.932**		**(25.805)**	**(27.359)**
0 Sameiginlegir liðir											(55)
01 Félagsmála- og jafnréttisnefnd					0						(55)
1 Félagsleg aðstoð		3.507		3.507		12.325		12.325		(8.818)	(8.814)
11 Fjárhagsaðstoð						3.525		3.525		(3.525)	(2.465)
18 Húsaleigubætur		3.507		3.507		5.342		5.342		(1.835)	(1.727)
19 Önnur félagsleg hjálp						3.458		3.458		(3.458)	(4.622)
3 Þjónusta við börn og unglinga			0			720		720		(720)	(684)
4 Þjónusta við aldraða					4.299	5.110		9.409		(9.409)	(12.456)
41 Stofnanaþjónusta fyrir aldraða						4.119		4.119		(4.119)	(4.609)
43 Heimaþjónusta					4.299	991		5.290		(5.290)	(7.847)
5 Þjónusta við fatlaða			620	620	2.390	5.028		7.419		(6.798)	(5.181)
51 Málefni fatlaðra						4.529		4.529		(4.529)	(3.590)
54 Atvinna m/stuðningi			620	620	2.374	285		2.659		(2.039)	(1.011)
56 Ferliþjónusta					16	214		230		(230)	(580)
7 Ýmis lögbundin framlög						59		59		(59)	(58)
74 Orlofssjóður húsmæðra						59		59		(59)	(58)
8 Ýmsir styrkir og framlög						0					(111)
03 Heilbrigðismál			**1.048**	**1.048**		**1.447**		**1.447**		**(399)**	**(500)**
22 Heilbrigðiseftirlit			1.048	1.048		1.447		1.447		(399)	(500)
04 Fræðslu- og uppeldismál			**32.822**	**32.822**	**154.325**	**111.294**		**265.619**		**(232.798)**	**(226.660)**
0 Sameiginlegir liðir					237			237		(237)	(379)
02 Fræðslunefnd					237			237		(237)	(379)
1 Leikskólar og dagvistun			10.220	10.220	48.384	16.727		65.111		(54.891)	(50.947)
11 Álfasteinn			10.220	10.220	48.384	16.727		65.111		(54.891)	(50.947)
2 Grunnskólar			22.602	22.602	105.704	82.440		188.143		(165.542)	(165.060)
211 Þelamerkurskóli			22.602	22.602	105.704	81.324		187.028		(164.426)	(164.660)
214 Ýmsir grunnskólar						1.116		1.116		(1.116)	(400)
4 Framhaldsskólar						804		804		(804)	(801)
5 Önnur fræðslustarfsemi						11.323		11.323		(11.323)	(9.443)
51 Tónlistarskóli						11.323		11.323		(11.323)	(9.443)
8 Ýmsir styrkir og framlög						0					(30)

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			**2.530**	**2.530**	**1.865**	**16.622**		**18.486**		**(15.956)**	**(16.623)**
0 Sameiginlegir liðir					282	206		487		(487)	(577)
01 Menningarnefnd					282	0		282		(282)	(365)
02 Menningarráð EyÞings						206		206		(206)	(212)
3 Önnur söfn						2.518		2.518		(2.518)	(2.833)
31 Héraðsskjalasafnið						1.188		1.188		(1.188)	(1.218)
34 Minjasafnið					0	1.330		1.330		(1.330)	(1.315)
37 Menningarmiðstöð Möðruvöllum											(300)
6 Félagsheimili			2.530	2.530	1.583	11.287		12.870		(10.340)	(10.088)
611 Hlíðarbær			2.530	2.530	1.583	11.287		12.870		(10.340)	(10.088)
7 Hátíðahöld						143		143		(143)	(528)
8 Ýmsir styrkir og framlög						2.468		2.468		(2.468)	(2.597)
06 Æskulýðs- og íþróttamál			**35.993**	**35.993**	**34.182**	**55.045**		**89.227**		**(53.233)**	**(51.479)**
2 Æskulýðsmál					1.755	1.240		2.995		(2.995)	(2.509)
27 Vinnuskóli					1.755	1.240		2.995		(2.995)	(2.509)
5 Íþróttahús og sundlaugar			35.993	35.993	32.426	52.899		85.326		(49.332)	(47.920)
511 Íþróttamiðstöðin á Þelamörk			32.032	32.032	32.426	50.719		83.145		(51.113)	(49.570)
59 ÍMÞ - verslun			3.961	3.961		2.181		2.181		1.780	1.650
8 Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála						906		906		(906)	(1.050)
81 Íþróttamál						906		906		(906)	(1.050)
07 Brunamál og almannavarnir						**8.167**		**8.167**		**(8.167)**	**(6.407)**
2 Brunavarnir						8.167		8.167		(8.167)	(6.386)
21 Slökkvilið						8.167		8.167		(8.167)	(6.386)
4 Almannavarnir og öryggismál											(21)
08 Hreinlætismál			**12.209**	**12.209**		**20.286**		**20.286**		**(8.077)**	**(4.121)**
2 Sorphreinsun og sorpeyðing			12.209	12.209		20.285		20.285		(8.075)	(4.091)
21 Sorphirða			12.209	12.209		20.033		20.033		(7.824)	(4.091)
231 Förgun úrgangs						252		252		(252)	
5 Meindýraeyðing						1		1		(1)	(30)
57 Eftirlit með hunda- og kattahaldi						1		1		(1)	(30)
09 Skipulags- og byggingarmál			**2.890**	**2.890**	**351**	**7.247**		**7.598**		**(4.708)**	**(8.143)**
1 Mælingar, skráning og kortagerð						912		912		(912)	(50)
2 Skipulagsmál			2.792	2.792	351	3.890		4.241		(1.449)	(2.785)
20 Skipulags- og umhverfisnefnd					351	0		351		(351)	(419)
24 Skipulagsvinna			2.792	2.792	0	3.890		3.890		(1.098)	(2.366)
5 Byggingareftirlit			98	98		2.445		2.445		(2.347)	(5.308)
51 Byggingarfulltrúi			98	98		2.445		2.445		(2.347)	(5.308)
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
10 Umferðar- og samgöngumál						**26.250**		**26.250**		**(26.250)**	**(25.539)**
3 Viðhald og rekstur gatnakerfis						5.194		5.194		(5.194)	(5.100)
4 Gangbrautir, hjólreiðastígar og reiðvegir						250		250		(250)	(250)
5 Umferðaröryggismál						5.073		5.073		(5.073)	(5.502)
58 Umferðamerkingar						61		61		(61)	(100)
59 Götulýsing						5.012		5.012		(5.012)	(5.402)
6 Snjómokstur og hálkuvarnir						5.280		5.280		(5.280)	(4.234)
8 Ýmsir styrkir og framlög						10.453		10.453		(10.453)	(10.453)
11 Umhverfismál			**2.669**	**2.669**		**3.399**		**3.399**		**(731)**	**(4.671)**
4 Opin svæði						1.628		1.628		(1.628)	(3.248)
42 Umhirða opinna svæða						1.628		1.628		(1.628)	(2.834)
45 Illgresiseyðing						0					(414)
7 Minka- og refaeyðing			2.669	2.669		1.732		1.732		937	(1.388)
8 Ýmsir styrkir						40		40		(40)	(35)
13 Atvinnumál			**123**	**123**	**192**	**5.376**		**5.567**		**(5.444)**	**(6.404)**
0 Sameiginlegir liðir					192	843		1.035		(1.035)	(844)
01 Atvinnumálanefnd					192			192		(192)	
03 Atvinnuþróunarfélag						843		843		(843)	(844)
2 Landbúnaður			123	123		4.046		4.046		(3.923)	(4.949)
21 Fjallskil			123	123	0	1.316		1.316		(1.192)	(1.389)
22 Girðingar						2.731		2.731		(2.731)	(3.560)
6 Ferðamál						486		486		(486)	(611)
21 Sameiginlegur kostnaður			**4.353**	**4.353**	**29.613**	**16.140**		**45.753**		**(41.400)**	**(39.615)**
0 Meðferð sveitarstjórnarmála					4.793	2.212		7.005		(7.005)	(6.615)
01 Sveitarstjórn					4.793	686		5.479		(5.479)	(5.853)
07 Endurskoðun						1.526		1.526		(1.526)	(762)
4 Skrifstofur sveitarfélagsins			4.353	4.353	24.808	13.567		38.375		(34.023)	(32.216)
40 Skrifstofa			4.353	4.353	24.808	11.406		36.214		(31.861)	(30.716)
43 Innheimtukostnaður						2.161		2.161		(2.161)	(1.500)
7 Samstarf sveitarfélaga					12	361		372		(372)	(784)
71 Framlög til landshlutasamtaka					12	361		372		(372)	(784)

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)									**(23.153)**	**23.153**	**35.117**
0 Fjármunatekjur									(24.814)	24.814	36.450
01 Vaxta- og verðbótatekjur af veltufjármunum									(1.540)	1.540	2.250
02 Tekjur af eignarhlutum									(1.172)	1.172	2.000
03 Vaxta- og verðbótatekjur af langtímakröfum									(22.612)	22.612	33.000
04 Fjármagnstekjuskattur									510	(510)	(800)
1 Fjármagnsgjöld									1.661	(1.661)	(1.333)
11 Vaxta- og verðbótagjöld af skammtímaskuldum									1.481	(1.481)	(750)
13 Vaxta- og verðbótagjöld af langtímaskuldum									180	(180)	(583)
Samtals rekstur aðalsjóðs	256.211	161.781	95.257	513.249	227.216	294.516		521.732	(23.153)	14.671	10.957

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			**118.738**	**118.738**	**9.495**	**49.665**	**19.269**	**78.429**		**40.308**	**50.766**
1 Skólahúsnæði			38.328	38.328		18.677	5.849	24.526		13.803	20.799
101 Þelamerkurskóli			28.522	28.522		16.595	3.935	20.530		7.991	14.848
151 Álfasteinn, leikskóli			9.086	9.086		2.081	1.722	3.803		5.283	5.429
111 Annað skólahúsnæði			721	721			192	192		529	522
2 Íþróttamannvirki			38.407	38.407		5.099	7.438	12.537		25.869	26.824
201 Íþróttamiðstöðin á Þelamörk			38.407	38.407		5.099	7.438	12.537		25.869	26.824
5 Aðrar fasteignir			40.586	40.586	9.495	20.881	5.831	36.207		4.379	6.376
352 Hlíðarbær félagsheimili			10.120	10.120		1.110	886	1.997		8.123	6.152
356 Þjónustustöð Hjalteyri			9.916	9.916	9.495	2.550		12.045		(2.130)	(642)
572 Berghóll			939	939		13.797	2.635	16.432		(15.493)	(3.513)
60 Ótilgreindar fasteignir			19.611	19.611		3.423	2.310	5.733		13.878	4.379
7 Áhöld og tæki			1.417	1.417		1.313	150	1.463		(46)	283
761 Bifreið			1.417	1.417		1.313	150	1.463		(46)	283
8 Sameiginlegur kostnaður						3.696		3.696		(3.696)	(3.516)
9 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)									**25.819**	**(25.819)**	**(43.007)**
0 Fjármunatekjur											
90 Vaxta- og verðbótatekjur af veltufjármunum											
1 Fjármagnsgjöld									25.819	(25.819)	(43.007)
95 Vaxta- og verðbótagjöld af langtímaskuldum									25.819	(25.819)	(43.007)
Samtals rekstur eignasjóðs			118.738	118.738	9.495	49.665	19.269	78.429	25.819	14.489	7.759