

Hörgársveit

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit	bls.
Undirritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3 - 4
Ársreikningar	
Samantekinn ársreikningur sveitarsjóðs og stofnana	5 - 23
Veitur	24 - 28
Sundurliðanir	
Rekstraryfirlit	29
Efnahagsyfirlit	30 - 31
Sundurliðað rekstraryfirlit aðalsjóðs	32 - 35
Sundurliðað rekstraryfirlit eignasjóðs	36
Sundurliðað rekstraryfirlit veitna	37

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 638,8 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 601,4 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 629,2 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 593,1 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 25,1 millj. kr. og samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 26,1 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 42,8 millj. kr. og fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 29,5 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 637,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 719,7 millj. kr. Ársverk voru 46.

Íbúafjöldi Hörgársveitar 31. desember 2018 var 616 og fjölgaði um 36 frá fyrra ári.

Sveitarstjórn og sveitarstjóri Hörgársveitar staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

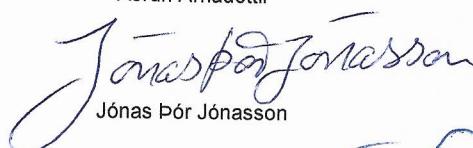
Hörgársveit, 23. maí 2019


Axel Grettisson
Oddviti

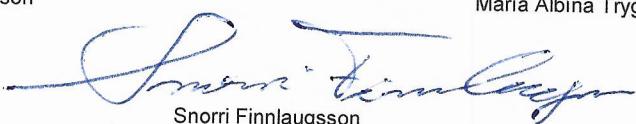


Ásrún Árnadóttir


Jón Þór Benediktsson


Jónas Þór Jónasson


María Albína Tryggvadóttir


Snorri Finnlaugsson
Sveitarstjóri

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Hörgársveitar

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hörgársveitar fyrir árið 2018. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glöggja mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2018, efnahag þess 31. desember 2018 og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og að skýrsla sveitarstjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum.

Grundvöllur álits

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er nánar útskýr í kaflanum um ábyrgð endurskoðenda. Við erum óháð féluginu samkvæmt ákvæðum siðareglina sem gilda um endurskoðendur á Íslandi og varða endurskoðun okkar á ársreikningi félagsins. Við uppfyllum jafnframt aðrar kröfur um starf okkar sem endurskoðendur í samræmi við ákvæði siðareglina.

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

Ábyrgð sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru einnig ábyrgir 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.

Við gerð ársreikningsins ber stjórnendum sveitarfélagsins að meta hæfi þess til áframhaldandi starfsemi. Stjórnendum ber að semja ársreikning sveitarfélagsins á þeiri forsendu að um áframhaldandi starfsemi sé að ræða, nema stjórnendur ætli að leysa sveitarfélagið upp eða hætta rekstri þess, eða hafi ekki raunhæft val um annað en að hætta starfsemi sveitarfélagsins. Stjórnendum sveitarfélagsins ber að setja fram viðeigandi skýringar varðandi hæfi þess til áframhaldandi starfsemi ef við á og hvers vegna stjórnendur beita forsendunni um áframhaldandi starfsemi við gerð og framsetningu ársreikningsins.

Sveitarstjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðenda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka og gefa út áritun með áliti okkar. Nægjanleg vissa er mikil vissa en ekki trygging þess að endurskoðun, sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, muni ávallt leiða í ljós alla verulegra annmarka séu þeir til staðar. Annmarkar geta stafað af sviksemi eða mistökum og eru metnir verulegir ef þeir, einir og sér eða samanlagðir, gætu haft áhrif á fjárhagslegar ákvarðanir notenda sem grundvallaðar eru á ársreikningnum.

Áritun óháðs endurskoðanda, framhald

Endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegu mati og faglegri tortryggni. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

Greinum og metum áhættuna af verulegum annmörkum, vegna sviksemi eða mistaka, og skipuleggjum endurskoðunaraðgerðir til að mæta þessari áhættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi grunnur fyrir álití okkar. Áhættan af því að greina ekki verulega annmarka sem stafa af sviksemi er meiri en áhætta af annmörkum vegna mistaka, þar sem sviksemi getur stafað af fölsun, misvísandi framsetningu ársreiknings, að mikilvægum atriðum sé viljandi sleppt, samanteknum ráðum eða að innra eftirlit sé sniðgengið.

Öflum skilnings á innra eftirliti sem er viðeigandi fyrir endurskoðun okkar í þeim tilgangi að hanna endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins.

Metum hvort val stjórnenda á reikningsskilaaðferðum sé viðeigandi og hvort matsaðferðir þeirra séu raunhæfar. Einnig skoðum við hvort tengdar skýringar séu við hæfi.

Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um áframhaldandi starfsemi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemduum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að veruleg óvissa ríki, ber okkur að veikja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum í ársreikningnum um óvissuna og ef þær upplýsingar eru ekki nægjanlegar að okkar mati, víkjum við frá fyrirvaralausu áliti. Niðurstaða okkar byggir á þeim endurskoðunargögnum sem við höfum aflað fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni leitt til þess að sveitarfélagið verði ekki lengur rekstrarhæft.

Metum framsetningu, gerð og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum og hvort hann grundvallast á fyrirliggjandi færslum og atburðum og gefi glögga mynd samanber álit okkar.

Við upplýsum sveitarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp geta komið í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka í innra eftirliti ef við á.

Akureyri, 23. maí 2019

PricewaterhouseCoopers ehf

Rúnar Bjarnason
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr	Sveitarsjóður A hluti			Samstæða A og B hluti		
		Árið 2018	Áætlun með viðaukum	Árið 2017	Árið 2018	Áætlun með viðaukum	Árið 2017
Rekstrartekjur							
Skatttekjur	3	332.563	315.942	289.424	332.563	315.942	289.424
Framlög jöfnunarsjóðs	3	175.453	160.891	198.473	175.453	160.891	198.473
Aðrar tekjur	3	121.182	116.294	122.307	130.799	124.589	132.825
		<u>629.198</u>	<u>593.127</u>	<u>610.204</u>	<u>638.815</u>	<u>601.422</u>	<u>620.722</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	4	300.563	282.001	287.387	300.563	282.001	287.387
Annar rekstrarkostnaður		261.493	259.910	247.501	266.902	267.705	258.540
Afskriftir	7	18.884	16.160	18.357	40.844	20.060	40.269
		<u>580.939</u>	<u>558.071</u>	<u>553.245</u>	<u>608.308</u>	<u>569.766</u>	<u>586.196</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjálfa)							
		48.259	35.056	56.959	30.508	31.656	34.526
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5	(5.440)	(5.555)	(5.499)	(5.440)	(5.555)	(5.499)
Rekstrarniðurstaða ársins		<u>42.819</u>	<u>29.501</u>	<u>51.460</u>	<u>25.068</u>	<u>26.101</u>	<u>29.027</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	Sveitarsjóður A hluti		Samstæða A og B hluti	
		2018	2017	2018	2017
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7				
Fasteignir		485.550	475.095	485.550	475.095
Veitukerfi		0	0	43.044	63.593
Gatnakerfi		87.729	61.063	87.729	61.063
Bifreiðar		4.033	2.765	4.033	2.765
		<u>577.312</u>	<u>538.923</u>	<u>620.356</u>	<u>602.517</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	8	65.861	65.811	65.861	65.811
Langtímakröfur	9	13.367	15.003	13.367	15.003
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	9	103.750	103.750	0	0
		<u>182.977</u>	<u>184.564</u>	<u>79.228</u>	<u>80.814</u>
Fastafjármunir samtals		760.289	723.487	699.584	683.331
Veltufjármunir					
Birðir		183	214	183	214
Óinnheimtar tekjur	10	43.504	49.037	43.504	49.037
Næsta árs afborganir langtímakrafna	9	1.637	1.637	1.637	1.637
Næsta árs afborganir B-hluta	9	3.788	3.788	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		17.851	20.649	0	0
Aðrar skammtímakröfur		8.088	8.161	8.088	8.161
Handbært fé		86.255	72.481	86.255	72.481
		<u>161.306</u>	<u>155.967</u>	<u>139.667</u>	<u>131.529</u>
Eignir samtals		921.595	879.454	839.250	814.860

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eigið fé og skuldir	Skýr	Sveitarsjóður A hluti		Samstæða A og B hluti	
		2018	2017	2018	2017
Eigið fé					
Eigið fé	11	719.696	663.174	637.351	598.581
		<u>719.696</u>	<u>663.174</u>	<u>637.351</u>	<u>598.581</u>
Skuldir					
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	12	114.593	122.685	114.593	122.685
Skammtímaskuldir:					
Viðskiptaskuldir		23.384	27.708	23.384	27.708
Næsta árs afborganir langtímaskulda	12	12.302	24.764	12.302	24.764
Aðrar skammtímaskuldir		51.620	41.123	51.620	41.123
		<u>87.306</u>	<u>93.594</u>	<u>87.306</u>	<u>93.594</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>201.899</u>	<u>216.279</u>	<u>201.899</u>	<u>216.279</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>921.595</u>	<u>879.454</u>	<u>839.250</u>	<u>814.860</u>

Aðrar upplýsingar

13

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2018

Skýr	Sveitarsjóður A hluti			Samstæða A og B hluti		
	Árið 2018	Áætlun með viðaukum	Árið 2017	Árið 2018	Áætlun með viðaukum	Árið 2017
Rekstrarhreyfingar						
Hreint veltufé frá rekstri:						
Rekstrarniðurstaða ársins	42.819	29.501	51.460	25.068	26.101	29.027
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	7 18.884	16.160	18.357	40.844	20.060	40.269
Verðbætur og gengismunur	9,12 4.309	2.730	2.752	4.309	2.730	2.752
Veltufé frá rekstri	66.012	48.391	72.569	70.220	48.891	72.047
Breytingar á skammtímalöum:						
Óinnheimtar tekjur, lækkun	5.564	0	1.053	5.564	0	1.053
Aðrar skammtímakröfur, lækkun	72	0	2.013	72	0	2.013
Skammtímaskuldir, hækjun	6.174	0	11.079	6.174	0	11.079
Breytingar	11.810	0	14.145	11.810	0	14.145
Handbært fé frá rekstri	77.822	48.391	86.714	82.030	48.891	86.193
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	7 (43.570)	(40.500)	(925)	(44.980)	(40.500)	(2.118)
Fjárfesting í hlutabréfum	(50)	0	(3.355)	(50)	0	(3.355)
Veitt ný langtímakrafa	9 0	0	(6.910)	0	0	(6.910)
Afborganir langtímakrafna	9 1.637	0	1.390	1.637	0	1.390
	(41.984)	(40.500)	(9.800)	(43.394)	(40.500)	(10.993)
Fjármögnumnarhreyfingar						
Afborganir langtímalána	12 (24.863)	(24.486)	(35.003)	(24.863)	(24.486)	(35.003)
Eigin fyrirtæki, breyting	2.798	500	(1.714)	0	0	0
	(22.065)	(23.986)	(36.718)	(24.863)	(24.486)	(35.003)
Hækjun (lækkun) á handbæru fé						
Handbært fé í ársbyrjun	13.774	(16.095)	40.197	13.774	(16.095)	40.197
Handbært fé í árslok	72.481	72.481	32.284	72.481	72.481	32.284
	86.255	56.386	72.481	86.255	56.386	72.481

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Hörgársveit er næsta sveitarfélög norðan Akureyrar. Sveitarfélagamörkin við Akureyri eru við Lónið, á móti Akrahreppi við Grjótá á Öxnadalsheiði og á móti Dalvíkurbyggð eru mörkin skammt norðan við Fagaskóg. Hörgársveit varð til við sameiningu Arnarneshrepps og Hörgárbyggðar 12. júní 2010. Hörgárbyggð varð til 1. janúar 2001 þegar Glæsibærjarhreppur, Öxnadalshreppur og Skriðuhreppur sameinuðust.

Íbúar Hörgársveitar voru 616 talsins þann 31. desember 2018.

Ársreikningur Hörgársveitar fyrir árið 2018 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 meiri hluta 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, löðarleiga og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Aðrar tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af reikningsfærðri sölu á vöru og þjónustu að frádegnum 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 rekstrarrekning sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldri 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 frádegnum afskriftum.

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

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	1 - 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 rekstrarrekningi 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 frádeginni 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 umreknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársþyrjun 2019. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

2.8 Óinnheimtar tekjur

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 bankainnstæðum.

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 afskrifluðu kostnaðarverði. Mismunur, ef einhver er, á andvirðinu (að frádregnum viðskiptakostnaði) og innlausnarvirði er fært í rekstrarreikning að teknu tilliti til reglubundinna dreifingar affalla/yfirverðs.

Lántaka er flokuð sem skammtímaskuldur nema félagið hafi óskilyrtan rétt til að fresta uppgjöri skuldarinnar í a.m.k. 12 mánuði eftir dagsetningu efnahagsreiknings.

2.12 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2018 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt.

2.13 Samanburðarfjárhæðir

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

Skyringar

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti Árið 2018	Áætlun með viðaukum 2018	A og B hluti Árið 2018	Áætlun með viðaukum 2018
Skatttekjur:				
Útsvör	278.033	262.000	278.033	262.000
Fasteignaskattur og löðaleiga	54.530	53.942	54.530	53.942
	<u>332.563</u>	<u>315.942</u>	<u>332.563</u>	<u>315.942</u>
Jöfnunarsjóður:				
Útgjaldajöfnunarframlag	84.341	78.419	84.341	78.419
Grunnskólaframlag	48.934	44.686	48.934	44.686
Tekujöfnunarframlag	16.713	12.324	16.713	12.324
Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts	25.465	25.462	25.465	25.462
	<u>175.453</u>	<u>160.891</u>	<u>175.453</u>	<u>160.891</u>
Aðrar tekjur	<u>121.182</u>	<u>116.294</u>	<u>130.799</u>	<u>124.589</u>
Þjónustutekjur samtals	<u>121.182</u>	<u>116.294</u>	<u>130.799</u>	<u>124.589</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>629.198</u>	<u>593.127</u>	<u>638.815</u>	<u>601.422</u>
Íbúafjöldi	<u>616</u>	<u>616</u>	<u>616</u>	<u>616</u>
Skatttekjur á íbúa	<u>825</u>	<u>774</u>	<u>825</u>	<u>774</u>

4. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti Árið 2018	Áætlun með viðaukum 2018	A og B hluti Árið 2018	Áætlun með viðaukum 2018
Laun				
Laun	244.754	228.885	244.754	228.885
Launatengd gjöld	55.809	53.116	55.809	53.116
	<u>300.563</u>	<u>282.001</u>	<u>300.563</u>	<u>282.001</u>

Laun vegna sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 17,4 milljónum króna á árinu 2018 og ársverk voru 46.

Skyringar

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	A hluti Árið 2018	Áætlun með viðaukum 2018	A og B hluti Árið 2018	Áætlun með viðaukum 2018
Vaxtatekjur	960	1.170	960	1.170
Tekjur af eignarhlutum í félögum	1.865	2.000	1.865	2.000
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(8.265)	(8.725)	(8.265)	(8.725)
	<u>(5.440)</u>	<u>(5.555)</u>	<u>(5.440)</u>	<u>(5.555)</u>

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2018		Áætlun með viðaukum 2018	
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	512.486	512.486	481.303
Félagsþjónusta	28.550	2.005	(26.545)	(28.067)
Heilbrigðismál	1.769	789	(979)	(500)
Fræðslu- og uppeldismál	344.778	51.786	(292.992)	(290.258)
Menningarmál	21.102	1.915	(19.187)	(20.563)
Æskulýðs- og íþróttamál	93.914	37.459	(56.455)	(56.421)
Brunamál og almannavarnir	8.730	0	(8.730)	(8.600)
Hreinlætismál	22.397	16.188	(6.209)	(2.173)
Skipulags- og byggingarmál	8.409	100	(8.309)	(6.471)
Umferðar- og samgöngumál	22.487	0	(22.487)	(24.826)
Umhverfismál	31.359	430	(30.929)	(18.923)
Atvinnumál	4.343	0	(4.343)	(5.663)
Sameiginlegur kostnaður	55.691	4.930	(50.761)	(46.812)
Fjármagnsliðir	1.185	15.801	14.616	17.465
Aðalsjóður samtals	<u>644.714</u>	<u>643.890</u>	<u>(824)</u>	<u>(10.509)</u>
A hluta stofnanir:				
Eignarsjóður	92.238	135.881	43.643	40.010
Sveitarsjóður samtals	<u>736.952</u>	<u>779.771</u>	<u>42.819</u>	<u>29.501</u>
B hluta fyrirtæki:				
Veitur Hörgársveitar	53.454	35.703	(17.751)	(3.400)
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>53.454</u>	<u>35.703</u>	<u>(17.751)</u>	<u>(3.400)</u>
A og B hluti samtals	<u>790.406</u>	<u>815.474</u>	<u>25.068</u>	<u>26.101</u>

Skýringar

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Fasteignir	Gatnakerfi	Bifreiðar	Samtals
A hluti í árslok 2018:				
Stofnverð 1/1	823.742	90.056	4.050	917.848
Viðbót ársins	11.241	30.129	2.200	43.570
Endurmat lóða og lendna	13.703	0	0	13.703
Stofnverð 31/12	<u>848.686</u>	<u>120.185</u>	<u>6.250</u>	<u>975.121</u>
Afskrifað 1/1	348.647	28.993	1.285	378.925
Afskrifað á árinu	<u>14.489</u>	<u>3.463</u>	<u>932</u>	<u>18.884</u>
	<u>363.137</u>	<u>32.456</u>	<u>2.217</u>	<u>397.809</u>
Bókfært verð 31/12	<u>485.550</u>	<u>87.729</u>	<u>4.033</u>	<u>577.312</u>

	Fasteignir	Veitukerfi og gatnakerfi	Bifreiðar	Samtals
A og B hluti í árslok 2018:				
Stofnverð 1/1	823.742	198.719	4.050	1.026.511
Viðbót ársins	11.241	31.539	2.200	44.980
Endurmat lóða og lendna	13.703	0	0	13.703
Stofnverð 31/12	<u>848.686</u>	<u>230.258</u>	<u>6.250</u>	<u>1.085.194</u>
Afskrifað 1/1	348.647	74.062	1.285	423.994
Afskrifað á árinu	<u>14.489</u>	<u>25.423</u>	<u>932</u>	<u>40.844</u>
	<u>363.137</u>	<u>99.484</u>	<u>2.217</u>	<u>464.838</u>
Bókfært verð 31/12	<u>485.550</u>	<u>130.773</u>	<u>4.033</u>	<u>620.356</u>

Vátryggingarverð, brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna greinast þannig í árslok:

	Vátryggingar verð	Brunabóta- mat	Fasteigna- mat	Bókfært verð
Sveitarsjóður:				
Leikskólar	90.258	93.105	18.494	35.013
Skólar	671.575	673.800	143.500	166.101
Íþróttahús og sundlaugar	487.091	507.600	112.100	166.968
Þjónustuhúsnæði	175.474	184.300	34.710	29.174
Lóðir og lendur	0	0	365.423	88.294
Gatnakerfi	0	0	0	87.729
Bifreiðar	0	0	0	4.033
Samtals sveitarsjóður	<u>1.424.398</u>	<u>1.458.805</u>	<u>674.227</u>	<u>577.312</u>

Skyringar

Varanlegir rekstrarfjármunir (frh)

	Vátryggingar verð	Brunabóta- mat	Fasteigna- mat	Bókfært verð
B hluta stofnanir:				
Fráveitukerfi	0	0	0	43.044
Samtals B hluta stofnanir	0	0	0	43.044
Samstæða samtals	1.424.398	1.458.805	674.227	620.356

8. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti
	Eignarhlutur	Bókfært verð	Bókfært verð
Dysnes Þróunarfélag ehf., Hörgársveit	16,67%	2.000	2.000
Flokkun Eyjafjörður ehf., Akureyri	2,66%	6.623	6.623
Greið leið ehf., Akureyri	1,00%	3.743	3.743
Hafnasamlag Norðurlands b.s., Akureyri		1.021	1.021
Hjalteyrí ehf., Hörgársveit	26,28%	3.455	3.455
Hraun í Öxnalad 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
		65.861	65.861

9. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	Staða 1.1	Ný bréf	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar
Brú lífeyrissjóður	6.910	0	(247)	0	6.663
Almenn skuldabréf	9.730	0	(1.390)	0	8.340
Skuldabréf B hluta	107.538	0	0	0	107.538
Langtímakröfur samt.	124.177	0	(1.637)	0	122.541

	A hluti	A og B hluti
Langtímakröfur greinast þannig:		
Brú lífeyrissjóður	6.663	6.663
Óverötryggð lán, meðalvextir 6%	8.340	8.340
Verötryggð lán, meðalvextir 4,5%	107.538	0
Kröfur samtals að meðöldum næsta árs afborganum	122.541	15.003
Næsta árs afborganir	(5.425)	(1.637)
	117.116	13.367

Skýringar

Langtímakröfur (frh)

	A hluti	A og B hluti
Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2019	5.425	1.637
Árið 2020	5.599	1.637
Árið 2021	5.781	1.637
Árið 2022	5.971	1.637
Árið 2023	5.154	1.637
Slóðar	94.611	6.821
	<u>122.541</u>	<u>15.003</u>

10. Óinnheimtar tekjur

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar tekjur greinast þannig:		
Kröfur	64.159	64.159
Niðurfærsla krafna	(20.655)	(20.655)
Kröfur, nettó	<u>43.504</u>	<u>43.504</u>

Niðurfærsla krafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Afskriftareikningur í ársbyrjun	21.766	21.766
Tapaðar kröfur á árinu	(2.180)	(2.180)
Breyting afskriftaframlags á árinu	1.069	1.069
Afskriftareikningur í árslok	<u>20.655</u>	<u>20.655</u>

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárréikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1/1 2018	663.174	598.581
Endurmat lóða og lendna	13.703	13.703
Rekstrarniðurstaða ársins	42.819	25.068
Eigið fé 31/12 2018	<u>719.696</u>	<u>637.351</u>

Skýringar

12. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A hluti:

	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2018
Láanasjóður sveitarfélaga	147.449	0	(24.863)	4.309	126.895
Langtímaskuldir samt.	147.449	0	(24.863)	4.309	126.895

A og B hluti:

	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2018
Láanasjóður sveitarfélaga	147.449	0	(24.863)	4.309	126.895
Langtímaskuldir samt.	147.449	0	(24.863)	4.309	126.895

Yfirlit um langtímaskuldir:

	A hluti	A og B hluti
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 3,0%	126.895	126.895
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	126.895	126.895
Næsta árs afborganir	(12.302)	(12.302)
	114.593	114.593

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2019	12.302	12.302
Árið 2020	11.801	11.801
Árið 2021	11.935	11.935
Árið 2022	12.077	12.077
Árið 2023	12.229	12.229
Síðar	66.551	66.551
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	126.895	126.895

13. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðaskuldbindingar

Hörgársveit er aðili að eftifarandi byggðasamlagi sem hefur fjárhagslegar skuldbindingar:

Hafnasamlið Norðurlands

Sveitarsjóðir aðildarsveitarfélaganna bera einfalda ábyrgð á skuldbindingu byggðasamlaga en innbyrðis skiptist ábyrgðin eftir íbúafjölda sbr. 94. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Skyringar

Aðrar upplýsingar (frh)

Ábyrgð á láni hjá Fallorku ehf.

Sveitarstjórn Hörgársveitar samþykkti á sveitarstjórnarfundi 15. febrúar 2018 að veita einfalda ábyrgð og veðsetja til tryggingar ábyrgðinni tekjur sínar í samræmi við hlutfall eignarhalds, sbr. heimild í 2. mgr. 68. gr. og 2. mgr. 69. gr. sveitarstjórnarfagna nr. 138/2011, til tryggingar láns Fallorku ehf. hjá Láanasjóði sveitarfélaga að höfuðstól allt að 650 millj. kr. með lokagjalddaga þann 5. desember 2032. Fallorka ehf. er 100% í eigu Norðurorku hf. Eignarhlutur Hörgársveitar í Norðurorku hf. er 0,80% og er hlutdeild sveitarfélagsins í þessari ábyrgð því 5,2 millj. kr.

Ábyrgð á láni hjá Norðurorku hf.

Sveitarstjórn Hörgársveitar samþykkti á sveitarstjórnarfundi 23. ágúst 2018 að veita einfalda ábyrgð og veðsetja til tryggingar ábyrgðinni tekjur sínar í samræmi við hlutfall eignarhalds, sbr. heimild í 2. mgr. 68. gr. og 2. mgr. 69. gr. sveitarstjórnarfagna nr. 138/2011, til tryggingar láns Norðurorku hf. hjá Láanasjóði sveitarfélaga að höfuðstól allt að 2.600 millj. kr., með lokagjalddaga þann 15. nóvember 2055. Eignarhlutur Hörgársveitar í Norðurorku hf. er 0,80% og er hlutdeild sveitarfélagsins í þessari ábyrgð því 20,7 millj. kr.

Samningur um yfirtöku Norðurorku hf. á fráveitu að Lónsbakka

Samningur var undirritaður 15. febrúar 2018 um yfirtöku Norðurorku hf. á fráveitunni að Lónsbakka, rekstri og eignum, frá og með 1. janúar 2019. Norðurorka hf. mun þó standa að hönnun, útboði og framkvæmdum lagna í nýrri götu í Lónsbakkahverfinu á árinu 2018, verði af slikum framkvæmdum á árinu. Samkvæmt samningnum er gert ráð fyrir að Hörgársveit greiði Norðurorku hf. 49,6 millj. kr. meðlag þann 15. júní 2019. Greiðslan er meðal annars til að mæta kostnaði við framkvæmdir við nýja dælustöð og tengingu fráveitunnar við fráveitukerfi Akureyrar. Afskriftir á þessum hluta fráveitunnar hafa verið auknar og er nú miðað við tveggja ára líftima þar sem Norðurorka hf. yfirtekur þær eignir þann 1. janúar 2019.

Samkomulag við Brú lífeyrissjóð vegna A deilda

Þann 19. september 2016 var samkomulag gert milli Bandalags háskólamanna, BSRB og Kennarasambands Íslands, annars vegar og fjármála- og efnahagsráðherra og Sambandi íslenskra sveitarfélaga hins vegar, um breytingar á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna. Breytingarnar voru samþykktar á Alþingi með lögum nr. 127/2016 en þær fela meðal annars í sér breytingu á réttindaávinnslu lífeyrissréttinda í A-deild LSR og Brúar (Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga) úr jafnri réttindaávinnslu í aldurstengda auk þess sem lífeyristöku aldur er hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við breytingar eru réttindi virkra sjóðsfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda.

Samhliða því gerðu fjármála- og efnahagsráðherra og Samband íslenskra sveitarfélaga með sér samningum fjármögnun lífeyrisskuldbindinga A-deilda LSR og Brúar með fjárframlögum til sjóðanna, dags. 19. september 2016. Samkvæmt 8. gr. samningsins var hann gerður meðal annars með þeim fyrirvara að hann skyldi öðlast gildi gagnvart einstökum sveitarfélögum og aðilum þeim tengdum við samþykkt stjórna viðkomandi aðila á uppgjöri þeirra á skuldbindingum sem myndast í A-deild Brúar.

Á árinu 2017 voru samþykkt bráðabirgðaákvæði við reglugerð nr. 1212/2015 þar sem mælt er fyrir um reikningshaldslega meðferð ofangreinds uppgjörs.

Þann 15. febrúar 2018 samþykkti sveitarstjórn Hörgársveitar samkomulag um uppgjör við Brú á grundvelli ofangreinds með fyrirvara um réttmæti útreikninga og kröfuggerðar og skiptingu skuldbindinga milli ríkis og sveitarfélaga. Uppgjörið miðaði við tryggingafræðilega stöðu sjóðsins þann 31. maí 2017.

Greiðsla heildarframlags átti sér stað í febrúar 2018 og var tekin af handbæru fé. Fyrirframgreiðsla vegna framlaga í lífeyrissaukasjóð og varúðarsjóð að fjárhæð 6,7 millj. kr. er færð sem langtímkrafa og næsta árs afborgun 0,2 millj. kr. var færð á meðal skammtímakrafna í árslok 2018.

Samkvæmt breytingu á reglugerð nr. 502/2012 er heimilt að draga umrædda fyrirframgreiðslu, samtals 6,7 millj. kr., frá við útreikning á skuldaviðmiði frá og með árinu 2018.

Skýringar

14. Lykiltölur

	A hluti Árið 2018	Áætlun með viðaukum	A og B hluti Árið 2018	Áætlun með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	44,2%	44,2%	43,5%	43,6%
Fasteignaskattar	8,7%	9,1%	8,5%	9,0%
Framlög jöfnunarsjóðs	27,9%	27,1%	27,5%	26,8%
Skatttekjur samtals	80,7%	80,4%	79,5%	79,3%
Aðrar tekjur	19,3%	19,6%	20,5%	20,7%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	47,8%	47,5%	47,0%	46,9%
Annar rekstrarkostnaður	41,6%	43,8%	41,8%	44,5%
Afskriftir	3,0%	2,7%	6,4%	3,3%
Fjármagnsgjöld og (fjármunatekjur)	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%
Rekstrargjöld samtals	93,2%	95,0%	96,1%	95,7%
Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi	6,8%	5,0%	3,9%	4,3%
Hreint veltufé frá rekstri	10,5%	8,2%	11,0%	8,1%
Handbært fé frá rekstri	12,4%	8,2%	12,8%	8,1%
Fjárfestingahreyfingar	-6,7%	-6,8%	-6,8%	-6,7%
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur				
Skatttekjur	825	774	825	774
Aðrar tekjur	197	189	212	202
Laun og launatengd gjöld	(488)	(458)	(488)	(458)
Annar rekstrarkostnaður	(425)	(422)	(921)	(435)
Afskriftir	(31)	(26)	(66)	(33)
Niðurstaða án fjármagnsliða	78	57	50	51
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(9)	(9)	(9)	(9)
Rekstrarniðurstaða	70	48	41	42
Sjóðstreymi				
Veltufé frá rekstri	107	79	114	79
Handbært fé frá rekstri	126	79	133	79
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(71)	(66)	(73)	(66)
	A hluti 2018	2017	A og B hluti 2018	2017
Efnahagur				
Eignir	1.496	1.516	1.362	1.405
Eigið fé	1.168	1.143	1.035	1.032
Skuldir og skuldbindingar	328	373	328	373
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárlutfall	1,85	1,67	1,60	1,41
Eiginfjárlutfall	78,1%	75,4%	75,9%	73,5%
Skuldhlutfall: skuldir / rekstrartekjur	32,1%	35,4%	31,6%	34,8%
Íbúafjöldi:				
Í ársbyrjun	2018	2017	2018	2017
580	574	580	574	
Breyting á árinu				
36	6	36	6	
Í árslok	616	580	616	580

Skýringar

14. Lykiltölur (frh)

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

Ímsar lykiltölur	Áætlun	Ársreikningar				
		2018	2018	2017	2016	2015
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA)	8,6%	10,7%	12,3%	9,7%	10,0%	4,5%
Rekstrarniðurstaða	5,0%	6,8%	8,4%	7,2%	5,7%	0,6%
Veltufé frá rekstri	8,2%	10,5%	11,9%	10,3%	11,2%	6,5%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	6,8%	6,9%	0,2%	12,1%	2,7%	13,7%
Skuldahlutfall: skuldir og skuldb. / rekstrartekjur	28,1%	32,1%	35,4%	42,4%	36,1%	42,9%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir / veltufé frá rekstri (árafjöldi)	2,5	1,7	1,7	2,7	2,0	4,3
Veltufé frá rekstri / afborganir skulda	2,0	2,7	2,1	2,2	2,4	1,4
Veltufjárlutfall	1,9	1,8	1,7	1,4	1,3	1,1
Eiginfjárlutfall	79,7%	78,1%	75,4%	71,1%	74,5%	71,9%
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Skuldaviðmið	27,6%	20,5%	23,6%	32,2%	24,9%	36,4%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	44,2%	44,2%	40,0%	41,4%	41,8%	42,5%
Fasteignaskattar	8,5%	8,0%	7,0%	7,3%	6,7%	6,7%
Framlög jöfnunarsjóðs	27,1%	27,9%	32,5%	31,7%	31,5%	32,0%
Lóðarleiga	0,6%	0,7%	0,4%	0,4%	0,5%	0,5%
Skatttekjur samtals	80,4%	80,7%	80,0%	80,8%	80,5%	81,6%
Aðrar tekjur	19,6%	19,3%	20,0%	19,2%	19,5%	18,4%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	47,5%	47,8%	47,1%	46,3%	46,1%	43,1%
Annar rekstrarkostnaður	43,8%	41,6%	40,6%	44,0%	43,9%	52,4%
Framlegð (EBITDA)	8,6%	10,7%	12,3%	9,7%	10,0%	4,5%
Afskriftir	2,7%	3,0%	3,0%	2,8%	3,8%	3,9%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	0,9%	0,9%	0,9%	-0,4%	0,5%	0,0%
Rekstrarniðurstaða	5,0%	6,8%	8,4%	7,2%	5,7%	0,6%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur						
Skatttekjur	774	825	841	788	741	685
Aðrar tekjur	189	197	211	187	179	154
Laun og launatengd gjöld	(458)	(488)	(495)	(451)	(425)	(362)
Annar rekstrarkostnaður	(422)	(425)	(427)	(429)	(404)	(439)
Afskriftir	(26)	(31)	(32)	(28)	(35)	(33)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(9)	(9)	(9)	4	(5)	0
Rekstrarniðurstaða	48	70	89	71	52	5
Efnahagur						
Eignir	1.330	1.496	1.516	1.429	1.302	1.281
Eigið fé	1.060	1.168	1.143	1.015	970	921
Skuldir og skuldbindingar	270	328	373	414	332	360
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	79	107	125	100	103	55
Handbært fé frá rekstri	79	126	150	120	85	32
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	66	71	2	118	25	115
Íbúafjöldi:						
Fjöldi íbúa í árslok	616	616	580	574	557	568

Skýringar

14. Lykiltölur (frh)

Yfirlit um lykiltölur A og B hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs:

Ímsar lykiltölur	Áætlun		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA)	8,6%	11,2%	12,0%	10,0%	9,9%	4,6%
Rekstrarniðurstaða	4,3%	3,9%	4,7%	5,7%	4,0%	-0,8%
Veltufé frá rekstri	8,1%	11,0%	11,6%	9,7%	10,4%	5,8%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	6,7%	7,0%	0,3%	15,0%	3,9%	14,4%
Skuldahlutfall: skuldir og skuldb. / rekstrartekjur	27,7%	31,6%	34,8%	41,6%	35,7%	42,4%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir / veltufé frá rekstri (árafjöldi)	2,4	1,6	1,7	2,8	2,1	4,8
Veltufé frá rekstri / afborganir skulda	2,0	2,8	2,1	2,1	2,2	1,3
Veltufjárlutfall	1,8	1,6	1,4	1,1	1,0	0,9
Eiginfjárlutfall	78,4%	75,9%	73,5%	69,5%	73,2%	70,9%
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Skuldaviðmið	19,6%	19,6%	23,2%	32,2%	25,3%	36,5%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	43,6%	43,5%	39,3%	40,6%	41,4%	41,9%
Fasteignaskattar	8,3%	7,8%	6,9%	7,2%	6,6%	6,6%
Framlög jöfnunarsjóðs	26,8%	27,5%	32,0%	31,1%	31,2%	31,6%
Lóðarleiga	0,6%	0,7%	0,4%	0,4%	0,5%	0,5%
Skatttekjur samtals	79,3%	79,5%	78,6%	79,2%	79,7%	80,7%
Aðrar tekjur	20,7%	20,5%	21,4%	20,8%	20,3%	19,3%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	46,9%	47,0%	46,3%	45,4%	45,7%	42,6%
Annar rekstrarkostnaður	44,5%	41,8%	41,7%	44,6%	44,4%	52,8%
Framlegð (EBITDA)	8,6%	11,2%	12,0%	10,0%	9,9%	4,6%
Afskriftir	3,3%	6,4%	6,5%	3,4%	4,3%	4,5%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	1,6%	0,9%
Rekstrarniðurstaða	4,3%	3,9%	4,7%	5,7%	4,0%	-0,8%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur						
Skatttekjur	774	825	841	788	741	685
Aðrar tekjur	202	212	229	207	189	164
Laun og launatengd gjöld	(458)	(488)	(495)	(451)	(425)	(362)
Annar rekstrarkostnaður	(435)	(433)	(446)	(444)	(414)	(448)
Afskriftir	(33)	(66)	(69)	(34)	(40)	(38)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(9)	(9)	(9)	(9)	(15)	(8)
Rekstrarniðurstaða	42	41	50	57	37	(7)
Efnahagur						
Eignir	1.249	1.362	1.405	1.356	1.240	1.235
Eigið fé	979	1.035	1.032	942	908	876
Skuldir og skuldbindingar	270	328	373	414	332	360
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	79	114	124	96	96	49
Handbært fé frá rekstri	79	133	149	116	79	27
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	66	73	4	150	36	122
Íbúafjöldi:						
Fjöldi íbúa í árslok	616	616	580	574	557	568

Skýringar

15. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2018 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarrekningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Skatttekjur	307.323	13.089	320.412	307.323	13.089	320.412
Framlög jöfnunarsjóðs	164.763	(3.872)	160.891	164.763	(3.872)	160.891
Aðrar tekjur	114.776	1.518	116.294	123.070	1.518	124.588
	586.862	10.735	597.597	595.156	10.735	605.891
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	276.568	5.433	282.001	276.568	5.433	282.001
Annar rekstrarkostnaður	253.782	10.598	264.380	261.576	10.598	272.174
	530.350	16.031	546.381	538.144	16.031	554.175
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	56.512	(5.296)	51.216	57.012	(5.296)	51.716
Afskriftir	16.160	0	16.160	20.060	0	20.060
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)	40.352	(5.296)	35.056	36.952	(5.296)	31.656
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	1.645	(7.200)	(5.555)	(5.555)	0	(5.555)
Rekstrarniðurstaða ársins	41.997	(12.496)	29.501	31.397	(5.296)	26.101

Skýringar

16. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2018 samkvæmt upphaflega samþykkti fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Hreint veltufé frá rekstri:						
Rekstrarniðurstaða ársins	41.997	(12.496)	29.501	31.397	(5.296)	26.101
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárdstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	16.160	0	16.160	20.060	0	20.060
Verðbætur og gengismunur	2.730	0	2.730	2.730	0	2.730
Veltufé frá rekstri	60.887	(12.496)	48.391	54.187	(5.296)	48.891
Handbært fé frá rekstri	60.887	(12.496)	48.391	54.187	(5.296)	48.891
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum						
rekstrarfjármunum	(40.500)	0	(40.500)	(40.500)	0	(40.500)
	(40.500)	0	(40.500)	(40.500)	0	(40.500)
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímalána	(24.486)	0	(24.486)	(24.486)	0	(24.486)
Eigin fyrirtæki, breyting	500	0	500	0	0	0
	(23.986)	0	(23.986)	(24.486)	0	(24.486)
Hækjun á handbæru fé	(3.599)	(12.496)	(16.095)	(10.799)	(5.296)	(16.095)
Handbært fé í ársbyrjun	72.481	0	72.481	72.481	0	72.481
Handbært fé í árslok	68.882	(12.496)	56.386	61.682	(5.296)	56.386

Veitur Hörgársveitar

Ársreikningur 2018

Rekstrarreikningur ársins 2018

	2018	Áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur		
Tekjur fráveitu	34.703	7.595
Tekjur vatnsveitu	1.000	700
	<hr/>	<hr/>
	35.703	8.295
Rekstrargjöld		
Annar rekstrarkostnaður	1	31.495
Afskriftir	2	21.960
	<hr/>	<hr/>
	53.454	11.695
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)	(17.751)	(3.400)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		
Vaxtagjöld og verðbætur	0	0
	<hr/>	<hr/>
	0	0
Rekstrarniðurstaða ársins	<hr/>	<hr/>
	(17.751)	(3.400)

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýringar	2018	2017
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fráveitukerfi	2	43.044	63.593
Eignir samtals		<u>43.044</u>	<u>63.593</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eiginfjárréikningur	3	<u>(82.345)</u>	<u>(64.594)</u>
Skuldir			
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán	4	103.750	103.750
Skammtímaskuldir:			
Sveitarsjóður		17.851	20.649
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	4	3.788	3.788
		21.639	24.437
Skuldir samtals		125.389	128.187
Eigið fé og skuldir samtals		<u>43.044</u>	<u>63.593</u>

Sjóðstreymi ársins 2018

	2018	Áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar		
Veltufé frá rekstri:		
Rekstrarniðurstaða ársins	(17.751)	(3.400)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	2	21.960 3.900
	<hr/>	<hr/>
Handbært fé frá rekstri		
	4.208	500
	<hr/>	<hr/>
Fjárfestingahreyfingar		
Eignfærð fjárfesting	2	(1.410) 0
	<hr/>	<hr/>
Fjármögnunarhreyfingar		
Sveitarsjóður		
	<hr/>	<hr/>
	(2.798)	(500)
	<hr/>	<hr/>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		
	0	0
	<hr/>	<hr/>
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok		
	<hr/>	<hr/>
	0	0

Skýringar

	2018	Fjárh.áætl.
Vinna verkamanna	658	741
Viðhald og viðhaldsvörur	481	810
Verkkaup	3.462	1.800
Annað	26.894	4.444
	<hr/>	<hr/>
	31.495	7.795

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Breyting á bókfærðu verði fráveitukerfis á árinu greinist þannig:	2018	2017
Stofnverð 1/1	108.661	107.469
Framkvæmdir ársins	1.411	1.193
Stofnverð 31/12	<hr/> 110.072	<hr/> 108.661
Afskrifað 1/1	45.068	23.156
Afskrifað á árinu	21.960	21.912
Afskrifað 31/12	<hr/> 67.028	<hr/> 45.068
Bókfært verð 31/12	<hr/> 43.044	<hr/> 63.593

3. Eigið fé

Breyting eiginfjárreiknings á árinu sundurliðast þannig:	2018	2017
Eigið fé 1/1	(64.594)	(42.160)
Rekstrarniðurstaða ársins	(17.751)	(22.433)
Eigið fé 31/12	<hr/> (82.345)	<hr/> (64.594)

4. Langtímaskuldir

	2018
Sveitasjóður, 4,5%	<hr/> 107.538
	<hr/> 107.538

Framangreint vaxtahlutfall er í samræmi við gildandi vaxtakjör lána í árslok 2018.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2019	3.788
Árið 2020	3.962
Árið 2021	4.144
Árið 2022	4.334
Árið 2023	3.517
Síðar	<hr/> 87.792
	<hr/> 107.538

Afborganir langtímaskulda koma þannig fram í efnahagsreikningi:

Meðal skammtímaskulda	3.788
Meðal langtímaskulda	<hr/> 103.750
	<hr/> 107.538

Rekstraryfirlit árið 2018
 (Allar fíðræðir eru í þús.)

Skatt- tejdir	Framtíg jóftunars- tíðs	Aðrar tejdir	Teigur samtíðs	1				2 + 4		5		7		8		9		Niður- stæða	Fíðræðis- áætlun
				Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- skuldbindiðingar	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármængsi.	Niður- stæða	Fjármunat. og fjármængsi.	Niður- stæða	Niður- stæða	Fjármunat. og fjármængsi.	Niður- stæða	Niður- stæða			
Sjöðir í A - hluta																			
Áðalsjóður																			
00 - Skatttekjur.....	337.034	175.453	0	512.486	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	512.486	
02 - Fíðræðisjóða.....	0	2.005	5.600	22.950	0	28.550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(26.545)	
03 - Heildingismá.....	0	789	0	1.769	0	1.769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(28.067)	
04 - Fræðslu- og upplæðismá.....	0	51.786	51.786	205.495	0	139.283	0	344.778	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(500)	
05 - Manningsmá.....	0	1.915	1.915	2.026	0	19.076	0	21.102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(292.992)	
06 - Áeskulýs- og þróttamá.....	0	37.459	37.459	40.296	0	53.618	0	93.914	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(20.563)	
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	0	0	0	8.730	0	8.730	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(56.455)	
08 - Heildelastimá.....	0	16.188	16.188	0	0	22.397	0	22.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(8.730)	
09 - Skipulags- og byggingamá.....	0	100	100	1.082	0	7.326	0	8.409	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2.173)	
10 - Umferðar- og samþjóðumá.....	0	0	0	0	0	22.487	0	22.487	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(8.309)	
11 - Umhverfismá.....	0	430	430	0	0	31.359	0	31.359	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(22.487)	
13 - Ávinnumá.....	0	0	0	0	0	4.107	0	4.107	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(24.825)	
21 - Samheimilegur kostnaður.....	0	4.930	4.930	34.680	0	21.011	0	55.691	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(18.923)	
28 - Fjármagnishálfur.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(5.663)	
Millifærslur.....																		(48.812)	
Áðalsjóður	337.034	175.453	(11.401)	616.668	289.416	0	(11.401)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(17.465)	
Eignasjóður.....	0	104.292	135.881	11.146	342.712	0	42.152	18.884	632.128	(14.616)	0	0	0	0	0	0	0	(17.465)	
Millifærslur.....	(4.470)	(118.900)	(123.371)		(123.371)				72.182	20.056	43.643	(824)	0	0	0	0	0	(10.569)	
Samstæðureikningur A - hluta	332.563	175.453	121.182	629.198	300.563	0	261.493	18.884	580.939	5.440	0	0	0	0	0	0	0	0	
Sjöðir í B - hluta																		29.501	
Véfur til hörgarsveitar.....	0	0	35.703	35.703	0	0	31.495	21.960	53.454	0	0	(17.761)	0	0	0	0	0	(3.400)	
Millifærslur A og B hluta.....	0	0	35.703	35.703	0	0	31.495	21.960	53.454	0	0	(17.761)	0	0	0	0	0	(3.400)	
Samstæðureikningur	332.563	175.453	130.799	638.815	300.563	0	(26.086)	(26.086)	(26.086)	40.844	608.308	5.440	0	0	0	0	0	26.101	

Efnahæðasýfirlit árið 2018

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Aðal-sjóður	Eigna-sjóður	Milli-færslur	Samsstaðu-reikningur A - hluta	Vetur	Milli-færslur	Samsstaðu-reikningur
Eignir							
Fastaþjármunir:							
Varanlegir reikstarþjármunir:							
Fasteiginnir	485.550	0	485.550	43.044	43.044	485.550	
Vettukerfi	87.729	0	87.729			87.729	
Gatnakerfi	4.033	0	4.033			4.033	
Vélar, aholi og 1.veiki	577.312	0	577.312	43.044	0		620.356
Áhastuþjármunir og langtímakröfur:							
Eignanlætur í telogum	65.861	0	65.861			65.861	
Langtímakröfur	5.027	8.340	(144.770)	13.367		13.367	
Langtímakröfur á eigin fyrirtaki - A	144.770	0	103.750	0		0	
Langtímakröfur á eigin fyrirtaki - B	103.750	0	182.977	0		0	
Fastaþjármunir							
Veturþjármunir:	319.407	585.652	(144.770)	760.289	43.044	(103.750)	639.584
Skammtimakröfur:							
Bingdir	183	0	183			183	
Önnunheimar tekjur	43.504	0	43.504			43.504	
Skammtimakröfur á eigin fyrirtaki - A	148.818	0	(148.818)	0	0	0	
Skammtimakröfur á eigin fyrirtaki - B	17.851	0	17.851	0	(17.851)	0	
Aðrar skammtimakröfur	8.088	1.390	8.088	0		8.088	
Næsta árs aðb. langtímakrafna	247	0	1637			1.637	
Næsta árs aðb. langtímakrafna - A	7.004	(7.004)	0			0	
Næsta árs aðb. langtímakrafna - B	3.788	0	3.788	(3.788)		0	
Handbært í e.....	86.255	0	86.255			86.255	
Veturþjármunir	315.737	1.390	(155.821)	161.306	0	(21.639)	139.667
Eignir samtals	635.144	587.042	(300.591)	921.595	43.044	(125.389)	839.260

Efnahagsyfirlit árið 2018

(Allar fjárhædir eru í þús.)

	Aðal-sjóður	Eigna-sjóður	Mili-færslur	Samstæðu-reikningur A - huta	Veitirur	Mili-færslur	Samstæðu-reikningur
Eigðré og skuldur							
Eiginiþáreikningar:							
Eigðré 16.....	560.140	159.556	719.696	(82.345)			637.351
Skudhindingar:			0				0
Liðeyrskuldbindingar.....							
Langtímaskuldir:							
Skuldir við óáastofnanir.....	0	114.593	114.593	0	103.750	(103.750)	114.593
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	144.770	(144.770)	114.593	103.750	(103.750)	114.593
Skammtímaskuldir:							
Vökspaskuldir.....	23.384	148.818	(148.818)	23.384	0	17.851	(17.851)
Skuldir við eigin fyrirtæki A.....	0	12.302	(7.004)	12.302	0	3.788	(3.788)
Næsta árs ábonganir langtímaskuldir.....	0	7.004	0	5.620			
Næsta árs ábonganir langtímaskulda - A.....	51.620	0	(155.821)	87.306		21.659	87.306
Aðrar skammtímaskuldir.....	75.004	168.124	(300.591)	201.899	125.389	(125.389)	201.899
Skuldir og skuldbindingar samtals	75.004	427.486					
Eigðré og skuldir samtals	635.144	587.042	(300.591)	921.586	43.044	(125.389)	839.250

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT ADALSJÓÐS
(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skaft- teikur	Framlög jöfnunar- síðas	Aðrar teikur	Samtals teikur	Laun og leautar gjöld	Annar rekstrar- kostnadrar	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat og fjarmagnsþj.	Niður- stæða	Fjárhags- áætlun
00 Stattelfjur		337.034	175.453		512.486				512.486	481.303	
0 Skattar		332.644			332.644				332.644	316.682	
01 Útsvör		278.033			278.033				278.033	262.000	
06 Fastignaskattur		54.610			54.610				54.610	54.682	
1 Framlag úr jöfnunarriti sveitarfélaga		175.453			175.453				175.453	160.891	
12 Útgildajafnfundur		84.341			84.341				84.341	78.419	
13 Rekstrarframlag grunnskóla		48.934			48.934				48.934	44.686	
14 Framlag vegna lækkunar fastignaskats		25.465			25.465				25.465	25.462	
16 Tekjufjölnarframlag		16.713			16.713				16.713	12.324	
17 Sérstakt fram. af skatt á fjármálfar											
3 Aðrar teikur með skattajöldi		4.390			4.390				4.390	3.730	
35 Lödaneligja		4.390			4.390				4.390	3.730	
02 Félagsjónusta			2.005	2.005	5.600	22.950		26.550	(26.545)	(28.067)	
0 Sameiginlegir liðir					184				184	(184)	
01 Félagsmála- og laimirréttisnefnd					184				184	(184)	
1 Félagsleoðræstdi										(150)	
11 Fjárhagsstofa										(7.291)	
18 Húsalægibætur										(10.117)	
19 Önnur félagsleg hjálp										(2.911)	
3 Þjónusta við börn og unglinga										(1.036)	
4 Þjónusta við aldríða										(3.344)	
41 Stofnanaþjónusta fyrir aldríða										(4.000)	
43 Heimþjónusta										(893)	
5 Þjónusta við fálfada										(13.560)	
51 Málefni falaðra										(11.945)	
54 Ávinnu misludningi										(1.500)	
56 Ferilþjónusta										(4.617)	
7 Ýmis lögbundin framlög										(1.036)	
74 Óhrifssíður húsmæðra										(3.344)	
03 Helbrigðismál			789	789	1.769	1.769		1.769	(979)	(500)	
22 Helbrigðiseftirlit											
04 Fræðslu- og upplidismál			51.786	51.786	205.956	139.233		344.778	(232.932)	(230.558)	
0 Sameiginlegir liðir											
02 Fræðslunennd										(257)	
1 Leikskolar og dagvistun										(328)	
11 Áfastein										(70.758)	
2 Grunnskolar										(70.758)	
211 Belærnarkurskóli										(201.806)	
214 Ýmsir grunnskóla										(199.592)	
4 Framhaldsskólar										(198.846)	
5 Önnur fræðslustarfsemi										(2.980)	
51 Tónlistarskóli										(2.000)	
8 Ýmsir styrkir og framlög										(1.078)	

SUNDURLIÐAD REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS
(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Síkalt-tekjur	Framlög jöfnunar-síðas	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar rekrstr-kostradur	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fármagnsþj.	Niður-staða	Fjárhags-áætluð
05 Menningarmál		1.915	1.915		2.026	19.076		21.102		(19.187)	(20.563)
0 Sameinginlegir líðir					404	404		404		(404)	(490)
3 Önnur sofn					404	2.777		2.777		(404)	(490)
31 Hraðsstaðasafni						1.202		1.202		(2.777)	(2.981)
34 Minjasamnð						1.575		1.575		(1.202)	(1.261)
6 Félagsheimili		1.915	1.915		1.622	13.306		14.928		(1.575)	(1.729)
611 Hlíðarþær		1.915	1.915		1.622	13.306		14.928		(13.013)	(13.512)
7 Háttáhóld						567		567		(13.013)	(13.512)
8 Ýmsir styrkir og framlög						2.426		2.426		(567)	(680)
										(2.426)	(2.900)
06 Aðskýldós- og þróttamál		37.459	37.459		40.296	53.618		93.914		(56.455)	(56.421)
2 Aðskýldósmaði					1.275	2.139		3.414		(3.414)	(3.195)
27 Vilmuskóli					1.275	2.139		3.414		(3.414)	(3.195)
5 Íþróttahús og sundlaugar		37.459	37.459		39.020	49.579		88.599		(51.140)	(52.026)
511 Íþróttamáðstöðin á Þelamörk		33.970	33.970		39.020	47.507		86.528		(52.558)	(54.026)
59 ÍMP - Verslun		3.489	3.489			2.072		2.072		(1.900)	(2.000)
8 Styrkir til aðskýldós- og þróttamála						1.900		1.900		(1.900)	(1.200)
81 Íþróttamál						1.900		1.900		(1.900)	(1.200)
07 Brunamál og almannamávarmir					8.730		8.730		(8.730)	(8.600)	
2 Brunavamir						8.672		8.672		(8.672)	(8.500)
21 Síðkvikil						8.672		8.672		(8.672)	(8.500)
4 Almannamávarmir og öryggismáli						58		58		(58)	(100)
8 Ýmsir styrkir og framlög										(10)	(10)
08 Hreinlættismál		16.188	16.188		22.397		22.397		(6.209)	(2.173)	
2 Sorprinsinsun og sorpeyðing		16.188	16.188		22.397		22.397		(6.209)	(2.163)	
21 Sorphitta						22.397		22.397		(6.183)	(2.143)
231 Förgun úrgangs						26		26		(26)	(20)
5 Meindraeyðing						0		0		(10)	(10)
57 Eftirlit með hundu- og kattanaldi						0		0		(10)	(10)
09 Skipulags- og byggingarmál			100	100	1.082	7.326		8.409		(8.309)	(6.471)
1 Mælingar, kráning og kontagerð						142		142		(142)	(100)
2 Skipulagsmáli						2.225		3.307		(3.307)	(2.571)
20 Skipulags- og umhverfisnefnd						15		15		(1.055)	(471)
24 Skipulagsvinnna						2.210		2.252		(2.252)	(2.100)
5 Byggingareftirlit						4.960		4.960		(4.860)	(3.800)
51 Bugilingarfulttu						4.886		4.886		(4.786)	(3.800)
52 Framkvæmdaeftirlit						74		74		(74)	(74)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT ÁÐALSJÓÐS
 (Allar fjárhæðir eru í þús.)

Skatt-tekjur	Framloð jöfuna-riðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat gjöld	Arnar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Flármunat og fjármagnsyl.	Niðurstæða	Fjárhags-æætlun
10 Umferðar- og samþrónumál				22.487		22.487			(22.487)	(24.826)
3 Vtihald og rekstur Gáttakents				6.537	6.937		6.937		(6.937)	(9.225)
4 Gangbrautir, hjóreiðisstigir og reiðvegir				930	930		930		(930)	(2.000)
5 Umferðarþryggismál				6.465	6.465		6.465		(6.465)	(5.822)
58 Umferðarmerkinger				135	135		135		(135)	(100)
59 Götulýsing				6.330	6.330		6.330		(6.330)	(5.722)
6 Sniðmokstur og hálkuvamir				8.154	8.154		8.154		(8.154)	(7.779)
11 Umhverfismál			430	430	31.359		31.359		(30.929)	(18.923)
4 Opin sveði				4.962	4.962		4.962		(4.962)	(7.423)
42 Umhverða opinna svæða				4.671	4.671		4.671		(4.671)	(6.964)
45 Ilgresiseyðing				291	291		291		(291)	(459)
7 Minka- og refaeyðing				1.593	1.593		1.593		(1.593)	(1.500)
8 Ymsir styrkir				24.804	24.804		24.804		(24.804)	(10.000)
13 Atvinnumál				236	4.107		4.343		(4.343)	(5.663)
0 Sameiginlegir löön				236	1.000		1.237		(1.237)	(1.000)
01 Atvinnumálanemnd				236	5		242		(242)	
03 Atvinnupróðunarfelag				995	995		995		(995)	(1.000)
2 Landbunadur				1.940	1.940		1.940		(1.940)	(3.963)
21 Fjálskili				0	263		263		(263)	(1.500)
22 Gildingar				0	1.677		1.677		(1.677)	(2.463)
6 Férðanál				1.166	1.166		1.166		(1.166)	(700)
21 Sameiginlegur kostnaður			4.930	4.930	34.680	21.011	55.691		(50.761)	(48.812)
0 Meðferð svæitarstórmála				6.387	3.348		10.235		(10.235)	(8.458)
01 Svæitarstórm				6.387	888		7.755		(7.755)	(6.558)
07 Endurskólin				2.480	2.480		2.480		(2.480)	(1.800)
1 Kosningar				804	804		852		(852)	(700)
19 Aðrar akvæðagreitilur				48	48		852		(852)	(700)
4 Skrifstofur svæitarfelagistins				26.989	16.777		43.707		(38.777)	(36.817)
40 Skrifstofa				26.989	14.667		41.656		(36.726)	(36.417)
41 Innhemmtukostnaður				2.051	2.051		2.051		(2.051)	(400)
7 Samstarf svæitarfélaga				823	823		823		(823)	(837)
8 Ymsir styrkir og framloð				75	75		75		(75)	

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS
 (Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt-tekjur	Framið jöfnunar-sjóss	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Niður-staða	Fjárhags-áætlun
28 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)										
0 Fjármunatekjur										
01 Vaxta- og verbóðatekjur af veltufjármunum										
02 Tekjur af eignahlutum										
03 Vaxta- og verbóðatekjur af langtímkrafum										
04 Fjármagnstejkuskkattur										
1 Fjármagnsgjöld										
11 Vaxta- og verbóðagjöld af skammtimaskulnum										
13 Vaxta- og verbóðagjöld af langtímaskulnum										
Samtals rekstur aðalsjóðs										
	337.034	175.453	115.602	628.089	289.416	354.112	643.529	(14.616)	(824)	(10.509)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT EIGNASJÓÐS
 (Allar fíjhæðir eru í þús.)

	Skatt-tekjur	Framið jöfnunar-sjóðs	Áðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat gjöld	Annar reikstar	Kostnadrar	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat og fjármagnsgj.	Niður-staða	Fjárhags-áætlun
31 Rekstur eigna												
1 Skólahusnæði		135.881	135.881	11.146	42.152	18.884	72.182		63.699	63.030		
101 Belameirkurskölji	48.267	48.267	59.059	21.040	5.683	26.723	20.488	16.355	21.544	16.355		
151 Álfasteinn, leikskóli	39.059	39.059	8.241	16.428	4.059	18.571	18.571	13.314	13.314	13.314		
111 Annað skólahusnæði	967	967	8.241	4.612	1.431	6.043	2.198	2.198	2.198	2.177		
2 Íþróttamannvirki	36.829	36.829	36.829	6.357	7.870	14.228	14.228	7.75	7.75	864		
201 Íþróttamönðun á Þelamörk	36.829	36.829	48.275	11.146	8.648	4.399	24.193	22.601	22.601	28.307		
5 Áðrar fasteignir	48.275	48.275	12.337	12.337	1.626	893	2.519	24.081	24.081	21.085		
352 Hlíðarbær félagsheimili	12.337	12.337	12.123	11.146	2.202	13.349	9.818	10.246	10.246	(1.226)		
356 Þjónustustöð Hjálleyri	12.123	12.123	23.814	23.814	4.819	3.506	8.325	15.489	15.489	(1.840)		
60 Olligreindar fasteignir	23.814	23.814	2.510	2.510	1.742	932	2.673	(163)	(163)	(141)		
7 Ándid og ræki	2.510	2.510	2.510	2.510	1.742	932	2.673	(163)	(163)	(141)		
781 Birfis					4.364	4.364	(4.364)	(2.576)				
8 Samteigilegur kostnaður												
9 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)												
1 Fjármagnsgjöld								20.056	(20.056)	(23.020)		
95 Vexta- og verðboðagjöld af langtímskuldum								20.056	(20.056)	(23.020)		
Samtals rekstur eignasjóðs		135.881	135.881	11.146	42.152	18.884	72.182	20.056	43.643	40.010		

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARY FÍRLIT VEITNA
 (Allar fírhæðir eru í þús.)

	Skatt-tekjur	Framleið-joðunarsíðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Lau og jaunat gjöld	Breyting lifeyringskildi	Annar rekstrar kosinadur	Afskriftir	Samtals gjöld	Frámunat og fjármagnsþj.	Niðurstaða	Fjárhags-áætlun
61 Veitur		35.703		35.703		31.495	21.960	53.454		(17.751)	(3.400)	
1 Fráveita		34.703	34.703			31.026	21.912	52.938		(18.234)	(3.355)	
11 Fráveita Lónsbakka		28.305	28.305			27.060	20.470	47.530		(19.226)	(2.027)	
12 Fráveita Hjálteyrn		1.933	1.933			1.753	1.208	2.961		(1.028)	(1.235)	
15 Fráveita utan péttibýlis		4.466	4.466			2.213	233	2.446		2.019		
2 Varnsveita		1.000	1.000			469	48	517		483	(93)	
21 Varnsveita Hjálteyrn		1.000	1.000			469	48	517		483	(45)	
Samtals rekstur veitna		35.703	35.703			31.495	21.960	53.454		(17.751)	(3.400)	