Hörgársveit

Ársreikningur 2016

Undirritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra **2**
Áritun óháðs endurskoðanda .... **3 - 4**

Ársreikningar

Samantekinn ársreikningur sveitarsjóðs og stofnana .... **5 - 18**
Veitur .... **19 - 23**

Sundurliðanir

Rekstraryfirlit **24**
Efnahagsyfirlit .... **25 - 26**
Sundurliðað rekstraryfirlit aðalsjóðs .... **27 - 30**
Sundurliðað rekstraryfirlit eignasjóðs **31**
Sundurliðað rekstraryfirlit veitna **32**

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 570,8 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 525,8 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 559,6 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 518,5 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 32,8 millj. kr. og samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 18,6 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 40,6 millj. kr. og fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 30,2 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 540,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 582,8 millj. kr. Ársverk voru 46.

Íbúafjöldi Hörgársveitar 31. desember 2016 var 574 og fjölgaði um 17 frá fyrra ári.

Sveitarstjórn og sveitarstjóri Hörgársveitar staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Hörgársveit, 17. maí 2017

Sveitarstjórn:

Sveitarstjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Hörgársveitar

Álit
Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hörgársveitar fyrir árið 2016. 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 glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2016, efnahag þess 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, 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 útskýrð í kaflanum um ábyrgð endurskoðenda. Við erum óháð félaginu samkvæmt ákvæðum siðareglna 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 siðareglna.

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 þeirri 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 verulega 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.

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 áliti 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.

Áritun óháðs endurskoðanda, framhald

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 efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að veruleg óvissa ríki, ber okkur að vekja 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, 17. maí 2017

PricewaterhouseCoopers ehf

Rúnar Bjarnason
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr	Sveitarsjóður 2016	Sveitarsjóður Fjárh.áætl.	Samstæða 2016	Samstæða Fjárh.áætl.
Tekjur					
Skatttekjur	3	274.936	272.597	274.936	272.597
Framlög jöfnunarsjóðs	3	177.327	145.729	177.327	145.729
Aðrar tekjur	3	107.385	100.138	118.572	107.445
		559.648	518.464	570.835	525.771
Gjöld					
Laun og launatengd gjöld	4	258.961	237.587	258.961	237.587
Annar rekstrarkostnaður		246.318	232.980	254.736	239.987
Afskriftir	7	15.937	16.619	19.378	18.034
		521.216	487.186	533.075	495.608
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)		38.432	31.278	37.761	30.163
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5	2.118	(1.044)	(5.003)	(11.593)
Rekstrarniðurstaða ársins		40.551	30.234	32.757	18.570

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr	Sveitarsjóður 2016	Sveitarsjóður 2015	Samstæða 2016	Samstæða 2015
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7				
Fasteignir		460.339	407.574	460.339	407.574
Veitukerfi		0	0	84.312	69.800
Gatnakerfi		63.564	65.532	63.564	65.532
Bifreið		3.575	425	3.575	425
		527.478	473.531	611.790	543.331
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	8	62.456	61.157	62.456	61.157
Langtímakröfur	9	9.730	12.510	9.730	12.510
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	9	103.750	80.884	0	0
		175.936	154.551	72.186	73.667
Fastafjármunir samtals		703.413	628.082	683.976	616.998
Veltufjármunir					
Birgðir		460	309	460	309
Óinnheimtar tekjur	10	49.844	55.508	49.844	55.508
Næsta árs afborganir langtímakrafna	9	1.390	1.390	1.390	1.390
Næsta árs afborganir B-hluta	9	3.788	2.993	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		18.935	20.290	0	0
Aðrar skammtímakröfur		10.174	5.759	10.174	5.759
Handbært fé		32.284	10.920	32.284	10.920
		116.876	97.169	94.152	73.886
Eignir samtals		820.289	725.251	778.129	690.884

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eigið fé og skuldir	Skýr	Sveitarsjóður 2016	Sveitarsjóður 2015	Samstæða 2016	Samstæða 2015
Eigið fé					
Eigið fé	11	582.837	540.297	540.677	505.930
		582.837	540.297	540.677	505.930
Skuldir					
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	12	154.555	112.639	154.555	112.639
Skammtímaskuldir:					
Viðskiptaskuldir		28.863	21.882	28.863	21.882
Næsta árs afborganir langtímaskulda	12	25.145	24.638	25.145	24.638
Aðrar skammtímaskuldir		28.888	25.794	28.888	25.794
		82.897	72.314	82.897	72.314
Skuldir og skuldbindingar samtals		237.452	184.954	237.452	184.954
Eigið fé og skuldir samtals		820.289	725.251	778.129	690.884
Aðrar upplýsingar	13				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2016

	Skýr.	Sveitarsjóður 2016	Sveitarsjóður Fjárh.áætl.	Samstæða 2016	Samstæða Fjárh.áætl.
Rekstrarhreyfingar					
Hreint veltufé frá rekstri:					
Rekstrarniðurstaða ársins		40.551	30.234	32.757	18.570
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Reiknaðar afskriftir	7	15.937	16.619	19.378	18.034
Verðbætur og gengismunur	9,12	1.088	3.088	3.333	3.088
Aðrir liðir		(153)	0	(153)	0
Veltufé frá rekstri		57.422	49.941	55.315	39.692
Breytingar á skammtímaliðum:					
Óinnheimtar tekjur, lækkun		5.513	0	5.513	0
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)		(4.415)	(11.750)	(4.415)	(11.750)
Skammtímaskuldir, hækkun		10.075	0	10.075	0
Breytingar		11.173	(11.750)	11.173	(11.750)
Handbært fé frá rekstri		68.595	38.191	66.488	27.942
Fjárfestingahreyfingar					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	7	(67.894)	(77.950)	(85.848)	(93.450)
Fjárfesting í hlutabréfum		(2.318)	0	(2.318)	0
Söluverð hlutabréfa		1.172	0	1.172	0
Afborganir langtímakrafna	9	2.780	0	2.780	0
Verðbréf B-hluti, breyting	9	(21.416)	0	0	0
		(87.675)	(77.950)	(84.214)	(93.450)
Fjármögnunarhreyfingar					
Tekin ný langtímalán		65.000	65.000	65.000	65.000
Afborganir langtímalána	12	(25.910)	(26.312)	(25.910)	(26.312)
Eigin fyrirtæki, breyting		1.354	(25.749)	0	0
		40.444	12.939	39.090	38.688
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		21.364	(26.820)	21.364	(26.820)
Handbært fé í ársbyrjun		10.920	10.920	10.920	10.920
Handbært fé í árslok		32.284	(15.900)	32.284	(15.900)

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 574 talsins þann 31. desember 2016.

Ársreikningur Hörgársveitar fyrir árið 2016 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 2017. 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 2016 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	
	2016	Áætlun	2016	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	231.883	229.082	231.883	229.082
Fasteignaskattur og lóðaleiga	43.052	43.515	43.052	43.515
	274.936	272.597	274.936	272.597
Jöfnunarsjóður:				
Útgjaldajöfnunarframlag	64.159	51.540	64.159	51.540
Grunnskólaframlag	70.180	50.560	70.180	50.560
Húsaleigubætur	4.253	3.350	4.253	3.350
Tekjujöfnunarframlag	14.198	17.685	14.198	17.685
Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts	23.336	21.394	23.336	21.394
Framlag vegna nýbúa og fatlaðra	1.200	1.200	1.200	1.200
	177.327	145.729	177.327	145.729
Aðrar tekjur	107.385	100.138	118.572	107.445
Þjónustutekjur samtals	107.385	100.138	118.572	107.445
Rekstrartekjur samtals	559.648	518.464	570.835	525.771
Íbúafjöldi	574	574	574	574
Skatttekjur á íbúa	788	729	788	729

4. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2016	Áætlun	2016	Áætlun
Laun	207.971	190.070	207.971	190.070
Launatengd gjöld	50.990	47.517	50.990	47.517
	258.961	237.587	258.961	237.587

Laun vegna sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 15,0 milljónum króna á árinu 2016 og ársverk voru 46.

Skýringar

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2016	Áætlun	2016	Áætlun
Vaxtatekjur	9.048	11.749	1.927	1.200
Tekjur af eignarhlutum í félögum	3.542	3.400	3.542	3.400
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(10.472)	(16.193)	(10.472)	(16.193)
	2.118	(1.044)	(5.003)	(11.593)

6. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	452.350	452.350	419.317
Félagsþjónusta	31.657	4.293	(27.364)	(27.418)
Heilbrigðismál	1.560	781	(778)	(500)
Fræðslu- og uppeldismál	286.209	43.040	(243.169)	(237.492)
Menningarmál	21.356	2.906	(18.451)	(17.850)
Æskulýðs- og íþróttamál	86.725	37.624	(49.101)	(46.976)
Brunamál og almannavarnir	6.220	0	(6.220)	(6.234)
Hreinlætismál	20.552	13.911	(6.641)	(3.089)
Skipulags- og byggingarmál	13.881	426	(13.455)	(6.786)
Umferðar- og samgöngumál	31.849	0	(31.849)	(26.304)
Umhverfismál	6.042	300	(5.742)	(5.741)
Atvinnumál	4.887	53	(4.834)	(6.817)
Sameiginlegur kostnaður	46.752	6.345	(40.407)	(40.086)
Fjármagnsliðir	1.190	27.071	25.881	38.547
Aðalsjóður samtals	558.878	589.100	30.222	32.571
Eignarsjóður	112.814	123.143	10.328	(2.337)
Sveitarsjóður samtals	671.692	712.243	40.551	30.234
B-hluta fyrirtæki:				
Veitur Hörgársveitar	20.550	12.757	(7.793)	(11.664)
Sjóðir í B-hluta samtals	20.550	12.757	(7.793)	(11.664)
Samstæða samtals	692.242	725.000	32.757	18.570

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	728.282	89.131	750	818.163
Viðbót ársins	64.594	0	3.300	67.894
Endurmat lóða og lendna	1.989	0	0	1.989
Stofnverð 31/12	794.865	89.131	4.050	888.046
Afskrifað 1/1	320.708	23.599	325	344.632
Afskrifað á árinu	13.819	1.968	150	15.937
	334.526	25.567	475	360.568
Bókfært verð 31/12	460.339	63.564	3.575	527.478

	Fasteignir	Veitukerfi og gatnakerfi	Bifreið	Samtals
Samstæða:				
Stofnverð 1/1	728.282	178.647	750	907.679
Viðbót ársins	64.594	17.954	3.300	85.848
Endurmat lóða og lendna	1.989	0	0	1.989
Stofnverð 1/1	794.865	196.601	4.050	995.516
Afskrifað 1/1	320.708	43.315	325	364.348
Afskrifað á árinu	13.819	5.409	150	19.378
	334.526	48.724	475	383.725
Bókfært verð 31/12	460.339	147.876	3.575	611.790

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	83.022	82.015	16.473	36.918
Skólar	628.124	623.620	132.475	174.998
Íþróttahús og sundlaugar	444.574	437.500	99.822	171.617
Þjónustuhúsnæði	158.697	157.450	32.475	32.656
Lóðir og lendur	0	0	76.753	45.714
Gatnakerfi	0	0	0	61.999
Samtals sveitarsjóður	1.314.417	1.300.585	357.998	523.903

Skýringar

Varanlegir rekstrarfjármunir (frh)

	Vátryggingar verð	Brunabóta-mat	Fasteigna-mat	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:				
Fráveitukerfi	0	0	0	84.312
Samtals B-hluta stofnanir	0	0	0	84.312
Samstæða samtals	1.314.417	1.300.585	357.998	608.215

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	0,93%	3.093	3.093
Hafnasamlag Norðurlands b.s., Akureyri		1.021	1.021
Hjalteyri ehf., Hörgársveit	20,54%	2.700	2.700
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
		62.456	62.456

9. Langtímakröfur

	Staða 1.1	Ný bréf	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2016
Almenn skuldabréf	13.900	0	(2.780)	0	11.120
Skuldabréf B-hluta	83.877	25.000	(3.584)	2.245	107.538
Langtímakröfur samt.	97.777	25.000	(6.364)	2.245	118.658

Langtímakröfur greinast þannig:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Óverðtryggð lán, meðalvextir 6%	11.120	11.120
Verðtryggð lán, meðalvextir 4,5%	107.538	0
Kröfur samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	118.658	11.120
Næsta árs afborganir	(5.178)	(1.390)
	113.479	9.730

Skýringar

Langtímakröfur (frh)

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Árið 2017	5.178	1.390
Árið 2018	5.352	1.390
Árið 2019	5.534	1.390
Árið 2020	5.724	1.390
Árið 2021	4.907	1.390
Síðar	91.962	4.170
	118.658	11.120

10. Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Kröfur	66.016	66.016
Niðurfærsla krafna	(16.172)	(16.172)
Kröfur, nettó	49.844	49.844

Niðurfærsla krafna greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Afskriftareikningur í ársbyrjun	15.572	15.572
Tapaðar kröfur á árinu	(461)	(461)
Breyting afskriftaframlags á árinu	1.061	1.061
Afskriftareikningur í árslok	16.172	16.172

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Eigið fé 1/1 2016	540.297	505.930
Endurmat lóða og lendna	1.989	1.989
Rekstrarniðurstaða ársins	40.551	32.757
Eigið fé 31/12 2016	582.837	540.677

Skýringar

12. Langtímaskuldir

Sveitarsjóður:

	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2016
Lánasjóður sveitarfélaga	125.932	65.000	(25.144)	3.151	168.940
Aðrir	11.346	0	(766)	182	10.761
Langtímaskuldir samt.	137.278	65.000	(25.910)	3.333	179.701

Samstæða:

	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2016
Lánasjóður sveitarfélaga	125.932	65.000	(25.144)	3.151	168.940
Aðrir	11.346	0	(766)	182	10.761
Langtímaskuldir samt.	137.278	65.000	(25.910)	3.333	179.701

Yfirlit um langtímaskuldir:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 3,3%	168.940	168.940
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 4,7%	10.761	10.761
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	179.701	179.701
Næsta árs afborganir	(25.145)	(25.145)
	154.555	154.555

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Árið 2017	25.145	25.145
Árið 2018	25.252	25.252
Árið 2019	12.609	12.609
Árið 2020	12.131	12.131
Árið 2021	12.259	12.259
Síðar	92.304	92.304
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	179.701	179.701

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	
	2016	Áætlun	2016	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Laun og launatengd gjöld	46,3%	45,8%	45,4%	45,2%
Annar rekstrarkostnaður	44,0%	44,9%	44,6%	45,6%
Afskriftir	2,8%	3,2%	3,4%	3,4%
Fjármagnsgjöld og (fjármunatekjur)	-0,4%	0,2%	0,9%	2,2%
Rekstrargjöld án fjármunat. og fjármagnsgj.	93,1%	94,0%	93,4%	94,3%
Rekstrargjöld án afskrifta	90,3%	90,8%	90,0%	90,8%
Hreint veltufé frá rekstri	10,3%	9,6%	9,7%	7,5%
Handbært fé frá rekstri	12,3%	7,4%	11,6%	5,3%
á íbúa:				
Rekstrartekjur	975	903	994	916
Rekstrargjöld án afskrifta	(880)	(820)	(895)	(832)
Afskriftir	(28)	(29)	(34)	(31)
Niðurstaða án fjármagnsliða	67	54	66	53
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4	(2)	(9)	(20)
Rekstrarniðurstaða	71	53	57	32

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2016	2015	2016	2015
Fastafjármunir	1.225	1.128	1.192	1.108
Veltufjármunir	204	174	164	133
Eignir samtals	1.429	1.302	1.356	1.240
Langtímaskuldir	269	202	269	202
Skammtímaskuldir	144	130	144	130
Skuldir og skuldbindingar samtals	414	332	414	332
Eigið fé	1.015	970	942	908
Eigið fé og skuldir samtals	1.429	1.302	1.356	1.240
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall	1,41	1,34	1,14	1,02
Eiginfjárhlutfall	71,1%	74,5%	69,5%	73,2%
Skuldahlutfall - skuldir / rekstrartekjur	42,4%	36,1%	41,6%	35,7%
Íbúafjöldi:	2016	2015	2016	2015
Í ársbyrjun	557	568	557	568
Breyting á árinu	17	(11)	17	(11)
Í árslok	574	557	574	557

Veitur Hörgársveitar

Ársreikningur 2016

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	Fjárh.áætl.
Rekstrartekjur			
Tekjur fráveitu		11.245	6.646
Tekjur vatnsveitu		1.512	661
		12.757	7.307
Rekstrargjöld			
Annar rekstrarkostnaður	1	9.988	7.007
Afskriftir	2	3.441	1.415
		13.429	8.422
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)		(672)	(1.115)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld og verðbætur		(7.122)	(10.549)
		(7.122)	(10.549)
Rekstrarniðurstaða ársins		(7.793)	(11.664)

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýringar	2016	2015
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fráveitukerfi	2	84.312	69.800
Eignir samtals		84.312	69.800

Eigið fé og skuldir

Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	3	(42.160)	(34.367)
Skuldir			
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán	4	103.750	80.884
Skammtímaskuldir:			
Sveitarsjóður		18.935	20.290
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	4	3.788	2.993
		22.723	23.283
Skuldir samtals		126.473	104.167
Eigið fé og skuldir samtals		84.312	69.800

Sjóðstreymi ársins 2016

	2016	Fjárh.áætl.
Rekstrarhreyfingar		
Veltufé til rekstrar:		
Rekstrarniðurstaða ársins	(7.793)	(11.664)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	3.441	1.415
Verðbætur langtímaskulda	2.245	0
	(2.107)	(10.249)
Handbært fé til rekstrar	(2.107)	(10.249)
Fjárfestingahreyfingar		
Eignfærð fjárfesting	(17.954)	(15.500)
Fjármögnunarhreyfingar		
Sveitarsjóður	(1.354)	25.749
Sveitarsjóður ný langtímalán	25.000	0
Afborganir langtímalána	(3.584)	0
	20.061	25.749
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0

Skýringar

1. Vöru og þjónustukaup

	2016	Fjárh.áætl.
Vinna verkamanna	1.053	637
Viðhald og viðhaldsvörur	227	560
Verkkaup	5.044	4.950
Annað	3.664	860
	9.988	7.007

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Breyting á bókfærðu verði fráveitukerfis á árinu greinist þannig:	2016	2015
Stofnverð 1/1	89.515	83.403
Framkvæmdir ársins	17.953	6.113
	107.469	89.515
Afskrifað 1/1	19.715	16.519
Afskrifað á árinu	3.441	3.197
	23.156	19.715
Bókfært verð 31/12	84.312	69.800

3. Eigið fé

Breyting eiginfjárreiknings á árinu sundurliðast þannig:	2016	2015
Eigið fé 1/1	(34.367)	(25.901)
Rekstrarniðurstaða ársins	(7.793)	(8.466)
Eigið fé 31/12	(42.160)	(34.367)

4. Langtímaskuldir

	2016
Sveitasjóður, 4,5%	107.538
	107.538

Framangreint vaxtahlutfall er í samræmi við gildandi vaxtakjör lána í árslok 2016.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	3.788
Árið 2018	3.962
Árið 2019	4.144
Árið 2020	4.334
Árið 2021	3.517
Síðar	87.792
	107.538

Afborganir langtímaskulda koma þannig fram í efnahagsreikningi:

Meðal skammtímaskulda	3.788
Meðal langtímaskulda	103.750
	107.538

Rekstraryfirlit árið 2016

(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	279.276	173.074	0	**452.350**	0		0	0	0	0	**452.350**	**419.317**
02 - Félagsþjónusta	0	4.253	40	**4.293**	7.218		24.439	0	31.657	0	**(27.364)**	**(27.418)**
03 - Heilbrigðismál	0	0	781	**781**	0		1.560	0	1.560	0	**(778)**	**(500)**
04 - Fræðslu- og uppeldismál	0	0	43.040	**43.040**	175.702		110.507	0	286.209	0	**(243.169)**	**(237.492)**
05 - Menningarmál	0	0	2.906	**2.906**	2.015		19.341	0	21.356	0	**(18.451)**	**(17.850)**
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	0	0	37.624	**37.624**	33.054		53.671	0	86.725	0	**(49.101)**	**(46.976)**
07 - Brunamál og almannavarnir	0	0	0	**0**	0		6.220	0	6.220	0	**(6.220)**	**(6.234)**
08 - Hreinlætismál	0	0	13.911	**13.911**	0		20.552	0	20.552	0	**(6.641)**	**(3.089)**
09 - Skipulags- og byggingamál	0	0	426	**426**	323		13.557	0	13.881	0	**(13.455)**	**(6.786)**
10 - Umferðar- og samgöngumál	0	0	0	**0**	0		31.849	0	31.849	0	**(31.849)**	**(26.304)**
11- Umhverfismál	0	0	300	**300**	607		5.435	0	6.042	0	**(5.742)**	**(5.741)**
13 - Atvinnumál	0	0	53	**53**	186		4.701	0	4.887	0	**(4.834)**	**(6.817)**
21 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	6.345	**6.345**	29.139		17.613	0	46.752	0	**(40.407)**	**(40.086)**
28 - Fjármagnsliðir	0	0	0	**0**	0		0	0	0	(25.881)	**25.881**	**38.547**
Millifærslur			(10.491)	**(10.491)**			(10.491)		(10.491)		**0**	**0**
Aðalsjóður	279.276	177.327	94.935	**551.538**	248.245	0	298.952	0	547.197	(25.881)	**30.222**	**32.571**
Eignasjóður	0	0	123.143	**123.143**	10.716		62.398	15.937	89.051	23.763	**10.328**	**(2.337)**
Millifærslur	(4.341)		(110.692)	**(115.033)**			(115.033)		(115.033)		**0**	**0**
Samstæðureikningur A - hluta	274.936	177.327	107.385	**559.648**	258.961	0	246.318	15.937	521.216	(2.118)	**40.551**	**30.234**
Sjóðir í B - hluta												
Veitur Hörgársveitar	0	0	12.757	**12.757**	0		9.988	3.441	13.429	7.122	**(7.793)**	**(11.664)**
	0	0	12.757	**12.757**	0	0	9.988	3.441	13.429	7.122	**(7.793)**	**(11.664)**
Millifærslur A og B hluta	0	0	(1.569)	**(1.569)**			(1.569)		(1.569)		**0**	**0**
Samstæðureikningur	274.936	177.327	118.572	**570.835**	258.961	0	254.736	19.378	533.075	5.003	**32.757**	**18.570**

Allar fjárhæðir í þúsundum króna

Efnahagsyfirlit árið 2016

(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		460.339		**460.339**			**460.339**
Veitukerfi		0		**0**	84.312		**84.312**
Gatnakerfi		63.564		**63.564**			**63.564**
Vélar, áhöld og tæki		3.575		**3.575**			**3.575**
Varanlegir rekstrarfjármunir	0	527.478	0	**527.478**	84.312	0	**611.790**
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Eignahlutir í félögum	62.456			**62.456**			**62.456**
Langtímakröfur	0	9.730		**9.730**			**9.730**
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	182.178		(182.178)	**0**			**0**
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	103.750			**103.750**		(103.750)	**0**
	348.384	9.730	(182.178)	**175.936**	0	(103.750)	**72.186**
Fastafjármunir	348.384	537.208	(182.178)	**703.413**	84.312	(103.750)	**683.976**
Veltufjármunir:							
Skammtímakröfur:							
Birgðir	460			**460**			**460**
Óinnheimtar tekjur	49.844	0		**49.844**			**49.844**
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	87.996		(87.996)	**0**		0	**0**
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	18.935			**18.935**		(18.935)	**0**
Aðrar skammtímakröfur	10.174	0		**10.174**	0		**10.174**
Næsta árs afb. langtímakrafna	0	1.390		**1.390**			**1.390**
Næsta árs afb. langtímakrafna - A	36.033		(36.033)	**0**			**0**
Næsta árs afb. langtímakrafna - B	3.788			**3.788**		(3.788)	**0**
Handbært fé	32.284			**32.284**			**32.284**
Veltufjármunir	239.515	1.390	(124.030)	**116.876**	0	(22.723)	**94.152**
Eignir samtals	587.899	538.598	(306.208)	**820.289**	84.312	(126.473)	**778.129**

Efnahagsyfirlit árið 2016

(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	532.362	50.475		**582.837**	(42.160)		**540.677**
Skuldbindingar:							
Lífeyrisskuldbindingar	0			**0**			**0**
Langtímaskuldir:							
Skuldir við lánastofnanir	0	154.555		**154.555**			**154.555**
Skuldir við eigin fyrirtæki - A		182.178	(182.178)	**0**	103.750	(103.750)	**0**
	0	336.734	(182.178)	**154.555**	103.750	(103.750)	**154.555**
Skammtímaskuldir:							
Viðskiptaskuldir	28.863			**28.863**			**28.863**
Skuldir við eigin fyrirtæki - A	0	87.996	(87.996)	**0**	18.935	(18.935)	**0**
Skuldir við eigin fyrirtæki - B	0			**0**		0	**0**
Næsta árs afborganir langtímaskulda	0	25.145		**25.145**			**25.145**
Næsta árs afborganir langtímaskulda - A	0	36.033	(36.033)	**0**	3.788	(3.788)	**0**
Aðrar skammtímaskuldir	26.674	2.215		**28.888**			**28.888**
	55.537	151.389	(124.030)	**82.897**	22.723	(22.723)	**82.897**
Skuldir og skuldbindingar samtals	55.537	488.123	(306.208)	**237.452**	126.473	(126.473)	**237.452**
Eigið fé og skuldir samtals	587.899	538.598	(306.208)	**820.289**	84.312	(126.473)	**778.129**

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	**279.276**	**173.074**		**452.350**						**452.350**	**419.317**
0 Skattar	277.090			277.090						277.090	274.752
01 Útsvör	231.883			231.883						231.883	229.082
06 Fasteignaskattur	45.207			45.207						45.207	45.670
1 Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga		173.074		173.074						173.074	142.379
12 Útgjaldajöfnuður		64.159		64.159						64.159	51.540
13 Rekstrarframlag grunnskóla		70.180		70.180						70.180	50.560
14 Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts		23.336		23.336						23.336	21.394
15 Framlag vegna nýbúa og fatlaðra		1.200		1.200						1.200	1.200
16 Tekjujöfnunarframlag		14.198		14.198						14.198	17.685
3 Aðrar tekjur með skattaígildi	2.186			2.186						2.186	2.186
35 Lóðarleiga	2.186			2.186						2.186	2.186
02 Félagsþjónusta		**4.253**	**40**	**4.293**	**7.218**	**24.439**		**31.657**		**(27.364)**	**(27.418)**
0 Sameiginlegir liðir					117			117		(117)	(60)
01 Félagsmála- og jafnréttisnefnd					117			117		(117)	(60)
1 Félagsleg aðstoð		4.253		4.253		12.821		12.821		(8.568)	(9.854)
11 Fjárhagsaðstoð						3.584		3.584		(3.584)	(3.515)
18 Húsaleigubætur		4.253		4.253		6.296		6.296		(2.043)	(1.990)
19 Önnur félagsleg hjálp						2.940		2.940		(2.940)	(4.349)
3 Þjónusta við börn og unglinga						762		762		(762)	(758)
4 Þjónusta við aldraða					5.229	6.668		11.897		(11.897)	(10.076)
41 Stofnanaþjónusta fyrir aldraða						4.355		4.355		(4.355)	(4.301)
43 Heimaþjónusta					5.229	2.313		7.542		(7.542)	(5.775)
5 Þjónusta við fatlaða			40	40	1.873	4.129		6.002		(5.962)	(6.524)
51 Málefni fatlaðra						4.013		4.013		(4.013)	(4.138)
54 Atvinna m/stuðningi			40	40	1.873	0		1.873		(1.833)	(2.306)
56 Ferliþjónusta					0	116		116		(116)	(80)
7 Ýmis lögbundin framlög						59		59		(59)	(57)
74 Orlofssjóður húsmæðra						59		59		(59)	(57)
8 Ýmsir styrkir og framlög						0					(89)
03 Heilbrigðismál			**781**	**781**		**1.560**		**1.560**		**(778)**	**(500)**
22 Heilbrigðiseftirlit			781	781		1.560		1.560		(778)	(500)
04 Fræðslu- og uppeldismál			**43.040**	**43.040**	**175.702**	**110.507**		**286.209**		**(243.169)**	**(237.492)**
0 Sameiginlegir liðir					243			243		(243)	(406)
02 Fræðslunefnd					243			243		(243)	(406)
1 Leikskólar og dagvistun			9.826	9.826	50.819	16.390		67.209		(57.383)	(54.235)
11 Álfasteinn			9.826	9.826	50.819	16.390		67.209		(57.383)	(54.235)
2 Grunnskólar			33.214	33.214	124.640	83.439		208.078		(174.864)	(171.620)
211 Þelamerkurskóli			33.214	33.214	124.640	83.165		207.805		(174.591)	(171.620)
214 Ýmsir grunnskólar						273		273		(273)	
4 Framhaldsskólar						1.051		1.051		(1.051)	(831)
5 Önnur fræðslustarfsemi						9.627		9.627		(9.627)	(10.400)
51 Tónlistarskóli						9.627		9.627		(9.627)	(10.400)
52 Umferðarskólinn "Ungir vegfarendur"											

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			**2.906**	**2.906**	**2.015**	**19.341**		**21.356**		**(18.451)**	**(17.850)**
0 Sameiginlegir liðir			231	231	259	19		278		(47)	(611)
01 Menningarnefnd					259	0		259		(259)	(394)
02 Menningarráð Eyþings						19		19		(19)	(217)
03 Menningar- og atvinnumálafulltrúi			231	231						231	
3 Önnur söfn						2.674		2.674		(2.674)	(2.870)
31 Héraðsskjalasafnið						1.172		1.172		(1.172)	(1.235)
34 Minjasafnið					0	1.502		1.502		(1.502)	(1.335)
37 Menningarmiðstöð Möðruvöllum											(300)
6 Félagsheimili			2.675	2.675	1.756	13.297		15.053		(12.378)	(10.925)
611 Hlíðarbær			2.675	2.675	1.756	13.297		15.053		(12.378)	(10.925)
7 Hátíðahöld						121		121		(121)	(594)
8 Ýmsir styrkir og framlög						3.231		3.231		(3.231)	(2.850)
06 Æskulýðs- og íþróttamál			**37.624**	**37.624**	**33.054**	**53.671**		**86.725**		**(49.101)**	**(46.976)**
2 Æskulýðsmál					763	1.699		2.462		(2.462)	(2.932)
27 Vinnuskóli					763	1.699		2.462		(2.462)	(2.932)
5 Íþróttahús og sundlaugar			37.624	37.624	32.291	50.674		82.965		(45.341)	(43.044)
511 Íþróttamiðstöðin á Þelamörk			33.861	33.861	32.291	48.674		80.965		(47.104)	(45.179)
59 ÍMÞ - verslun			3.763	3.763		1.999		1.999		1.763	2.135
8 Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála						1.298		1.298		(1.298)	(1.000)
81 Íþróttamál						1.298		1.298		(1.298)	(1.000)
07 Brunamál og almannavarnir						**6.220**		**6.220**		**(6.220)**	**(6.234)**
2 Brunavarnir						6.186		6.186		(6.186)	(6.213)
21 Slökkviliö						6.186		6.186		(6.186)	(6.213)
4 Almannavarnir og öryggismál						34		34		(34)	(21)
8 Ýmsir styrkir og framlög											
08 Hreinlætismál			**13.911**	**13.911**		**20.552**		**20.552**		**(6.641)**	**(3.089)**
2 Sorphreinsun og sorpeyðing			13.911	13.911		20.549		20.549		(6.638)	(3.059)
21 Sorphirða			13.911	13.911		20.423		20.423		(6.512)	(3.059)
231 Förgun úrgangs						125		125		(125)	
5 Meindýraeyðing						3		3		(3)	(30)
57 Eftirlit með hunda- og kattahaldi						3		3		(3)	(30)
09 Skipulags- og byggingarmál			**426**	**426**	**323**	**13.557**		**13.881**		**(13.455)**	**(6.786)**
1 Mælingar, skráning og kortagerð						1.143		1.143		(1.143)	(1.500)
2 Skipulagsmál			426	426	323	2.123		2.446		(2.020)	(3.016)
20 Skipulags- og umhverfisnefnd					323	15		338		(338)	(446)
24 Skipulagsvinna			426	426	0	2.108		2.108		(1.682)	(2.570)
5 Byggingareftirlit						10.291		10.291		(10.291)	(2.270)
51 Byggingarfulltrúi						2.233		2.233		(2.233)	(2.270)
52 Framkvæmdaeftirlit						8.058		8.058		(8.058)	
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						**31.849**		**31.849**		**(31.849)**	**(26.304)**
3 Viðhald og rekstur gatnakerfis						8.431		8.431		(8.431)	(5.172)
5 Umferðaröryggismál						5.146		5.146		(5.146)	(5.433)
58 Umferðamerkingar						115		115		(115)	(100)
59 Götulýsing						5.031		5.031		(5.031)	(5.333)
6 Snjómokstur og hálkuvarnir						7.818		7.818		(7.818)	(5.246)
8 Ýmsir styrkir og framlög						10.453		10.453		(10.453)	(10.453)
11 Umhverfismál			**300**	**300**	**607**	**5.435**		**6.042**		**(5.742)**	**(5.741)**
4 Opin svæði					607	3.446		4.053		(4.053)	(4.381)
42 Umhirða opinna svæða						3.269		3.269		(3.269)	(3.655)
43 Matjurtagarðar					607	0		607		(607)	
45 Illgresiseyðing						177		177		(177)	(726)
7 Minka- og refaeyðing			300	300		1.989		1.989		(1.689)	(1.325)
8 Ýmsir styrkir						0					(35)
13 Atvinnumál			**53**	**53**	**186**	**4.701**		**4.887**		**(4.834)**	**(6.817)**
0 Sameiginlegir liðir					186	773		959		(959)	(871)
01 Atvinnumálanefnd					186			186		(186)	
03 Atvinnuþróunarfélag						773		773		(773)	(871)
2 Landbúnaður			53	53		3.279		3.279		(3.226)	(5.212)
21 Fjallskil			53	53	0	1.227		1.227		(1.174)	(1.265)
22 Girðingar						2.053		2.053		(2.053)	(3.947)
6 Ferðamál						649		649		(649)	(734)
21 Sameiginlegur kostnaður			**6.345**	**6.345**	**29.139**	**17.613**		**46.752**		**(40.407)**	**(40.086)**
0 Meðferð sveitarstjórnarmála					4.913	2.484		7.397		(7.397)	(7.144)
01 Sveitarstjórn					4.913	939		5.852		(5.852)	(5.994)
07 Endurskoðun						1.545		1.545		(1.545)	(1.150)
1 Kosningar			1.443	1.443	1.048	395		1.443			
19 Aðrar atkvæðagreiðslur			1.443	1.443	1.048	395		1.443			
4 Skrifstofur sveitarfélagsins			4.902	4.902	23.172	14.244		37.417		(32.515)	(32.196)
40 Skrifstofa			4.902	4.902	23.172	13.640		36.812		(31.910)	(30.596)
41 Innheimtukostnaður						605		605		(605)	(1.600)
7 Samstarf sveitarfélaga					6	490		495		(495)	(746)
71 Framlög til landshlutasamtaka					6	490		495		(495)	(746)

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)									**(25.881)**	**25.881**	**38.547**
0 Fjármunatekjur									(27.071)	27.071	40.178
01 Vaxta- og verðbótatekjur af veltufjármunum									(2.091)	2.091	2.200
02 Tekjur af eignarhlutum									(3.542)	3.542	3.400
03 Vaxta- og verðbótatekjur af langtímakröfum									(22.506)	22.506	35.578
04 Fjármagnstekjuskattur									1.068	(1.068)	(1.000)
1 Fjármagnsgjöld									1.190	(1.190)	(1.631)
11 Vaxta- og verðbótagjöld af skammtímaskuldum									1.165	(1.165)	(1.050)
13 Vaxta- og verðbótagjöld af langtímaskuldum									25	(25)	(581)
Samtals rekstur aðalsjóðs	279.276	177.327	105.426	562.029	248.245	309.444		557.688	(25.881)	30.222	32.571

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			**123.143**	**123.143**	**10.716**	**62.398**	**15.937**	**89.051**		**34.091**	**37.254**
1 Skólahúsnæði			38.274	38.274		21.867	5.141	27.008		11.266	14.393
101 Þelamerkurskóli			29.066	29.066		16.158	3.373	19.531		9.535	11.211
151 Álfasteinn, leikskóli			8.241	8.241		5.709	1.576	7.285		955	2.650
111 Annað skólahúsnæði			967	967			192	192		775	532
2 Íþróttamannvirki			36.829	36.829		17.496	7.438	24.935		11.894	14.124
201 Íþróttamiðstöðin á Þelamörk			36.829	36.829		17.496	7.438	24.935		11.894	14.124
5 Aðrar fasteignir			46.341	46.341	10.716	17.060	3.207	30.983		15.357	12.128
352 Hlíðarbær félagsheimili			12.337	12.337		3.127	946	4.073		8.264	6.438
356 Þjónustustöð Hjalteyri			11.642	11.642	10.716	2.146		12.862		(1.220)	(1.365)
60 Ótilgreindar fasteignir			22.362	22.362		11.787	2.261	14.048		8.313	7.055
7 Áhöld og tæki			1.699	1.699		1.549	150	1.699		()	168
761 Bifreið			1.699	1.699		1.549	150	1.699		()	168
8 Sameiginlegur kostnaður						4.426		4.426		(4.426)	(3.559)
9 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)									**23.763**	**(23.763)**	**(39.591)**
0 Fjármunatekjur									(904)	904	
90 Vaxta- og verðbótatekjur af veltufjármunum									(904)	904	
1 Fjármagnsgjöld									24.666	(24.666)	(39.591)
95 Vaxta- og verðbótagjöld af langtímaskuldum									24.666	(24.666)	(39.591)
Samtals rekstur eignasjóðs			123.143	123.143	10.716	62.398	15.937	89.051	23.763	10.328	(2.337)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT VEITNA
(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris-skuldb.	Annar rekstrar kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður-staða	Fjárhags-áætlun
61 Veitur			**12.757**	**12.757**			**9.988**	**3.441**	**13.429**		**(672)**	**(1.115)**
1 Fráveita			11.245	11.245			9.788	3.441	13.229		(1.984)	(1.055)
11 Fráveita Lónsbakka			3.294	3.294			5.123	2.718	7.841		(4.546)	(105)
12 Fráveita Hjalteyri			2.326	2.326			1.245	724	1.969		358	(620)
15 Fráveita utan þéttbýlis			5.624	5.624			3.419		3.419		2.205	(330)
2 Vatnsveita			1.512	1.512			200		200		1.312	(60)
21 Vatnsveita Hjalteyri			1.512	1.512			200		200		1.312	(60)
9 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)										**7.122**	**(7.122)**	**(10.549)**
1 Fjármagnsgjöld										7.122	(7.122)	(10.549)
84 Vextir af skuldum við eigin fyrirtæki										7.122	(7.122)	(10.549)
Samtals rekstur veitna			12.757	12.757			9.988	3.441	13.429	7.122	(7.793)	(11.664)