

Hörgársveit

Ársreikningur 2021

| Efnisyfirlit | bls. |
|--|-------------|
| Undirritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra | 2 |
| Áritun óháðs endurskoðanda | 3 - 4 |
| Ársreikningar | |
| Samantekinn ársreikningur sveitarsjóðs og stofnana | 5 - 24 |
| Veitur | 25 - 29 |
| Sundurliðanir | |
| Rekstraryfirlit | 30 |
| Efnahagsyfirlit | 31 - 32 |
| Sundurliðað rekstraryfirlit aðalsjóðs | 33 - 36 |
| Sundurliðað rekstraryfirlit eignasjóðs | 37 |
| Sundurliðað rekstraryfirlit veitna | 38 |

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 854,3 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 841,7 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 849,7 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 836,2 millj. kr.

Álagningaráhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark þess. Álagningaráhlutfall fasteignaskatts í a-lið nam 0,4% en lögbundið hámark þess er 0,5%. Í b-lið nam álagningaráhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í c-lið nam álagningaráhlutfallið 1,4% en lögbundið hámark þess er 1,32%. Sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningaráhlutfall 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 55,7 millj. kr. og samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 79,2 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstaðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 55,7 millj. kr. og fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstaðu að fjárhæð 81,3 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 865,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 843,2 millj. kr. Hjá sveitarfélagini störfuðu 74 starfsmenn á árinu í 45,4 stöðugildum. Hlutfall kynja er 77% konur og 23% karlar.

Íbúafjöldi Hörgársveitar 1. desember 2021 var 704 og fjölgaði um 51 frá fyrra ári.

Stjórnendur sveitarfélagsins hafa yfirfarið áhrif COVID-19 heimsfaraldursins á rekstur sveitarfélagsins. Þrátt fyrir áhættu tengda honum í rekstrarumhverfi fyrirtækja, stofnana og sveitarfélaga á Íslandi og erlendis er það mat stjórmenda að faraldurinn hafi ekki haft áhrif á greiðsluhæfi sveitarfélagsins eða veruleg áhrif á mat eigna og skulda.

Sveitarstjórn og sveitarstjóri Hörgársveitar staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana fyrir árið 2021 með undirritun sinni.

Hörgársveit, 28. apríl 2022

Axel Grettisson
Axel Grettisson
Oddviti

Ásrún Árnadóttir

Ásrún Árnadóttir

Jón Þór Benediktsson

Jón Þór Benediktsson

Jónas Þór Jónasson

Maria Albina Tryggvadóttir

Maria Albina Tryggvadóttir

Snorri Finnlaugsson
Sveitarstjóri

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Hörgársveitar

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hörgársveitar fyrir árið 2021, að undanskilinni skýrslu stjórnar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glöggja mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2021, efnahag þess 31. desember 2021 og breytingu á handbæru fé á árinu 2021, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Ársreikningurinn innifelur

- Undirritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra
- Rekstrarreikning fyrir tímabilið 1. janúar 2021 til 31. desember 2021.
- Efnahagsreikning þann 31. desember 2021.
- Sjóðstreymi fyrir tímabilið 1. janúar 2021 til 31. desember 2021.
- Skýringar, sem innifela helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Skýrsla stjórnar er undanskilin endurskoðun, sbr. kafla um aðrar upplýsingar.

Grundvöllur álits

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er nánar útskýrð í kaflanum um ábyrgð endurskoðenda.

Óhæði

Við erum óháð sveitarfélagini samkvæmt ákvæðum síðareglna sem gilda um endurskoðendur á Íslandi og varða endurskoðun okkar á ársreikningi sveitarfélagsins. Við uppfyllum jafnframt aðrar kröfur um starf okkar sem endurskoðendur í samræmi við ákvæði síðareglna.

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

Aðrar upplýsingar, þ.m.t. skýrsla stjórnar

Sveitarstjórn og sveitarstjóri bera ábyrgð á öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar eru skýrsla stjórnar sem lá fyrir við áritun okkar.

Álit okkar á ársreikningnum nær ekki til skýrslu stjórnar og við staðfestum hana ekki á neinn hátt.

Í tengslum við endurskoðun okkar á ársreikningi félagsins ber okkur að yfirfara aðrar upplýsingar, þegar þær liggja fyrir og meta hvort þær eru í verulegu ósamræmi við ársreikninginn eða skilning sem við höfum aflað við endurskoðunina eða ef svo virðist að verulegar rangfærslur séu í þeim. Ef við, á grundvelli vinnu okkar, ályktum að verulegar rangfærslur séu í öðrum upplýsingum ber okkur að skýra frá því. Við höfum ekki greint atriði sem ber að greina sérstaklega frá.

Hvað varðar skýrslu stjórnar höfum við, í samræmi við ákvæði 104. gr. laga um ársreikninga nr. 3/2006, yfirfarið að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningum.

Ábyrgð sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningum

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 svíksemi 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.

Áritun óháðs endurskoðanda, framhald

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 álíti 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.

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

Greinum og metum áhættuna af verulegum annmörkum, vegna sviksemi eða mistaka, og skipuleggjum endurskoðunaraðgerðir til að mæta bessari áhætu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi grunnur fyrir álíti 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.

Öfnum 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 endurskoðunarinna hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aöstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasendum 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 álíti. Niðurstaða okkar byggir á þeim endurskoðunargögnum sem við höfum aflað fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aöstæður í framtíðinni leitt til þess að sveitarfélagið verði ekki lengur rekstrarhæft.

Metum framsetningu, gerð og innihald ársreikningsins í heild, að meðtoldum 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 endurskoðunarinna og veruleg atriði sem upp geta komið í endurskoðun okkar, þar á meðal verulegra annmarka í innra eftirliti ef við á.

Akureyri, 28. apríl 2022

PricewaterhouseCoopers ehf



Rúnar Bjarnason
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2021

| | Skýr | Sveitarsjóður A hluti | | | Samstæða A og B hluti | | |
|---|------|--------------------------|------------------------|----------------|--------------------------|------------------------|----------------|
| | | Árið 2021 | Áætlun með viðaukum | Árið 2020 | Árið 2021 | Áætlun með viðaukum | Árið 2020 |
| Rekstrartekjur | | | | | | | |
| Skatttekjur | 3 | 459.182 | 453.140 | 399.674 | 459.182 | 453.140 | 399.674 |
| Framlög jöfnunarsjóðs | 3 | 200.299 | 190.490 | 187.081 | 200.299 | 190.490 | 187.081 |
| Aðrar tekjur | 3 | 190.267 | 192.560 | 156.283 | 194.824 | 198.034 | 160.119 |
| | | <u>849.748</u> | <u>836.190</u> | <u>743.038</u> | <u>854.305</u> | <u>841.664</u> | <u>746.873</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 4 | 425.828 | 404.305 | 390.536 | 425.828 | 404.305 | 390.536 |
| Annar rekstrarkostnaður | | 331.554 | 322.910 | 300.995 | 333.780 | 328.382 | 302.693 |
| Afskriftir | 7 | 26.492 | 24.005 | 22.892 | 28.823 | 26.145 | 25.029 |
| | | <u>783.874</u> | <u>751.220</u> | <u>714.423</u> | <u>788.431</u> | <u>758.832</u> | <u>718.258</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjálda) | | | | | | | |
| | | 65.874 | 84.970 | 28.615 | 65.874 | 82.832 | 28.615 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 5 | (10.209) | (3.625) | (7.248) | (10.209) | (3.625) | (7.248) |
| Rekstrarniðurstaða ársins | | <u>55.666</u> | <u>81.345</u> | <u>21.367</u> | <u>55.666</u> | <u>79.207</u> | <u>21.368</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

| Eignir | Skýr | Sveitarsjóður A hluti | | Samstæða A og B hluti | |
|---|------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Fastafjármunir | | | | | |
| Efnislegar eignir: | | | | | |
| Fasteignir, lóðir og lendur | 7 | 688.609 | 617.882 | 688.609 | 617.882 |
| Gatnakerfi | | 202.316 | 130.159 | 202.316 | 130.159 |
| Veitukerfi | | 0 | 0 | 46.191 | 44.510 |
| Bifreiðar | | 3.153 | 1.833 | 3.153 | 1.833 |
| | | 894.078 | 749.874 | 940.270 | 794.384 |
| Fjáreignir: | | | | | |
| Eignarhlutir í félögum | 8 | 66.111 | 65.961 | 66.111 | 65.961 |
| Langtímakröfur | 9 | 8.457 | 10.094 | 8.457 | 10.094 |
| | | 74.568 | 76.055 | 74.568 | 76.055 |
| Fastafjármunir samtals | | 968.646 | 825.929 | 1.014.838 | 870.438 |
| Veltufjármunir | | | | | |
| Birgðir | | 331 | 143 | 331 | 143 |
| Óinnheimtar tekjur | 10 | 43.202 | 50.912 | 43.202 | 50.912 |
| Næsta árs afborganir langtímakrafna | 9 | 1.637 | 1.637 | 1.637 | 1.637 |
| Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | | 24.432 | 22.750 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur | | 12.267 | 13.251 | 12.267 | 13.251 |
| Handbært fé | | 60.672 | 45.515 | 60.672 | 45.515 |
| | | 142.540 | 134.208 | 118.109 | 111.458 |
| Eignir samtals | | 1.111.187 | 960.136 | 1.132.946 | 981.896 |

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

| Eigið fé og skuldir | Skýr | Sveitarsjóður A hluti | | Samstæða A og B hluti | |
|---|------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Eigið fé | | | | | |
| Eigið fé | 11 | 843.238 | 749.102 | 864.998 | 770.861 |
| | | <u>843.238</u> | <u>749.102</u> | <u>864.998</u> | <u>770.861</u> |
| Skuldir | | | | | |
| Langtímaskuldir: | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 12 | 176.573 | 131.983 | 176.573 | 131.983 |
| Skammtímaskuldir: | | | | | |
| Viðskiptaskuldir | | 30.406 | 26.194 | 30.406 | 26.194 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 12 | 20.904 | 15.517 | 20.904 | 15.517 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 40.066 | 37.340 | 40.066 | 37.340 |
| | | <u>91.376</u> | <u>79.051</u> | <u>91.376</u> | <u>79.051</u> |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | | | | |
| | | <u>267.949</u> | <u>211.034</u> | <u>267.949</u> | <u>211.034</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | | | | |
| | | <u>1.111.187</u> | <u>960.136</u> | <u>1.132.946</u> | <u>981.896</u> |

Aðrar upplýsingar

6, 13 - 17

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2021

| Skýr | Sveitarsjóður A hluti | | | Samstæða A og B hluti | | |
|---|--------------------------|------------------------|-----------------|--------------------------|------------------------|-----------------|
| | Árið 2021 | Áætlun með viðaukum | Árið 2020 | Árið 2021 | Áætlun með viðaukum | Árið 2020 |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | |
| Hreint veltufé frá rekstri: | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 55.666 | 81.345 | 21.367 | 55.666 | 79.207 | 21.368 |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárvældum: | | | | | | |
| Reiknaðar afskriftir | 7 26.492 | 24.005 | 22.892 | 28.823 | 26.145 | 25.029 |
| Verðbætur og gengismunur | 9,12 8.721 | 3.450 | 5.159 | 8.721 | 3.450 | 5.159 |
| Aðrir liðir | (721) | 0 | 0 | (721) | 0 | 0 |
| Hreint veltufé frá rekstri | 90.157 | 108.800 | 49.418 | 92.488 | 108.802 | 51.555 |
| Breytingar á skammtímalögum: | | | | | | |
| Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækjun) | 7.522 | 0 | (2.703) | 7.522 | 0 | (2.703) |
| Skammtímakröfur, lækkun (hækjun) | 984 | 0 | (6.734) | 984 | 0 | (6.734) |
| Skammtímaskuldur, hækjun (lækkun) | 6.937 | 0 | (12.518) | 6.937 | 0 | (12.518) |
| Breytingar | 15.443 | 0 | (21.955) | 15.443 | 0 | (21.955) |
| Handbært fé frá rekstri | 105.600 | 108.800 | 27.464 | 107.931 | 108.802 | 29.600 |
| Fjárfestingahreyfingar | | | | | | |
| Fjárfesting í efnislegum eignum | 7 (133.105) | (130.680) | (84.682) | (137.117) | (130.680) | (88.189) |
| Seldar efnislegar eignir | 7 1.600 | 0 | 0 | 1.600 | 0 | 0 |
| Fjárfesting í hlutabréfum | (150) | 0 | (100) | (150) | 0 | (100) |
| Afborganir langtímakrafna | 9 1.637 | 0 | 1.637 | 1.637 | 0 | 1.637 |
| | (130.018) | (130.680) | (83.146) | (134.031) | (130.680) | (86.652) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | |
| Tekin ný langtímalán | 60.000 | 60.000 | 0 | 60.000 | 60.000 | 0 |
| Afborganir langtímalána | 12 (18.744) | (15.183) | (14.819) | (18.744) | (15.183) | (14.819) |
| Eigin fyrirtæki, breyting | (1.682) | 2 | (1.370) | 0 | 0 | 0 |
| | 39.575 | 44.819 | (16.189) | 41.256 | 44.817 | (14.819) |
| Hækjun á handbæru fé | 15.157 | 22.939 | (71.871) | 15.157 | 22.939 | (71.871) |
| Handbært fé í ársbyrjun | 45.515 | 45.515 | 117.387 | 45.515 | 45.515 | 117.387 |
| Handbært fé í árslok | 60.672 | 68.454 | 45.515 | 60.672 | 68.454 | 45.515 |

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 Fagraskógr. Hörgársveit varð til við sameiningu Arnarneshrepps og Hörgárbyggðar 12. júní 2010. Hörgárbyggð varð til 1. janúar 2001 þegar Glæsibærjarreppur, Öxnadalshreppur og Skriðuhreppur sameinuðust.

Íbúar Hörgársveitar voru 704 talsins þann 1. desember 2021.

Ársreikningur Hörgársveitar fyrir árið 2021 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 verömæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstæða 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.

Með gildistöku reglugerðar nr. 230/2021 er sveitarfélögum nú gert frá og með reikningsárinu 2021, að færa byggðasamlög, sameignarfélög, sameignarfyrirtæki og önnur félagaform með ótakmarkaðri ábyrgð sveitarfélagsins hlutfallslega í samantekin reikningsskil. Með reglugerð nr. 14/2022 var sveitarfélögum veitt heimild til þess að fresta innleiðingu um eitt ár, og er það gert í tilfelli Hörgársveitar.

Þau félög sem Hörgársveit er aðili að og ber ótakmarkaða ábyrgð á, ásamt öðrum eru:

- Hafnarsamlag Norðurlands bs.
- SSNE
- Tónlistarskóli Eyjafjarðar
- Almannavarnir Eyjafjarðar
- Skipulags- og byggingarfulltrúi Eyjafjarðar bs.
- Héraðsskjalasafn Eyjafjarðar

Skýringar

2.3 Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð breyting á niðurfaerslu vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur, lóðarleiga og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Aðrar tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af reikningsfærðri sölu á vörum og þjónustu að frádregnum virðisaukaskatti og afsláttum. Tekjufærslan er miðuð við afhendingartíma vörum og þjónustu.

Söluhagnaður (tap) af varanlegum rekstrarfjármunum og óefnislegum eignum er reiknaður sem mismunur á söluverði og bókfaerðu 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.

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 Efnislegar eignir

Eignir eru skráðar meðal efnislegra eigna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast sveitarfélagini og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Um er að ræða varanlega rekstrarfármuni sem eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

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 bókfaerðu virði. Allar matsbreytingar 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 |
| Gatnakerfi | 25 ár |
| Veitukerfi | 25 ár |
| Bifreiðar, áhöld og tæki | 5 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 tekjuflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Skýringar

2.6 Fjárfestingar í eignarhlutum og öðrum veröbréfum

Skuldabréf og aðrar langtimakröfur sem ætlun er að eiga fram á gjalddaga eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tali í framtíðinni.

Eignarhlutir í félögum eru eignfærðir á kostnaðarverði að frádreginni niðurfærslu.

Fjárfestingaveröbréf eru færð á gangvirði sem er markaðsvirði ef það er byggt á áreiðanlegum forsendum. Ef markaðurinn fyrir fjárfestingaveröbréf 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 matslíkónum. Ef ekki er hægt að meta markaðsvirði með áreiðanlegum hætti þá eru fjárfestingaveröbréf færð á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tali í framtíðinni.

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 visitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2022. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarrekning.

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 tapsáhæltu 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 afskrifuðu kostnaðarverði. Mismunur, ef einhver er, á andvirðinu (að frádregnum viðskiptakostnaði) og innlausnarvirði er fært í rekstrarrekning að teknu tilliti til reglubundinnar dreifingar affalla/yfirverðs.

Lántaka er flokkuð sem skammtimaskuldir nema félagið hafi óskilyrtan rétt til að fresta uppgöri skuldarinnar í a.m.k. 12 mánuði eftir dagsetningu efnahagsreiknings.

2.12 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2021 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarrekningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt.

Skýringar

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

| | A hluti | | A og B hluti | |
|--|--------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | Árið 2021 | Áætlun með viðaukum 2021 | Árið 2021 | Áætlun með viðaukum 2021 |
| | | | | |
| Skatttekjur: | | | | |
| Útsvör | 385.342 | 380.450 | 385.342 | 380.450 |
| Fasteignaskattur og lóðaleiga | 73.840 | 72.690 | 73.840 | 72.690 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 459.182 | 453.140 | 459.182 | 453.140 |
| Jöfnunarsjóður: | | | | |
| Útgjaldajöfnunarframlag | 104.085 | 98.906 | 104.085 | 98.906 |
| Grunnskólaframlag | 53.090 | 52.114 | 53.090 | 52.114 |
| Tekujöfnunarframlag | 10.399 | 10.000 | 10.399 | 10.000 |
| Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts | 28.426 | 26.000 | 28.426 | 26.000 |
| Framlag vegna nýbúa og fatlaðra | 4.300 | 3.470 | 4.300 | 3.470 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 200.299 | 190.490 | 200.299 | 190.490 |
| Aðrar tekjur | 190.267 | 192.560 | 194.824 | 198.034 |
| Þjónustutekjur samtals | 190.267 | 192.560 | 194.824 | 198.034 |
| Rekstrartekjur samtals | <hr/> | 849.748 | 836.190 | 854.305 |
| | | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Íbúafjöldi | 704 | 704 | 704 | 704 |
| Skatttekjur á íbúa | 937 | 914 | 937 | 914 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |

4. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | A hluti | | A og B hluti | |
|------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | Árið 2021 | Áætlun með viðaukum 2021 | Árið 2021 | Áætlun með viðaukum 2021 |
| | | | | |
| Laun | | | | |
| Laun | 340.423 | 329.641 | 340.423 | 329.641 |
| Launatengd gjöld | 85.404 | 74.664 | 85.404 | 74.664 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 425.828 | 404.305 | 425.828 | 404.305 |

Laun vegna sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 23,0 milljónum króna á árinu 2021. Hjá sveitarfélagini störfuðu 74 starfsmenn á árinu í 45,4 stöðugildum. Hlutfall kynja er 77% konur og 23% karlar.

Skýringar

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

| | A hluti | | A og B hluti | |
|--|--------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | Árið 2021 | Áætlun með viðaukum 2021 | Árið 2021 | Áætlun með viðaukum 2021 |
| Vaxtatekjur | 1.558 | 2.350 | 1.558 | 2.350 |
| Tekjur af eignarhlutum í félögum | 1.140 | 1.000 | 1.140 | 1.000 |
| Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur | (12.907) | (6.975) | (12.907) | (6.975) |
| | (10.209) | (3.625) | (10.209) | (3.625) |

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

| | Ársreikningur 2021 | | Áætlun með viðaukum 2021 | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------|--------------------------------|-----------|
| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | |
| Aðalsjóður: | | | | |
| Skatttekjur | 0 | 664.374 | 664.374 | 648.840 |
| Félagsþjónusta | 40.361 | 1.924 | (38.436) | (30.293) |
| Heilbrigðismál | 2.281 | 1.467 | (815) | (600) |
| Fræðslu- og uppeldismál | 471.720 | 45.564 | (426.156) | (409.217) |
| Menningarmál | 7.322 | 0 | (7.322) | (7.337) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | 104.314 | 35.943 | (68.371) | (64.328) |
| Brunamál og almannavarnir | 9.076 | 0 | (9.076) | (8.870) |
| Hreinlætismál | 23.329 | 19.705 | (3.624) | (1.339) |
| Skipulags- og byggingarmál | 11.798 | 1.333 | (10.465) | (8.850) |
| Umferðar- og samgöngumál | 30.095 | 0 | (30.095) | (36.274) |
| Umhverfismál | 10.598 | 410 | (10.187) | (7.865) |
| Atvinnumál | 5.033 | (164) | (5.197) | (8.692) |
| Sameiginlegur kostnaður | 67.824 | 4.791 | (63.033) | (61.130) |
| Fjármagnsliðir | 1.158 | 16.078 | 14.920 | 13.550 |
| Aðalsjóður samtals | 784.908 | 791.426 | 6.518 | 17.595 |
| A hluta stofnanir: | | | | |
| Eignarsjóður | 167.733 | 216.881 | 49.147 | 63.750 |
| Sveitarsjóður samtals | 952.641 | 1.008.307 | 55.666 | 81.345 |
| B hluta fyrirtæki: | | | | |
| Veitur Hörgársveitar | 8.289 | 8.289 | 0 | (2.138) |
| Sjóðir í B-hluta samtals | 8.289 | 8.289 | 0 | (2.138) |
| A og B hluti samtals | 960.930 | 1.016.596 | 55.666 | 79.207 |

Skýringar

7. Efnislegar eignir

Efnislegar eignir og afskriftir þeirra sem reiknaðar eru sem fastur hundraðshlut, greinast þannig:

| | Fasteignir, lóðir og lendur | Gatnakerfi | Veitukerfi | Bifreiðar | Samtals |
|---------------------------------|--------------------------------|----------------|------------|--------------|------------------|
| A hluti í árslok 2021: | | | | | |
| Stofnverð 1/1 | 945.830 | 173.147 | 0 | 6.250 | 1.125.227 |
| Viðbót ársins | 50.630 | 79.475 | 0 | 3.000 | 133.105 |
| Endurmat lóða og lendna | 38.471 | 0 | 0 | 0 | 38.471 |
| Selt og niðurlagt á árinu | 0 | 0 | | (2.200) | (2.200) |
| Stofnverð 31/12 | <u>1.034.931</u> | <u>252.622</u> | <u>0</u> | <u>7.050</u> | <u>1.294.602</u> |
| Afskrifað 1/1 | 327.947 | 42.988 | 0 | 4.417 | 375.353 |
| Selt á árinu | 0 | 0 | 0 | (1.321) | (1.321) |
| Afskrifað á árinu | <u>18.373</u> | <u>7.318</u> | <u>0</u> | <u>801</u> | <u>26.492</u> |
| | <u>346.321</u> | <u>50.306</u> | <u>0</u> | <u>3.897</u> | <u>400.524</u> |
| Bókfært verð 31/12 | <u>688.610</u> | <u>202.315</u> | <u>0</u> | <u>3.153</u> | <u>894.078</u> |

| | Fasteignir, lóðir og lendur | Gatnakerfi | Veitukerfi | Bifreiðar | Samtals |
|------------------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| A og B hluti í árslok 2021: | | | | | |
| Stofnverð 1/1 | 945.830 | 173.147 | 115.726 | 6.250 | 1.240.952 |
| Viðbót ársins | 50.630 | 79.475 | 4.012 | 3.000 | 137.117 |
| Endurmat lóða og lendna | 38.471 | 0 | 0 | 0 | 38.471 |
| Selt og niðurlagt á árinu | 0 | 0 | 0 | (2.200) | (2.200) |
| Stofnverð 31/12 | <u>1.034.931</u> | <u>252.622</u> | <u>119.738</u> | <u>7.050</u> | <u>1.414.340</u> |
| Afskrifað 1/1 | 327.947 | 42.988 | 71.216 | 4.417 | 446.569 |
| Selt og niðurlagt á árinu | 0 | 0 | 0 | (1.321) | (1.321) |
| Afskrifað á árinu | <u>18.373</u> | <u>7.318</u> | <u>2.331</u> | <u>801</u> | <u>28.823</u> |
| | <u>346.321</u> | <u>50.306</u> | <u>73.547</u> | <u>3.897</u> | <u>474.071</u> |
| Bókfært verð 31/12 | <u>688.610</u> | <u>202.315</u> | <u>46.191</u> | <u>3.153</u> | <u>940.270</u> |

Vátryggingarverð, brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð efnislegra eigna greinast þannig í árslok:

| | Vátryggingar verð | Brunabóta- mat | Fasteigna- mat | Bókfært verð |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Sveitarsjóður: | | | | |
| Leikskólar | 165.811 | 117.205 | 23.327 | 202.489 |
| Skólar | 701.940 | 753.800 | 178.530 | 153.338 |
| Íþróttahús og sundlaugar | 524.829 | 580.600 | 134.449 | 142.018 |
| Þjónustuhúsnæði | 0 | 0 | 0 | 222 |
| Lóðir og lendur | 0 | 0 | 796.423 | 191.374 |
| Gatnakerfi | 0 | 0 | 0 | 201.484 |
| Bifreiðar | 0 | 0 | 0 | 3.153 |
| Samtals sveitarsjóður | <u>1.392.580</u> | <u>1.451.605</u> | <u>1.132.729</u> | <u>894.079</u> |

Skýringar

7. Efnislegar eignir (frh.)

| | Vátryggingar verð | Brunabóta- mat | Fasteigna- mat | Bókfært verð |
|---------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| B hluta stofnanir: | | | | |
| Fráveitukerfi | 0 | 0 | 0 | 46.191 |
| Samtals B hluta stofnanir | 0 | 0 | 0 | 46.191 |
| | | | | |
| Samstæða samtals | 1.392.580 | 1.451.605 | 1.132.729 | 940.270 |

8. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

| | Eignarhlutur | A hluti | A og B hluti |
|---|--------------|--------------|--------------|
| | Bókfært verð | Bókfært verð | |
| Dysnes Þróunarfélag ehf., Hörgársveit | 16,67% | 2.250 | 2.250 |
| 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 |
| Hjalteyri ehf., Hörgársveit | 26,28% | 3.455 | 3.455 |
| Hraun í Öxnalad ehf., Hörgársveit | 56,24% | 500 | 500 |
| Landskerfi bókasafna hf., Reykjavík | | 318 | 318 |
| Láanasjóður 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 |
| | | 66.111 | 66.111 |

9. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

| | Staða 1.1 | Ný bréf | Afborganir fært út | Verðbætur | Eftirstöðvar 31.12.2021 |
|---------------------------|-----------|---------|-----------------------|-----------|----------------------------|
| Brú lífeyrissjóður | 6.170 | 0 | (247) | 0 | 5.924 |
| Almenn skuldabréf | 5.560 | 0 | (1.390) | 0 | 4.170 |
| Langtímakröfur samt. | 11.730 | 0 | (1.637) | 0 | 10.094 |

| | A hluti | A og B hluti |
|---------------------------------|---------|--------------|
| Langtímakröfur greinast þannig: | | |

| | | |
|--|---------|---------|
| Brú lífeyrissjóður | 5.924 | 5.924 |
| Óverðtryggð lán, meðalvextir 6% | 4.170 | 4.170 |
| Kröfur samtals að meðtöldum næsta árs afborganum | 10.094 | 10.094 |
| Næsta árs afborganir | (1.637) | (1.637) |
| | 8.457 | 8.457 |

Skýringar

9. Langtímakröfur (frh.)

| | A hluti | A og B hluti |
|--|---------------|---------------|
| Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár: | | |
| Árið 2022 | 1.637 | 1.637 |
| Árið 2023 | 1.637 | 1.637 |
| Árið 2024 | 1.637 | 1.637 |
| Árið 2025 | 247 | 247 |
| Árið 2026 | 247 | 247 |
| Síðar | 4.691 | 4.691 |
| | <u>10.094</u> | <u>10.094</u> |

10. Óinnheimtar tekjur

| | A hluti | A og B hluti |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Óinnheimtar tekjur greinast þannig: | | |
| Kröfur | 54.517 | 54.517 |
| Niðurfærsla krafna | (11.315) | (11.315) |
| Kröfur, nettó | <u>43.202</u> | <u>43.202</u> |

Niðurfærsla krafna greinist þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|---------------|---------------|
| Afskriftareikningur í ársbyrjun | | |
| Afskriftareikningur í ársbyrjun | 22.234 | 22.234 |
| Tapaðar kröfur á árinu | (10.727) | (10.727) |
| Breyting afskriftaframlags á árinu | (192) | (192) |
| Afskriftareikningur í árslok | <u>11.315</u> | <u>11.315</u> |

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárréikning:

| | A hluti | A og B hluti |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Eigið fé 1/1 2021 | | |
| Endurmat lóða og lendna | 38.471 | 38.471 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 55.666 | 55.666 |
| Eigið fé 31/12 2021 | <u>843.238</u> | <u>864.998</u> |

Skýringar

12. Langtímaskuldur

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

| A hluti: | Staða 1.1 | Ný lán | Afborganir | Verðbætur, gengismunur | Eftirstöðvar |
|--------------------------------|-----------|--------|------------|------------------------|--------------|
| Lánaþjóður sveitarfélaga | 147.500 | 60.000 | (18.744) | 8.721 | 197.477 |
| Langtímaskuldur samt. | 147.500 | 60.000 | (18.744) | 8.721 | 197.477 |

| A og B hluti: | Staða 1.1 | Ný lán | Afborganir | Verðbætur, gengismunur | Eftirstöðvar |
|--------------------------------|-----------|--------|------------|------------------------|--------------|
| Lánaþjóður sveitarfélaga | 147.500 | 60.000 | (18.744) | 8.721 | 197.477 |
| Langtímaskuldur samt. | 147.500 | 60.000 | (18.744) | 8.721 | 197.477 |

| Yfirlit um langtímaskuldur: | A hluti | A og B hluti |
|---|----------|--------------|
| Innlend verðtryggð lán | 197.477 | 197.477 |
| Langtímaskuldur samtals, þ.m.t næsta árs afborganir | 197.477 | 197.477 |
| Næsta árs afborganir | (20.904) | (20.904) |
| | 176.573 | 176.573 |

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|---------|--------------|
| Árið 2022 | 20.904 | 20.904 |
| Árið 2023 | 21.073 | 21.073 |
| Árið 2024 | 19.683 | 19.683 |
| Árið 2025 | 18.160 | 18.160 |
| Árið 2026 | 18.160 | 18.160 |
| Síðar | 99.496 | 99.496 |
| Langtímaskuldur samtals, þar með taldar næsta árs afborganir | 197.477 | 197.477 |

13. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðaskuldbindingar

Hörgársveit er aðili að eftifarandi 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.

Vísað er til skýringar nr. 2.2 varðandi fyrirhugaðar breytingar á reikningsskilum vegna byggðasamlaga og annarra félagaforma með ótakmarkaðri ábyrgð sveitarfélaga.

Skýringar

13. 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 ábyrgönni tekjur sínar í samræmi við hlutfall eignarhalds, sbr. heimild í 2. mgr. 68. gr. og 2. mgr. 69. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011, til tryggingar láns Fallorku ehf. hjá Lánaþjóði sveitarfélaga að höfuðstól allt að 5 millj. EUR 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 40.000 EUR eða 5,9 millj. kr. miðað við gengi Evru í lok árs 2021.

Ábyrgð á láni hjá Norðurorku hf.

Sveitarstjórn Hörgársveitar samþykkti á sveitarstjórnarfundi 23. ágúst 2018 að veita einfalda ábyrgð og veðsetja til tryggingar ábyrgönni tekjur sínar í samræmi við hlutfall eignarhalds, sbr. heimild í 2. mgr. 68. gr. og 2. mgr. 69. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011, til tryggingar láns Norðurorku hf. hjá Lánaþjóði sveitarfélaga að höfuðstól allt að 2.600 millj. kr. Um er að ræða tvö lán annars vegar að höfuðstól 1.000 millj. kr. með lokagjalddaga þann 5. apríl 2034 og hins vegar að höfuðstól 1.619,5 millj. kr. með lokagjalddaga þann 5. nóvember 2055. Eignarhlutur Hörgársveitar í Norðurorku hf. er 0,80% og er hlutdeild sveitarfélagsins í þessari ábyrgð því 21 millj. kr.

Ábyrgð á láni hjá Norðurorku hf.

Sveitarstjórn Hörgársveitar samþykkti á sveitarstjórnarfundi 22. ágúst 2019 að veita einfalda ábyrgð og veðsetja til tryggingar ábyrgönni tekjur sínar í samræmi við hlutfall eignarhalds, sbr. heimild í 2. mgr. 68. gr. og 2. mgr. 69. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011, til tryggingar láns Norðurorku hf. hjá Lánaþjóði sveitarfélaga að höfuðstól allt að 100 millj. kr., með lokagjalddaga þann 5. apríl 2034. Eignarhlutur Hörgársveitar í Norðurorku hf. er 0,80% og er hlutdeild sveitarfélagsins í þessari ábyrgð því 800.000 kr.

Ábyrgð á láni hjá Norðurorku hf.

Sveitarstjórn Hörgársveitar samþykkti á sveitarstjórnarfundi 22. ágúst 2019 að veita einfalda ábyrgð og veðsetja til tryggingar ábyrgönni tekjur sínar í samræmi við hlutfall eignarhalds, sbr. heimild í 2. mgr. 68. gr. og 2. mgr. 69. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011, til tryggingar láns Norðurorku hf. hjá Lánaþjóði sveitarfélaga að höfuðstól allt að 5 millj. EUR, með lokagjalddaga þann 5. september 2034. Eignarhlutur Hörgársveitar í Norðurorku hf. er 0,80% og er hlutdeild sveitarfélagsins í þessari ábyrgð því 40.000 EUR eða 5,9 millj. kr. miðað við gengi Evru í lok árs 2021.

Ábyrgð á láni hjá Norðurorku hf.

Sveitarstjórn Hörgársveitar samþykkti á sveitarstjórnarfundi 27. maí 2021 að veita einfalda ábyrgð og veðsetja til tryggingar ábyrgönni tekjur sínar í samræmi við hlutfall eignarhalds, sbr. heimild í 2. mgr. 68. gr. og 2. mgr. 69. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011, til tryggingar láns Norðurorku hf. hjá Lánaþjóði sveitarfélaga að höfuðstól allt að 600 millj. kr., með lokagjalddaga þann 5. febrúar 2036. Eignarhlutur Hörgársveitar í Norðurorku hf. er 0,80% og er hlutdeild sveitarfélagsins í þessari ábyrgð því 4,8 millj. kr.

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 lifeyrismála opinberra starfsmanna. Breytingarnar voru samþykktar á Alþingi með lögum nr. 127/2016 en þær fela meðal annars í sér breytingu á réttindaávinnslu lifeyrissréttinda í A-deild LSR og Brúar (Lifeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga) úr jafnri réttindaávinnslu í aldurstengda auk þess sem lifeyristökum 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 lifeyrisskuldbindinga A-deilda LSR og Brúar með fjárfamlögum 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.

Skýringar

13. Aðrar upplýsingar (frh)

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 réttmæli útreikninga og kröfugerðar 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 lífeyrisaukasið og varúðarsjóð að fjárhæð 5,7 millj. kr. er færð sem langtímakrafa og næsta árs afborgun 0,2 millj. kr. var færð á meðal skammtímakrafna í árslok 2021.

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 2021 | Áætlun með viðaukum | A og B hluti Árið 2021 | Áætlun með viðaukum |
|--|-------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | |
| Útsvar | 45,3% | 45,5% | 45,1% | 45,2% |
| Fasteignaskattar | 8,7% | 8,7% | 8,6% | 8,6% |
| Framlög jöfnunarsjóðs | 23,6% | 22,8% | 23,4% | 22,6% |
| Skatttekjur samtals | 77,6% | 77,0% | 77,2% | 76,5% |
| Aðrar tekjur | 22,4% | 23,0% | 22,8% | 23,5% |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% |
| Laun og launatengd gjöld | 50,1% | 48,4% | 49,8% | 48,0% |
| Annar rekstrarkostnaður | 39,0% | 38,6% | 39,1% | 39,0% |
| Afskriftir | 3,1% | 2,9% | 3,4% | 3,1% |
| Fjármagnsgjöld og (fjármunatekjur) | 1,2% | 0,4% | 1,2% | 0,4% |
| Rekstrargjöld samtals | 93,4% | 90,3% | 93,5% | 90,6% |
| Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi | 6,6% | 9,7% | 6,5% | 9,4% |
| Hreint veltufé frá rekstri | 10,6% | 13,0% | 10,8% | 12,9% |
| Handbært fé frá rekstri | 12,4% | 13,0% | 12,6% | 12,9% |
| Fjárfestingahreyfingar | -15,3% | -15,6% | -15,7% | -15,5% |
| Í þúsundum króna á íbúa: | | | | |
| Rekstur | | | | |
| Skatttekjur | 937 | 914 | 937 | 914 |
| Aðrar tekjur | 270 | 274 | 277 | 281 |
| Laun og launatengd gjöld | (605) | (574) | (605) | (574) |
| Annar rekstrarkostnaður | (471) | (459) | (1.079) | (466) |
| Afskriftir | (38) | (34) | (41) | (37) |
| Niðurstaða án fjármagnsliða | 94 | 121 | 94 | 118 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (15) | (5) | (15) | (5) |
| Rekstrarniðurstaða | 79 | 116 | 79 | 113 |
| Sjóðstreymi | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 128 | 155 | 131 | 155 |
| Handbært fé frá rekstri | 150 | 155 | 153 | 155 |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | (189) | (186) | (195) | (186) |
| | | | | |
| | A hluti 2021 | 2020 | A og B hluti 2021 | 2020 |
| Efnahagur | | | | |
| Eignir | 1.578 | 1.470 | 1.609 | 1.504 |
| Eigjöf fé | 1.198 | 1.147 | 1.229 | 1.180 |
| Skuldir og skuldbindingar | 381 | 323 | 381 | 323 |
| Aðrar lykiltölur: | | | | |
| Veltufjárlutfall | 1,56 | 1,70 | 1,29 | 1,41 |
| Eiginfjárlutfall | 75,9% | 78,0% | 76,3% | 78,5% |
| Skuldahlutfall: skuldir / rekstrartekjur | 31,5% | 28,4% | 31,4% | 28,3% |
| Íbúafjöldi: | | | | |
| Í ársþyrjun | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 653 | 623 | 653 | 623 | |
| Breyting á árinu | | | | |
| 51 | 30 | 51 | 30 | |
| Í árslok | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 704 | 653 | 704 | 653 | |

Skýringar

15. Lykiltölur (frh.)

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

| Ímsar lykiltölur | Áætlun | Ársreikningar | | | | |
|---|--------|---------------|--------|--------|--------|--------|
| | | 2021 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur (%) | | | | | | |
| Framlegð (EBITDA) | 13,0% | 10,9% | 6,9% | 12,2% | 10,7% | 12,3% |
| Rekstrarniðurstaða | 9,7% | 6,6% | 2,9% | 8,7% | 6,8% | 8,4% |
| Veltufé frá rekstri | 13,0% | 10,6% | 6,7% | 10,7% | 10,5% | 11,9% |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | 15,6% | 15,5% | 11,4% | 9,6% | 6,9% | 0,2% |
| Skuldahlutfall: skuldir og skuldb. / rekstrartekjur | 15,4% | 31,5% | 28,4% | 30,7% | 32,1% | 35,4% |
| Önnur hlutföll | | | | | | |
| Langtímaskuldir / veltufé frá rekstri (árafjöldi) | 0,7 | 2,0 | 2,7 | 1,7 | 1,7 | 1,7 |
| Veltufé frá rekstri / afborganir skulda | 7,2 | 4,8 | 3,3 | 6,0 | 2,7 | 2,1 |
| Veltufjárlutfall | 1,9 | 1,6 | 1,7 | 2,1 | 1,8 | 1,7 |
| Eiginfjárlutfall | 85,4% | 75,9% | 78,0% | 75,5% | 78,1% | 75,4% |
| Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga: | | | | | | |
| Skuldaviðmið | 15,0% | 20,2% | 20,9% | 19,1% | 20,5% | 23,6% |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur (%) | | | | | | |
| Útsvar | 45,5% | 45,3% | 44,6% | 39,8% | 44,2% | 40,0% |
| Fasteignaskattar | 7,8% | 7,8% | 8,3% | 7,3% | 8,0% | 7,0% |
| Framlög jöfnunarsjóðs | 22,8% | 23,6% | 25,2% | 28,3% | 27,9% | 32,5% |
| Lóðarleiga | 0,9% | 0,9% | 0,9% | 0,6% | 0,7% | 0,4% |
| Skatttekjur samtals | 77,0% | 77,6% | 79,0% | 76,0% | 80,7% | 80,0% |
| Aðrar tekjur | 23,0% | 22,4% | 21,0% | 24,0% | 19,3% | 20,0% |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% |
| Laun og launatengd gjöld | 48,4% | 50,1% | 52,6% | 45,6% | 47,8% | 47,1% |
| Annar rekstrarkostnaður | 38,6% | 39,0% | 40,5% | 42,2% | 41,6% | 40,6% |
| Framlegð (EBITDA) | 13,0% | 10,9% | 6,9% | 12,2% | 10,7% | 12,3% |
| Afskriftir | 2,9% | 3,1% | 3,1% | 2,9% | 3,0% | 3,0% |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 0,4% | 1,2% | 1,0% | 0,7% | 0,9% | 0,9% |
| Rekstrarniðurstaða | 9,7% | 6,6% | 2,9% | 8,7% | 6,8% | 8,4% |
| Í þúsundum króna á íbúa: | | | | | | |
| Rekstur | | | | | | |
| Skatttekjur | 914 | 937 | 899 | 928 | 825 | 841 |
| Aðrar tekjur | 274 | 270 | 239 | 293 | 197 | 211 |
| Laun og launatengd gjöld | (574) | (605) | (598) | (557) | (488) | (495) |
| Annar rekstrarkostnaður | (459) | (471) | (461) | (515) | (425) | (427) |
| Afskriftir | (34) | (38) | (35) | (35) | (31) | (32) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (5) | (15) | (11) | (8) | (9) | (9) |
| Rekstrarniðurstaða | 116 | 79 | 33 | 106 | 70 | 89 |
| Efnahagur | | | | | | |
| Eignir | 1.257 | 1.578 | 1.470 | 1.528 | 1.496 | 1.516 |
| Eigið fé | 1.074 | 1.198 | 1.147 | 1.153 | 1.168 | 1.143 |
| Skuldir og skuldbindingar | 183 | 381 | 323 | 374 | 328 | 373 |
| Sjóðstreymi | | | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 155 | 128 | 76 | 131 | 107 | 125 |
| Handbært fé frá rekstri | 155 | 150 | 42 | 128 | 126 | 150 |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | 186 | 187 | 130 | 117 | 71 | 2 |
| Íbúafjöldi: | | | | | | |
| Fjöldi íbúa í árslok | 704 | 704 | 653 | 623 | 616 | 580 |

Skýringar

15. Lykiltölur (frh.)

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

| Ímsar lykiltölur | Áætlun | Ársreikningar | | | | |
|---|--------|---------------|--------|--------|--------|--------|
| | | 2021 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur (%) | | | | | | |
| Framlegð (EBITDA) | 12,9% | 11,1% | 7,2% | 11,9% | 11,2% | 12,0% |
| Rekstrarniðurstaða | 9,4% | 6,5% | 2,9% | 8,2% | 3,9% | 4,7% |
| Veltufé frá rekstri | 12,9% | 10,8% | 6,9% | 10,5% | 11,0% | 11,6% |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | 15,5% | 15,9% | 11,8% | 9,8% | 7,0% | 0,3% |
| Skuldahlutfall: skuldir og skuldb. / rekstrartekjur | 16,5% | 31,4% | 28,3% | 30,5% | 31,6% | 34,8% |
| Önnur hlutföll | | | | | | |
| Langtímaskuldir / veltufé frá rekstri (árafjöldi) | 0,7 | 1,9 | 2,6 | 1,8 | 1,6 | 1,7 |
| Veltufé frá rekstri / afborganir skulda | 7,2 | 4,9 | 3,5 | 5,9 | 2,8 | 2,1 |
| Veltufjárlutfall | 1,4 | 1,3 | 1,4 | 1,9 | 1,6 | 1,4 |
| Eiginfjárlutfall | 83,1% | 76,3% | 78,5% | 76,0% | 75,9% | 73,5% |
| Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga: | | | | | | |
| Skuldaviðmið | 3,6% | 19,8% | 20,5% | 19,1% | 19,6% | 23,2% |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur (%) | | | | | | |
| Útsvar | 45,2% | 45,1% | 44,4% | 39,6% | 43,5% | 39,3% |
| Fasteignaskattar | 7,8% | 7,8% | 8,2% | 7,2% | 7,8% | 6,9% |
| Framlög jöfnunarsjóðs | 22,6% | 23,4% | 25,0% | 28,1% | 27,5% | 32,0% |
| Lóðarleiga | 0,9% | 0,9% | 0,9% | 0,6% | 0,7% | 0,4% |
| Skatttekjur samtals | 76,5% | 77,2% | 78,6% | 75,6% | 79,5% | 78,6% |
| Aðrar tekjur | 23,5% | 22,8% | 21,4% | 24,4% | 20,5% | 21,4% |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% |
| Laun og launatengd gjöld | 48,0% | 49,8% | 52,3% | 45,3% | 47,0% | 46,3% |
| Annar rekstrarkostnaður | 39,0% | 39,1% | 40,5% | 42,7% | 41,8% | 41,7% |
| Framlegð (EBITDA) | 12,9% | 11,1% | 7,2% | 11,9% | 11,2% | 12,0% |
| Afskriftir | 3,1% | 3,4% | 3,4% | 3,1% | 6,4% | 6,5% |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 0,4% | 1,2% | 1,0% | 0,7% | 0,9% | 0,9% |
| Rekstrarniðurstaða | 9,4% | 6,5% | 2,9% | 8,2% | 3,9% | 4,7% |
| Í þúsundum króna á íbúa: | | | | | | |
| Rekstur | | | | | | |
| Skatttekjur | 914 | 937 | 899 | 928 | 825 | 841 |
| Aðrar tekjur | 281 | 277 | 245 | 300 | 212 | 229 |
| Laun og launatengd gjöld | (574) | (605) | (598) | (557) | (488) | (495) |
| Annar rekstrarkostnaður | (466) | (474) | (464) | (524) | (433) | (446) |
| Afskriftir | (37) | (41) | (38) | (38) | (66) | (69) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (5) | (15) | (11) | (8) | (9) | (9) |
| Rekstrarniðurstaða | 113 | 79 | 33 | 100 | 41 | 50 |
| Efnahagur | | | | | | |
| Eignir | 1.170 | 1.609 | 1.504 | 1.563 | 1.362 | 1.405 |
| Eigið fé | 973 | 1.229 | 1.180 | 1.188 | 1.035 | 1.032 |
| Skuldir og skuldbindingar | 197 | 381 | 323 | 374 | 328 | 373 |
| Sjóðstreymi | | | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 155 | 131 | 79 | 129 | 114 | 124 |
| Handbært fé frá rekstri | 155 | 153 | 45 | 126 | 133 | 149 |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | 186 | 192 | 135 | 121 | 73 | 4 |
| Íbúafjöldi: | | | | | | |
| Fjöldi íbúa í árslok | 704 | 704 | 653 | 623 | 616 | 580 |

Skýringar

16. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2021 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 | 385.655 | 67.485 | 453.140 | 385.655 | 67.485 | 453.140 |
| Framlög jöfnunarsjóðs | 183.270 | 7.220 | 190.490 | 183.270 | 7.220 | 190.490 |
| Aðrar tekjur | 161.210 | 31.350 | 192.560 | 166.684 | 31.350 | 198.034 |
| | 730.135 | 106.055 | 836.190 | 735.609 | 106.055 | 841.664 |
| Rekstrargjöld | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 397.305 | 7.000 | 404.305 | 397.305 | 7.000 | 404.305 |
| Annar rekstrarkostnaður | 293.410 | 29.500 | 322.910 | 298.882 | 29.500 | 328.382 |
| | 690.715 | 36.500 | 727.215 | 696.187 | 36.500 | 732.687 |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir | 39.420 | 69.555 | 108.975 | 39.422 | 69.555 | 108.977 |
| Afskriftir | 24.005 | 0 | 24.005 | 26.145 | 0 | 26.145 |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjálfa) | 15.415 | 69.555 | 84.970 | 13.277 | 69.555 | 82.832 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (3.625) | 0 | (3.625) | (3.625) | 0 | (3.625) |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 11.790 | 69.555 | 81.345 | 9.652 | 69.555 | 79.207 |

Skýringar

17. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2021 samkvæmt upphaflega samþykktri 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 | 11.790 | 69.555 | 81.345 | 9.652 | 69.555 | 79.207 |
| Rekstrarlöbir sem hafa ekki áhrif á fjárdstreymi: | | | | | | |
| Reiknaðar afskriftir | 24.005 | 0 | 24.005 | 26.145 | 0 | 26.145 |
| Verðbætur og gengismunur | 3.450 | 0 | 3.450 | 3.450 | 0 | 3.450 |
| Veltufé frá rekstri | 39.245 | 69.555 | 108.800 | 39.247 | 69.555 | 108.802 |
| Handbært fé frá rekstri | 39.245 | 69.555 | 108.800 | 39.247 | 69.555 | 108.802 |
| Fjárfestingahreyfingar | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum | | | | | | |
| rekstrarfjármunum | (125.000) | (5.680) | (130.680) | (125.000) | (5.680) | (130.680) |
| Seldir varanl. rekstrarfjárm. | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| | (125.000) | (5.680) | (130.680) | (125.000) | (5.680) | (130.680) |
| Fjármögnumnarhreyfingar | | | | | | |
| Tekin ný langtímalán | 85.000 | (25.000) | 60.000 | 85.000 | (25.000) | 60.000 |
| Afborganir langtímalána | (15.183) | 0 | (15.183) | (15.183) | 0 | (15.183) |
| Eigin fyrirtæki, breyting | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| | 69.819 | (25.000) | 44.819 | 69.817 | (25.000) | 44.817 |
| Hækjun á handbæru fé | (15.936) | 38.875 | 22.939 | (15.936) | 38.875 | 22.939 |
| Handbært fé í ársbyrjun | 36.295 | 9.220 | 45.515 | 36.295 | 9.220 | 45.515 |
| Handbært fé í árslok | 20.359 | 48.095 | 68.454 | 20.359 | 48.095 | 68.454 |

Veitur Hörgársveitar

Ársreikningur 2021

Rekstrarreikningur ársins 2021

| | Skýringar | 2021 | Áætlun með viðaukum | 2020 |
|---|-----------|-------|------------------------|-------|
| Rekstrartekjur | | | | |
| Tekjur fráveitlu | | 7.430 | 4.650 | 7.002 |
| Tekjur vatnsveitu | | 859 | 824 | 824 |
| | | 8.289 | 5.474 | 7.825 |
| Rekstrargjöld | | | | |
| Annar rekstrarkostnaður | 1 | 5.958 | 5.472 | 5.688 |
| Afskriftir | 2 | 2.331 | 2.140 | 2.137 |
| | | 8.289 | 7.612 | 7.825 |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjálda) | | 0 | (2.138) | 0 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | | | |
| Vaxtagjöld og verðbætur | | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | | 0 | (2.138) | 0 |

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

| Eignir | Skýringar | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Efnislegar eignir: | | | |
| Fráveitukerfi | 2 | 46.191 | 44.510 |
| Eignir samtals | | 46.191 | 44.510 |
| <hr/> | | | |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | | | |
| Eiginfjárreikningur | 3 | 21.760 | 21.760 |
| Skuldir | | | |
| Skammtímaskuldir: | | | |
| Sveitarsjóður | | 24.432 | 22.750 |
| | | 24.432 | 22.750 |
| Skuldir samtals | | 24.432 | 22.750 |
| Eigið fé og skuldir samtals | | 46.191 | 44.510 |
| <hr/> | | | |

Sjóðstreymi ársins 2021

| | 2021 | Áætlun með viðaukum | 2020 |
|--|-----------------|------------------------|-----------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Hreint veltufé frá rekstri: | | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 0 | (2.138) | 0 |
| Rekstrarlíðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Afskriftir | 2 | 2.331 | 2.137 |
| | | 2.331 | 2 |
| | | | 2.137 |
| Handbært fé frá rekstri | | | |
| | 2.331 | 2 | 2.137 |
| Fjárfestingahreyfingar | | | |
| Eignfærð fjárfesting | 2 | (4.012) | 0 |
| | | (4.012) | (3.507) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Sveitarsjóður | 1.682 | (2) | 1.370 |
| | | (2) | 1.370 |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | | | |
| | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé í ársbyrjun | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Skýringar

| 1. Vöru og þjónustukaup | 2021 | Fjárh.áætl. |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Vinna verkamanna | 686 | 587 |
| Viðhald og viðhaldsvörur | 91 | 1.100 |
| Verkkaup | 3.428 | 3.200 |
| Annað | 1.754 | 585 |
| | <u>5.958</u> | <u>5.472</u> |

2. Efnislegar eignir

| Breyting á bókfærðu verði fráveitukerfis á árinu greinist þannig: | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|----------------|----------------|
| Stofnverð 1/1 | 115.725 | 112.219 |
| Framkvæmdir ársins | 4.012 | 3.507 |
| Stofnverð 31/12 | <u>119.737</u> | <u>115.725</u> |
| Afskrifað 1/1 | 71.215 | 69.079 |
| Afskrifað á árinu | 2.331 | 2.137 |
| Afskrifað 31/12 | <u>73.546</u> | <u>71.215</u> |
| Bókfært verð 31/12 | <u>46.191</u> | <u>44.510</u> |

3. Eigið fé

| Breyting eiginfjárréiknings á árinu sundurliðast þannig: | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|---------------|---------------|
| Eigið fé 1/1 | 21.760 | 21.760 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 0 | 0 |
| Eigið fé 31/12 | <u>21.760</u> | <u>21.760</u> |

Fært er framlag frá aðalsjóði vegna mögulegs hallarekturs Veitna á árinu, alls kr. 2.691.427.

Rekstraryfirlit árið 2021
 (Allar fjárhæðir eru í þús.)

| Skatt-tekjur | Framtíð jöfnunar- síðas | Aðrar tekjur | Tekjur samtíð | 1 | | | 2 + 4 | | 5 | | 7 | | 8 | | 9 | | Niður- stæða | Fjárhags- áætlun |
|-------------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|--|---------------------------------|----------------|------------------|-------------------------------|-----------------|---------------|---------------|----------|----------|----------|----------|------------------|---------------------|
| | | | | Laun og launat. gjöld | Breyting lífeyris- skuldindiðgar | Annar rekstrar- kostnaður | Afskriftir | Samtals gjöld | Fjármunate og fjármagnsgj. | | | | | | | | | |
| Sjóðir f A -hluta | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aðalsjóður | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 00 - Skatttekjur..... | 464.075 | 200.299 | 0 | 664.374 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 664.374 | |
| 02 - Félagsþjónustu..... | 0 | 0 | 1.324 | 1.324 | 7.253 | 33.107 | 40.361 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (38.436) | |
| 03 - Hellbrigðismál..... | 0 | 0 | 1.467 | 1.467 | 0 | 2.281 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (81.5) | |
| 04 - Freðslu- og uppedisnám..... | 0 | 0 | 45.564 | 45.564 | 305.877 | 165.843 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (426.156) | |
| 05 - Menningarmál..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.997 | 6.997 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (409.217) | |
| 06 - Þekktumáls- og brottmál..... | 0 | 0 | 35.943 | 35.943 | 46.121 | 58.194 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (7.322) | |
| 07 - Runamál og almannavarnir..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.076 | 9.076 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (68.371) | |
| 08 - Hleinatásmál..... | 0 | 0 | 19.705 | 19.705 | 0 | 23.329 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (8.076) | |
| 09 - Skipulags- og byggingamál..... | 0 | 0 | 1.333 | 1.333 | 2.343 | 9.455 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (3.624) | |
| 10 - Umferðar- og samgöngumál..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30.095 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (10.465) | |
| 11 - Umhverfismál..... | 0 | 0 | 410 | 410 | 0 | 10.598 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (8.459) | |
| 13 - Ávinnumála..... | 0 | 0 | (164) | 586 | 4.447 | 0 | 5.033 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (7.187) | |
| 21 - Samneigingar kostnaður..... | 0 | 0 | 4.791 | 4.791 | 40.974 | 26.850 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (10.187) | |
| 28 - Fjármagnsflóð..... | 0 | 0 | (10.875) | (10.875) | 0 | (10.875) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (13.590) | |
| Aðalsjóður | 464.075 | 200.299 | 100.098 | 764.473 | 403.479 | 0 | 369.395 | 0 | 772.874 | (14.920) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (6.3.033) | |
| Millifærslur..... | 0 | 0 | 216.881 | 216.881 | 22.348 | 93.764 | 26.492 | 142.605 | 25.129 | 49.147 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (61.130) | |
| Samstæðureikningur A - hluta | (4.893) | (459.182) | 200.299 | 190.267 | 849.748 | 425.828 | 0 | 331.554 | 26.492 | 783.874 | 10.209 | 55.666 | 0 | 0 | 0 | 0 | 81.345 | |
| Sjóðir f B - hluta | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vetur Hörgásvætar..... | 0 | 0 | 8.289 | 8.289 | 0 | 0 | 5.958 | 2.331 | 8.289 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2.138) | |
| Millifærslu A og B hluta..... | 0 | 0 | (3.32) | (3.32) | 0 | 0 | 5.958 | 2.331 | 8.289 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2.138) | |
| Samstæðureikningur | 459.182 | 200.299 | 194.524 | 854.305 | 425.828 | 0 | 333.780 | 28.623 | 788.431 | 10.209 | 55.666 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 79.207 | |

Efnahagsyfirlit árið 2021

(Allar fárhæðir eru í þús.)

| | Aðal-sjóður | Eigma-sjóður | Mili-færslur | Samsæðu-reikningur A - húta | Mili-færslur | Samstaðu-reikningur |
|-----------------------------------|-------------|--------------|--------------|-----------------------------|--------------|---------------------|
| Eignir | | | Vetur | | | |
| Fastaþjármuni: | | | | | | |
| Varanlegir rektarþjármuni: | | | | | | |
| Faslegir | 688.609 | 688.609 | 0 | 46.191 | 46.191 | 688.609 |
| Gatnakerfi | 202.316 | 202.316 | 0 | 0 | 0 | 202.316 |
| Vélukerfi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vélar, áhöld og taski | 3.153 | 3.153 | 0 | 0 | 0 | 46.191 |
| Varanlegir rektarþjármuni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 694.078 | 694.078 | 0 | 46.191 | 46.191 | 940.270 |
| Ahnautþjármuni og langlífumakrur: | | | | | | |
| Eignahildur í félögum | 66.111 | 66.111 | 0 | 0 | 0 | 66.111 |
| Langlífumakrur | 5.677 | 2.780 | (137.056) | 8.457 | 0 | 8.457 |
| Langlífumakrur á eigin fyriræki A | 137.056 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Langlífumakrur á eigin fyriræki B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 205.846 | 2.780 | (137.056) | 74.568 | 0 | 74.568 |
| | 205.846 | 596.8558 | (137.056) | 958.646 | 46.191 | 0 |
| | | | | | | 1.014.838 |
| Veltuþjármuni: | | | | | | |
| Skammtimakrur: | | | | | | |
| Bíggir | 331 | 331 | 0 | 43.202 | 0 | 43.202 |
| Önnheimar leigu | 43.202 | 0 | (150.355) | 0 | 0 | 0 |
| Skammtimakrur á eigin fyriræki A | 150.355 | 0 | 0 | 24.432 | (24.432) | 0 |
| Skammtimakrur á eigin fyriræki B | 24.432 | 0 | 0 | 12.267 | 0 | 12.267 |
| Aðrar skammtimakrur | 12.267 | 0 | 0 | 1.637 | 0 | 1.637 |
| Næsta árs alb. langlímakrana | 247 | 1.390 | (7.521) | 1.637 | 0 | 0 |
| Næsta árs alb. langlímakrana - A | 7.521 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Næsta árs alb. langlímakrana - B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fó | 60.672 | 60.672 | 0 | 0 | 0 | 60.672 |
| | 299.026 | 1.390 | (157.876) | 142.540 | 0 | 118.109 |
| Veltuþjármuni: | | | | | | |
| Eignir samtals | 507.871 | 698.246 | (294.933) | 1.111.187 | 46.191 | (24.432) |
| | | | | | | 1.132.946 |

Efnahagsyfirlit árið 2021

(Allar fárhæðir eru í þús.)

| | Aðal-sjóður | Eigna-sjóður | Milli-færslur | Samsæðu-reikningur A - hluta | Milli-færslur | Veitir | Samstæðu-reikningur |
|---|-------------|--------------|---------------|------------------------------|---------------|----------|---------------------|
| Eigð fé og skuldir | | | | | | | |
| Eiginfareikningar: | | | | | | | |
| Eigð í e... | 436.156 | 405.080 | | 843.238 | 21.760 | | 864.998 |
| Skuldbindingar: | | | | | | | |
| Lifeynskuldbindingar: | | | | | 0 | | 0 |
| Langtímaskuldir: | | | | | | | |
| Skuldir við ómálförumir: | 0 | 176.573 | (137.056) | 176.573 | 0 | 0 | 176.573 |
| Skuldir við eigin yntæki - A: | 0 | 313.630 | (137.056) | 176.573 | 0 | 0 | 0 |
| Skammtimaskuldir: | | | | | | | |
| Völdspiskuldi: | 30.406 | | | 30.406 | | | 30.406 |
| Skuldir við eigin yntæki - A: | 0 | 150.355 | (150.355) | 0 | 24.432 | (24.432) | 0 |
| Næsta árs afbogaðir langtímaskulda - A: | 0 | 20.904 | | 20.904 | | | 20.904 |
| Næsta árs afbogaðir langtímaskulda - A: | 0 | 7.321 | (7.521) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtimaskuldir: | 39.308 | 758 | | 40.066 | | | 40.066 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | 69.714 | 179.338 | (157.876) | 91.376 | 24.432 | (24.432) | 91.376 |
| Eigð fé og skuldir samtals | 507.671 | 898.248 | (294.933) | 1.111.187 | 46.191 | (24.432) | 1.132.946 |

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS
 (Allar fjárhæðir eru þús.)

| | Skatt-tekjur | Framlo-jiðinnar-sjóðs | Aðrar tekjur | Samtals tekjur | Laun og launat. gjöld | Annar rekstrar-kostradur | Afskriflir | Samtals gjöld | Fjármunat. og fjármagnsgj. | Núfur-stada | Fjárhags-æðilun |
|--|----------------|-----------------------|--------------|----------------|-----------------------|--------------------------|----------------|---------------|----------------------------|------------------|-----------------|
| 00 Skatttekjur | 464.075 | 200.299 | | 664.374 | | | | | 664.374 | 648.840 | |
| 0 Skattar | 456.773 | 456.773 | | | | | | | 456.773 | 451.100 | |
| 01 Úsförvar | 385.342 | 385.342 | | | | | | | 385.342 | 380.450 | |
| 06 Fasteignaskattur | 71.431 | 71.431 | | | | | | | 71.431 | 70.650 | |
| 12 Útgildjöldinudur | 200.299 | 200.299 | | | | | | | 200.299 | 190.490 | |
| 13 Rekstraframles grunnskóla | 104.085 | 104.085 | | | | | | | 104.085 | 98.906 | |
| 14 Framlag vegna þækunar fasteignaskatts | 53.090 | 53.090 | | | | | | | 53.090 | 52.114 | |
| 15 Framlag vegna nýbúa og fallabúa | 28.426 | 28.426 | | | | | | | 28.426 | 26.000 | |
| 16 Tekjufjölnarramlag | 4.300 | 4.300 | | | | | | | 4.300 | 3.470 | |
| 3.ðrárn. tekjur með skattargildi | 10.399 | 10.399 | | | | | | | 10.399 | 10.000 | |
| 35 Löðardeigja | 7.302 | 7.302 | | | | | | | 7.302 | 7.250 | |
| 02 Félagsþjónustua | 1.924 | 1.924 | | 7.253 | 33.107 | | 40.361 | | (38.436) | (30.281) | |
| 0 Samleigilegir líðir | | | | | 107 | | 107 | | (135) | (107) | |
| 01 Félagsmála- og jafnréttisnefnd | | | | | 107 | | 107 | | (135) | (107) | |
| 1 Félagsleg aðstöð | | | | | | | | | 9.786 | 9.786 | |
| 11 Fjárhagsgaðstöð | | | | | | | | | 2.565 | 2.565 | |
| 18 HÍsakeigubætur | | | | | | | | | 1.019 | 1.019 | |
| 19 Önnur félagsleg hjálp | | | | | | | | | 6.182 | 6.182 | |
| 3 Þjónusta við bóm og unglinga | | | | | | | | | 780 | 780 | |
| 4 Þjónusta við aldradrá | | | | | | | | | 16.100 | 16.100 | |
| 41 Stofnanapórusta fyrir addra | | | | | | | | | 6.565 | 6.565 | |
| 43 Hennibjörnsta | | | | | | | | | 9.535 | 9.535 | |
| 45 Byggingarfariðog | | | | | | | | | | | |
| 5 Þjónusta við fættada | | | | | | | | | 1.624 | 3.184 | |
| 51 Málefni fallabúa | | | | | | | | | 10.345 | 13.529 | |
| 54 Ávinnu mislúningi | | | | | | | | | 7.822 | 7.822 | |
| 55 Lífeinsla | | | | | | | | | 3.184 | 3.184 | |
| 56 Fen tilbúna | | | | | | | | | 1.723 | 1.723 | |
| 7 Ýmis lögþundun framlög | | | | | | | | | 800 | 800 | |
| 74 Oflöfssjóður húsmæðra | | | | | | | | | 79 | 79 | |
| 03 Hallbrigðismáli | 1.467 | 1.467 | | 2.281 | | | 2.281 | | (815) | (600) | |
| 22 Hallbrigðisentliti | | | | | | | | | 2.281 | 2.281 | |
| 04 Fræðslu- og upplendismál | 45.564 | 45.564 | | 305.877 | 165.843 | | 471.720 | | (426.156) | (409.217) | |
| 0 Samleigilegir líðir | | | | | | | | | 204 | 204 | |
| 02 Fræðslunefnd | | | | | | | | | 204 | 204 | |
| 1 Leikskólar og dagvistun | | | | | | | | | 146.587 | 146.587 | |
| 11 Álfastein | | | | | | | | | 44.177 | 44.177 | |
| 2 Grunnskóla | | | | | | | | | 159.086 | 97.506 | |
| 211 Belærarkurskóli | | | | | | | | | 159.086 | 256.552 | |
| 4 Framhaldsskólar | | | | | | | | | 987 | 967 | |
| 5 Önnur fræðslustarsími | | | | | | | | | 23.192 | 23.192 | |
| 51 Tonlistarskóli | | | | | | | | | | (23.192) | |

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS
 (Allar fjárhæðir eru í þús.)

| | Skatt-tekjur | Framþing-þjófunar-sjáðs | Aðrar tekjur | Samtals tekjur | Laun og launat. gjöld | Annar rekstrar-kostnadr | Afskriflir | Samtals gjöld | Fjármunat. og fjármagnsji | Núfur-stada | Fjármag-ðæslun |
|---|--------------|-------------------------|--------------|----------------|-----------------------|-------------------------|------------|---------------|---------------------------|-------------|----------------|
| 05 Menningarmál | | | | | | | | | | | |
| 0 Sameiginlegir líðir | | | | | | | | | | | |
| 01 Menningarmáland | | | | | | | | | | | |
| 3 Önnur sefn | | | | | | | | | | | |
| 21 Þórasafn | | | | | | | | | | | |
| 31 Héraðskjalasafnið | | | | | | | | | | | |
| 34 Minjasafnið | | | | | | | | | | | |
| 7 Hálfáriðið | | | | | | | | | | | |
| 8 Ýmsir styrkir og framloð | | | | | | | | | | | |
| 06 Æskulýðs- og þróttamál | | | | | | | | | | | |
| 2 E-æskulýðsmáli | | | | | | | | | | | |
| 27 Vinmuskóli | | | | | | | | | | | |
| 3 Þélagsmáli | | | | | | | | | | | |
| 31 Félagsmiðstöð | | | | | | | | | | | |
| 5 Íþróttahús og sundlaugar | | | | | | | | | | | |
| 511 Íþróttamálastöðin á Belanmörk | | | | | | | | | | | |
| 59 MHP - verslun | | | | | | | | | | | |
| 8 Styrkir til æskulýðs- og þróttamála | | | | | | | | | | | |
| 81 Íþróttamál | | | | | | | | | | | |
| 07 Brunnamái og almannavarnir | | | | | | | | | | | |
| 2 Brunavarnir | | | | | | | | | | | |
| 21 Síðökvillið | | | | | | | | | | | |
| 4 Almannavarnir og örngjismáli | | | | | | | | | | | |
| 08 Hreinlætismál | | | | | | | | | | | |
| 2 Sorphreinsun og sorpeyding | | | | | | | | | | | |
| 5 Mandyraeyding | | | | | | | | | | | |
| 51 Mandyraeyding | | | | | | | | | | | |
| 57 Erfittit með hunda- og kattahaldi | | | | | | | | | | | |
| 09 Skipulags- og byggingsarmál | | | | | | | | | | | |
| 1 Maelingar, skráning og kortageð | | | | | | | | | | | |
| 2 Skipulágmál | | | | | | | | | | | |
| 20 Skipulags- og umhverfisefnið | | | | | | | | | | | |
| 24 Skipulagsvísma | | | | | | | | | | | |
| 5 Byggagæritit | | | | | | | | | | | |
| 51 Byggingarutliti | | | | | | | | | | | |
| 52 Framkvæmdaeftirlit | | | | | | | | | | | |

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS
(Allar fárhæðir eru í þús.)

| Skatt-tekjur | Framloeg jöfnunar- sjóðs | Aðrar tekjur | Samtals tekjur | Laun og launat. gjöld | Annar rekstrar- kostnadrur | Afskrifir | Samtals giöld | Fármunal. og fármagnsgr. | Níður- stada | Fármags- áætlun |
|---|--------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------|------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------|
| 10 Umferðar- og samgengumál | | | | | | | | | | |
| 2 Víðihald og rekjur gamakerfis | | | | 30.095 | | | 30.095 | | (30.095) | (36.274) |
| 4 Gangbrautir, híðarbaðistigar og reiðvegir | | | | 13.912 | | | 13.912 | (13.912) | (17.436) | |
| 5 Umferðarþingmál | | | | 2.000 | | | 2.000 | (2.000) | (2.000) | |
| 58 Umferðarmærkingar | | | | 5.483 | | | 5.483 | (5.483) | (6.177) | |
| 59 Götulysing | | | | 5.483 | | | 5.483 | (5.483) | (6.077) | |
| 6 Smjónmokstur og hálkuvamir | | | | 8.700 | | | 8.700 | (8.700) | (10.681) | |
| 11 Umhverfismál | | | | | | | | | | |
| 4 Opin svæði | | | | 410 | 410 | 10.598 | 10.598 | (10.598) | (10.187) | (7.865) |
| 42 Umhverfa opina svæða | | | | | | 5.796 | 5.796 | (5.796) | (5.796) | (6.145) |
| 45 Ilgresiseyding | | | | | | 5.796 | 5.796 | (5.796) | (5.796) | (6.415) |
| 7 Minka- og reiðeyding | | | | 410 | 410 | 0 | 0 | (0) | (1.700) | (1.450) |
| 8 Ymsir styrkir | | | | | | 2.110 | 2.110 | (2.110) | (2.691) | (2.691) |
| 13 Ávinnumál | | | | | | | | | | |
| 0 Samleiginlegir líðir | | | | (164) | (164) | 586 | 4.447 | 5.033 | (5.197) | (8.692) |
| 01 Ávinnumálanefnd | | | | | | 586 | | 586 | (586) | (586) |
| 2 Landbundadrur | | | | (164) | (164) | 0 | 1.144 | 1.144 | (1.308) | (2.242) |
| 21 Fjálskili | | | | | | 80 | | 80 | (80) | (675) |
| 22 Grídingar | | | | (164) | (164) | 1.064 | | 1.064 | (1.228) | (1.567) |
| 6 Ferdanál | | | | | | 641 | | 641 | (641) | (750) |
| 8 Híkaveita | | | | 0 | | 2.663 | | 2.663 | (2.663) | (5.700) |
| 21 Samleiginlegur kostnadrur | | | | | | | | | | |
| 0 Meðferð sveitarfjölmáma | | | | 4.791 | 4.791 | 40.374 | 26.850 | 67.824 | (63.033) | (61.130) |
| 01 Sveitarfjölmárin | | | | | | 8.120 | 4.705 | 12.825 | (12.825) | (12.445) |
| 07 Endurskóun | | | | | | 1.094 | | 9.215 | (9.215) | (9.445) |
| 1 Kosningar | | | | | | 3.610 | | 3.610 | (3.610) | (3.000) |
| 19 Aðrar alkvæðageðslur | | | | | | 631 | 377 | 1.008 | (4) | (4) |
| 4 Skrifstofur sveitarfélagsins | | | | | | 32.223 | 19.537 | 51.799 | (47.972) | (46.338) |
| 40 Skrifstofa | | | | | | 15.348 | 32.223 | 47.570 | (43.783) | (45.188) |
| 41 Innheimtukostnadrur | | | | | | 4.189 | | 4.189 | (4.189) | (1.150) |
| 7 Samstarf sveitarfélaga | | | | | | 2.231 | | 2.231 | (2.231) | (2.347) |
| 8 Ymsir styrkir og framloeg | | | | | | 2.231 | | 2.231 | (2.231) | (2.347) |
| 71 Framloeg til landshlutusamstaka | | | | | | | | | | |

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS
 (Allar fárhæðir eru þús.)

| | Skatt-tekjur | Framþögjöfnunar-sjóðs | Aðrar tekjur | Samtals tekjur | Laun og launat. gjöld | Annar rekstrar- kostnaður | Afskriftir | Samtals gjöld | Fjármunat. og fjármagnsgj. | Niðurstaða | Fjárhag-ætluin |
|---|----------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|---------------------------|------------|----------------|----------------------------|---------------|----------------|
| 28 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | | | | | | | | | | |
| 0 Fjármunatekjur | | | | | | | | | (14.920) | 14.920 | 13.550 |
| 01 Vaxta- og verbotatekjur af velvjujármunum | | | | | | | | | (16.078) | 16.078 | 14.350 |
| 02 Tekjur af eignarhlutum | | | | | | | | | (1.934) | 1.934 | 2.650 |
| 03 Vaxta- og verbotatekjur af langtímkrönum | | | | | | | | | (1.140) | 1.140 | 1.000 |
| 04 Fjármagnstíluskturr | | | | | | | | | (13.380) | 13.380 | 11.000 |
| 1 Fjármagnsgjöld | | | | | | | | | 376 | (376) | (300) |
| 11 Vaxta- og verbotagjöld af skammtinastaklum | | | | | | | | | 1.158 | (1.158) | (800) |
| 13 Vaxta- og verbotagjöld af langtímasklum | | | | | | | | | 1.158 | (1.158) | (800) |
| Samtals rekstur aðalsjóðs | 464.075 | 200.299 | 110.974 | 775.348 | 403.479 | 380.271 | | 783.750 | (14.920) | 6.518 | 17.555 |

SUNDURLÍÐAÐ REKSTRARYFIRLIT EIGNASJÓÐS
 (Allar fjárhædir eru þús.)

| Skatt- tekkur | Framlög jöfnunar- síðas | Aðrar leikjur | Samtals tekjur | Laun og launat. gjöld | Annar rekstrar kostnaður | Afskriftir | Samtals gjöld | Fjármunat. og fjármagnsgi | Nýtur- síða | Fjármags- áætlun |
|---|-------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------------|------------|------------------|------------------------------|----------------|---------------------|
| 31 Rekstur eigna | | | | | | | | | | |
| 1 Skólahúsnæði | 216.881 | 216.881 | 22.348 | 93.764 | 26.492 | 142.605 | 74.276 | 80.925 | | |
| 101 Þelamerkurskóli | 59.516 | 59.516 | 62.751 | 9.757 | 72.509 | (12.933) | (7.670) | | | |
| 151 Álfastínl. leikskóli | 38.781 | 38.781 | 29.466 | 3.899 | 33.395 | 6.796 | 5.416 | | | |
| 19.768 | 19.768 | 33.295 | 5.686 | 38.951 | 192 | (15.229) | (19.144) | | | |
| 967 | 967 | 11.910 | 8.317 | 20.227 | 775 | | | | | |
| 2 Íþróttamannavík | 36.829 | 36.829 | 11.910 | 8.317 | 20.227 | 16.602 | 18.773 | | | |
| 201 Íþróttamálastöðin á Þelamörk | 36.829 | 36.829 | 13.811 | 7.457 | 43.617 | 16.602 | 18.773 | | | |
| 5 Aðrar fasteignir | 116.653 | 116.653 | 22.348 | 3.050 | 25.398 | 73.036 | 73.122 | | | |
| 356 Þjónustusíða Hjaltýn | 17.603 | 17.603 | 10.762 | 7.457 | 18.219 | (7.755) | (11.002) | | | |
| 60 Öldrgrenadar fasteignir | 99.050 | 99.050 | 2.381 | 981 | 3.342 | 80.831 | 84.124 | | | |
| 7 Áhild og Læki | 3.883 | 3.883 | 2.381 | 961 | 2.910 | 541 | (50) | | | |
| 761 Bifrétt | 3.883 | 3.883 | 2.381 | 961 | 2.910 | 541 | (50) | | | |
| 8 Sameiginlegur kostnaður | | | | | | (2.910) | (3.290) | | | |
| 9 Fjármunstekjur og (fjármagnsgjöld) | | | | | | | | | | |
| 1 Fjármagnsgjöld | | | | | | 25.129 | (25.129) | (17.175) | | |
| 95 Vaxta- og verðboðlegjöld af fangimaskulðum | | | | | | 25.129 | (25.129) | (17.175) | | |
| Samtals rekstur eignasjóðs | | | | | | 25.129 | (25.129) | (17.175) | | |
| | 216.881 | 216.881 | 22.348 | 93.764 | 26.492 | 142.605 | 25.129 | 49.147 | 63.750 | |

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT VEITNA
 (Allar fárhæðir eru í þús.)

| | Skatt-tekur | Framþig-þjórnar-síður | Aðrar tekur | Samtals tekur | Laun og launat. gjöld | Breyting lifeynis-skuld. | Annar teknar kostnaður | Atskrifir | Samtals gjöld | Fjármunat. og fjármagnsþj. | Níðurstáða | Fjármaga-áætlun |
|----------------------------------|-------------|-----------------------|--------------|---------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------------|----------------|-----------------|
| 61 Veitur | | 8.289 | 8.289 | 8.289 | 5.958 | 2.331 | 8.289 | (2.138) | (2.138) | (1.836) | (1.836) | |
| 1 Fráveita Hajteyni | | 7.430 | 7.430 | | 5.330 | 2.229 | 7.560 | | | (130) | | |
| 12 Fráveita Hajteyni | | 3.921 | 3.921 | | 2.330 | 1.996 | 4.326 | | | (405) | | |
| 15 Fráveita utan bettýrslu | | 3.509 | 3.509 | | 3.000 | 233 | 3.233 | | | 275 | | |
| 2 Vatnsveita Hajteyni | | 859 | 859 | | 628 | 101 | 729 | | | 130 | | |
| 21 Vatnsveita Hajteyni | | 859 | 859 | | 628 | 101 | 729 | | | 130 | | |
| Samtals rekstur veitna | | 8.289 | 8.289 | 8.289 | 5.958 | 2.331 | 8.289 | | | 0 | (2.138) | |

| | Skatt-tekur | Framþig-þjórnar-síður | Aðrar tekur | Samtals tekur | Laun og launat. gjöld | Breyting lifeynis-skuld. | Annar teknar kostnaður | Atskrifir | Samtals gjöld | Fjármunat. og fjármagnsþj. | Níðurstáða | Fjármaga-áætlun |
|----------------------------------|-------------|-----------------------|--------------|---------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------------|----------------|-----------------|
| 61 Veitur | | 8.289 | 8.289 | 8.289 | 5.958 | 2.331 | 8.289 | (2.138) | (2.138) | (1.836) | (1.836) | |
| 1 Fráveita Hajteyni | | 7.430 | 7.430 | | 5.330 | 2.229 | 7.560 | | | (130) | | |
| 12 Fráveita Hajteyni | | 3.921 | 3.921 | | 2.330 | 1.996 | 4.326 | | | (405) | | |
| 15 Fráveita utan bettýrslu | | 3.509 | 3.509 | | 3.000 | 233 | 3.233 | | | 275 | | |
| 2 Vatnsveita Hajteyni | | 859 | 859 | | 628 | 101 | 729 | | | 130 | | |
| 21 Vatnsveita Hajteyni | | 859 | 859 | | 628 | 101 | 729 | | | 130 | | |
| Samtals rekstur veitna | | 8.289 | 8.289 | 8.289 | 5.958 | 2.331 | 8.289 | | | 0 | (2.138) | |