

Hörgársveit

Ársreikningur 2024

Efnisyfirlit	bls.
Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3 - 4
Ársreikningar	
Samantekinn ársreikningur sveitarsjóðs og stofnana	5 - 25
Veitur	26 - 30
Sundurliðanir (óendurskoðaðar)	
Rekstraryfirlit	31
Efnahagsyfirlit	32 - 33
Sundurliðað rekstraryfirlit aðalsjóðs	34 - 37
Sundurliðað rekstraryfirlit eignasjóðs	38
Sundurliðað rekstraryfirlit veitna	39
Sundurliðað rekstraryfirlit samstarfsverkefna B hluta	40

Hörgársveit
Kennitala 510101-3830
Þelamerkurskóla, 601 Akureyri

Skýrsla og áritun 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 1.479,7 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.279,1 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 1.326,7 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.269,2 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,97% 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 86,7 millj. kr. og samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 57,4 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 58,2 millj. kr. og fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 55,8 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 1.280,2 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.109,0 millj. kr. Hjá sveitarfélaginu störfuðu 81 starfsmaður á árinu í 60,1 stöðugildi. Hlutfall kynja er 81% konur og 19% karlar.

Íbúafjöldi Hörgársveitar 1. desember 2024 var 865 og fjölgaði um 53 frá fyrra ári eða um 6,5%.

Sveitarstjórn og sveitarstjóri Hörgársveitar staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana fyrir árið 2024 með undirritun sinni.

Hörgársveit, 8. maí 2025

Axel Grettisson

Axel Grettisson
Oddviti

Ásrún Árnadóttir

Ásrún Árnadóttir

Jón Þór Benediktsson

Jón Þór Benediktsson

Jónas Þór Jónsson

Jónas Þór Jónsson

Sunna María Jónsdóttir

Sunna María Jónsdóttir

Þorri Einarlaugsson



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Hörgársveitar

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hörgársveitar fyrir árið 2024, að undanskilinni skýrslu og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2024, efnahag þess 31. desember 2024 og breytingu á handbæru fé á árinu 2024, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Ársreikningurinn innifelur

- Skýrslu og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra
- Rekstrarreikning ársins 2024.
- Efnahagsreikning 31. desember 2024.
- Yfirlit um sjóðstreymi árið 2024.
- Skýringar, sem innifela mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra 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 endurskoðanda.

Óhæði

Við erum óháð sveitarfélaginu samkvæmt ákvæðum siðareglna 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 siðareglna.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægjanlegra 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 og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra sem lá fyrir við áritun okkar.

Álit okkar á ársreikningnum nær ekki til skýrslu og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra 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 og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra höfum við, í samræmi við ákvæði 104. gr. laga um ársreikninga nr. 3/2006, yfirfarið að skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum.

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.

Áritun óháðs endurskoðanda, framhald

Ábyrgð endurskoðanda 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 álit 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 álit okkar. Áhættan af því að greina ekki verulega annmarka sem stafa af sviksemi er meiri en áhætta af annmörkum vegna mistaka, þar sem sviksemi getur stafað af fölsun, misvísandi framsetningu ársreiknings, að mikilvægum atriðum sé viljandi sleppt, samanteknum ráðum eða að innra eftirlit sé sniðgengið.

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

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

Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um áframhaldandi starfsemi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum 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 fyrirvaralausum álitum. 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, 8. maí 2025

PricewaterhouseCoopers ehf



Rúnar Bjarnason
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2024

Skýr	Sveitarsjóður A hluti			Samstæða A og B hluti			
	Árið 2024	Áætlun með viðaukum	Árið 2023	Árið 2024	Áætlun með viðaukum	Árið 2023	
Rekstrartekjur							
Skatttekjur	3	785.327	759.341	673.143	785.327	759.341	673.143
Framlög jöfnunarsjóðs	3	353.002	344.660	314.403	353.002	344.660	314.403
Aðrar tekjur	3	188.418	165.224	165.917	341.339	175.102	287.964
		<u>1.326.747</u>	<u>1.269.225</u>	<u>1.153.463</u>	<u>1.479.668</u>	<u>1.279.103</u>	<u>1.275.510</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	4	696.407	675.093	608.620	764.051	675.093	668.115
Breyting lífeyrisskuldbindingar		0	0	0	24	0	46
Annar rekstrarkostnaður		465.161	443.931	427.909	517.525	449.770	459.851
Afskriftir	7	48.578	42.134	37.298	56.211	44.572	44.382
		<u>1.210.146</u>	<u>1.161.158</u>	<u>1.073.826</u>	<u>1.337.811</u>	<u>1.169.435</u>	<u>1.172.394</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)							
		116.601	108.067	79.636	141.857	109.668	103.116
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)							
	5	(58.387)	(52.287)	(47.825)	(55.407)	(52.287)	(47.693)
Hlutdeild minnihluta		0	0	0	287	0	417
Rekstrarniðurstaða ársins		<u>58.214</u>	<u>55.780</u>	<u>31.811</u>	<u>86.738</u>	<u>57.381</u>	<u>55.839</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

Eignir	Skýr	Sveitarsjóður A hluti		Samstæða A og B hluti	
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Fastafjármunir					
Efnislegar eignir:	7				
Fasteignir, lóðir og lendur		1.527.679	1.351.262	1.565.890	1.389.899
Gatnakerfi		313.620	276.136	313.620	276.136
Veitukerfi		0	0	47.762	46.822
Hafnamannvirki		0	0	68.626	60.059
Bifreiðar, bátar, áhöld og tæki		3.897	5.717	11.914	13.477
		<u>1.845.195</u>	<u>1.633.115</u>	<u>2.007.811</u>	<u>1.786.393</u>
Fjáreignir:					
Eignarhlutir í félögum	8	82.568	82.568	64.590	64.590
Langtímakröfur	10	4.937	5.184	4.937	5.184
		<u>87.505</u>	<u>87.752</u>	<u>69.528</u>	<u>69.774</u>
Fastafjármunir samtals		<u>1.932.700</u>	<u>1.720.867</u>	<u>2.077.339</u>	<u>1.856.167</u>
Veltufjármunir					
Birgðir		203	376	203	376
Óinnheimtar tekjur	11	76.016	67.572	86.244	75.193
Næsta árs afborganir langtímakrafna	10	247	1.637	247	1.637
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		26.002	25.088	0	0
Aðrar skammtímakröfur		9.567	4.978	60.296	34.939
Verðbréf		0	0	25	23
Handbært fé		10.513	21.470	26.120	42.117
		<u>122.547</u>	<u>121.121</u>	<u>173.133</u>	<u>154.285</u>
Eignir samtals		<u>2.055.248</u>	<u>1.841.987</u>	<u>2.250.472</u>	<u>2.010.453</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

Eigið fé og skuldir	Skýr	Sveitarsjóður A hluti		Samstæða A og B hluti	
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Eigið fé					
Eigið fé	12	1.109.006	1.048.186	1.291.623	1.197.275
Hlutdeild minnihluta í eigin fé		0	0	(11.467)	(11.754)
		<u>1.109.006</u>	<u>1.048.186</u>	<u>1.280.156</u>	<u>1.185.521</u>
Skuldir					
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbindingar		0	0	928	860
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	13	760.229	616.961	770.639	626.948
Skammtímaskuldir:					
Viðskiptaskuldir		33.107	65.333	33.782	66.152
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13	70.291	46.662	70.866	47.156
Skuldir við eigin fyrirtæki		13	58	0	0
Ógreidd styrkloforð og fyrirframinnheimt		0	0	7.863	14.093
Aðrar skammtímaskuldir		82.602	64.787	86.238	69.722
		<u>186.013</u>	<u>176.840</u>	<u>198.749</u>	<u>197.123</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>946.241</u>	<u>793.802</u>	<u>970.316</u>	<u>824.932</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.055.248</u>	<u>1.841.987</u>	<u>2.250.472</u>	<u>2.010.453</u>

Aðrar upplýsingar

6, 9, 14 - 18

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2024

Skýr	Sveitarsjóður A hluti			Samstæða A og B hluti		
	Árið 2024	Áætlun með viðaukum	Árið 2023	Árið 2024	Áætlun með viðaukum	Árið 2023
Rekstrarhreyfingar						
Hreint veltufé frá rekstri:						
Rekstrarniðurstaða ársins	58.214	55.780	31.811	86.738	57.381	55.839
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	7 48.578	42.134	37.298	56.211	44.572	44.382
Breyting lífeyrisskuldbindingar	0	0	0	24	0	46
Verðbætur og gengismunur	10,13 36.817	36.832	37.448	37.303	36.832	38.209
Hlutdeild minnihluta	0	0	0	(287)	0	(417)
Aðrir liðir	0	0	0	1.862	0	617
Hreint veltufé frá rekstri	<u>143.609</u>	<u>134.746</u>	<u>106.558</u>	<u>181.851</u>	<u>138.785</u>	<u>138.676</u>
Breytingar á skammtímalíðum:						
Óinnheimtar tekjur, (hækkun) lækkun	(8.270)	0	2.393	(10.876)	0	(2.305)
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun	(4.589)	0	(1.105)	(25.357)	0	(16.814)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	(14.412)	0	11.280	(22.084)	0	20.487
Breytingar	<u>(27.270)</u>	<u>0</u>	<u>12.567</u>	<u>(58.318)</u>	<u>0</u>	<u>1.368</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>116.339</u>	<u>134.746</u>	<u>119.125</u>	<u>123.533</u>	<u>138.785</u>	<u>140.044</u>
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í efnislegum eignum	7 (258.052)	(255.500)	(409.141)	(270.737)	(259.500)	(422.843)
Seldar efnislegar eignir	7 0	0	0	31	0	0
Fjárfesting í hlutabréfum	0	(3.500)	0	0	(3.500)	0
Afborganir langtímakrafna	10 1.637	1.637	1.637	1.637	1.637	1.637
	<u>(256.415)</u>	<u>(257.363)</u>	<u>(407.504)</u>	<u>(269.069)</u>	<u>(261.363)</u>	<u>(421.206)</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	180.000	180.000	300.000	180.000	180.000	300.000
Afborganir langtímalána	13 (49.921)	(64.318)	(28.991)	(50.461)	(64.318)	(29.452)
Eigin fyrirtæki, breyting	(959)	39	(2.514)	0	0	0
	<u>129.120</u>	<u>115.721</u>	<u>268.495</u>	<u>129.539</u>	<u>115.682</u>	<u>270.548</u>
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	<u>(10.956)</u>	<u>(6.896)</u>	<u>(19.884)</u>	<u>(15.997)</u>	<u>(6.896)</u>	<u>(10.615)</u>
Handbært fé í ársbyrjun	21.470	21.470	41.354	42.117	42.117	52.732
Handbært fé í árslok	<u>10.513</u>	<u>14.574</u>	<u>21.470</u>	<u>26.120</u>	<u>35.221</u>	<u>42.117</u>

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Hörgársveit er næsta sveitarfélag norðan Akureyrar. Sveitarfélagamörkin við Akureyri eru við Lónið, á móti Skagafirði við Grjótá á Öxnadalshéiði 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 865 talsins þann 1. desember 2024.

Ársreikningur Hörgársveitar fyrir árið 2024 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, Hraun í Öxnadal ehf og samstarfsverkefni B hluta.

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 fyrir utan samstarfsverkefni með ótakmarkaðri ábyrgð sveitarfélagsins. Þar sem gerð hefur verið breyting á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til samræmis.

Við gerð reikningsskila þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

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.

Samkvæmt 3. mgr. 20. gr. reglugerðar nr. 1212/2015, sbr. reglugerðarbreytingu nr. 230/2021 eru byggðasamlög, sameignarfélög, sameignarfyrirtæki og önnur félagaforn sem eru með ótakmarkaðri ábyrgð sveitarfélagsins færð inn í samantekin reikningsskil sveitarfélagsins miðað við hlutfallslega ábyrgð sveitarfélagsins. Í ársreikningi sveitarfélagsins er þessi ábyrgðarhlutdeild skilgreind sem hlutdeild í samstarfsverkefnum. Sjá nánar skýringu nr. 9 um samstarfsverkefni með ótakmarkaðri ábyrgð.

2.3 Innlaun 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 samstanda 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 Efnislegar eignir

Eignir eru skráðar meðal efnislegra eigna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast sveitarfélaginu 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 bókfærðu virði. Allar matsbreytingar vegna þessa endurmits 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
Gatnakerfi	25 ár
Veitukerfi	25 ár
Hafnamannvirki	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 tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

2.6 Stofnframlög, 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 og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Sveitarfélagið færir í samanteknum reikningsskilum sínum hlutdeild í einstökum liðum rekstrar og efnahags byggðasamlaga, sameignarfélaga, sameignarfyrirtækja og annarra félagaforma sem eru með ótakmarkaðri ábyrgð sveitarfélagsins.

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 2025. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstóligna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

2.8 Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur og aðrar viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum sveitarfélagsins.

2.9 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

2.10 Eignir utan efnahagsreiknings

Óskipulögð lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

2.11 Lántaka

Lántaka er færð í upphafi á gangvirði að frádregnum viðskiptakostnaði sem stofnað er til. Lántaka er síðan færð á 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.

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

2.12 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2024 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, 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 2024	Áætlun með viðaukum 2024	Árið 2024	Áætlun með viðaukum 2024
Skatttekjur:				
Útsvör	638.053	616.539	638.053	616.539
Fasteignaskattur og lóðaleiga	147.274	142.802	147.274	142.802
	<u>785.327</u>	<u>759.341</u>	<u>785.327</u>	<u>759.341</u>
Jöfnunarsjóður:				
Útgjaldajöfnunarframlag	187.955	177.633	187.955	177.633
Grunnskólaframlag	94.053	94.200	94.053	94.200
Tekjujöfnunarframlag	(601)	2.932	(601)	2.932
Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts	57.590	56.105	57.590	56.105
Framlag vegna nýbúa og fatlaðra	8.579	10.290	8.579	10.290
Framlag vegna gjaldfrjálsra skólamáltíða	3.467	3.500	3.467	3.500
Sambættingarframlag, þjónusta í þágu barna	1.960	0	1.960	0
	<u>353.002</u>	<u>344.660</u>	<u>353.002</u>	<u>344.660</u>
Aðrar tekjur	188.418	165.224	341.339	175.102
Þjónustutekjur samtals	188.418	165.224	341.339	175.102
Rekstrartekjur samtals	<u>1.326.747</u>	<u>1.269.225</u>	<u>1.479.668</u>	<u>1.279.103</u>
Íbúafjöldi	865	865	865	865
Skatttekjur á íbúa	1.316	1.276	1.316	1.276

4. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Árið 2024	Áætlun með viðaukum 2024	Árið 2024	Áætlun með viðaukum 2024
Laun	556.419	558.519	611.247	558.519
Launatengd gjöld	139.988	116.574	152.804	116.574
	<u>696.407</u>	<u>675.093</u>	<u>764.051</u>	<u>675.093</u>

Laun vegna sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 26,8 milljónum króna á árinu 2024. Hjá sveitarfélaginu störfuðu 81 starfsmaður á árinu í 60,1 stöðugildi samanborið við 75 starfsmenn í 55,3 stöðugildum á árinu 2023. Hlutfall kynja er 81% konur og 19% karlar.

Skýringar

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Árið 2024	Áætlun með viðaukum 2024	Árið 2024	Áætlun með viðaukum 2024
Vaxtatekjur	6.471	0	6.471	0
Tekjur af eignarhlutum í félögum	72	0	72	0
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(64.930)	(52.287)	(61.950)	(52.287)
	<u>(58.387)</u>	<u>(52.287)</u>	<u>(55.407)</u>	<u>(52.287)</u>

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Gjöld	Ársreikningur	Áætlun með	
		2024	Mismunur	viðaukum 2024
		Tekjur		
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	1.144.944	1.144.944	1.110.001
Félagsþjónusta	66.538	1.313	(65.225)	(58.612)
Heilbrigðismál	2.999	1.939	(1.060)	(665)
Fræðslu- og uppeldismál	808.241	60.528	(747.713)	(724.532)
Menningarmál	9.597	0	(9.597)	(8.658)
Æskulýðs- og íþróttamál	131.145	40.891	(90.254)	(88.178)
Brunamál og almannavarnir	15.232	0	(15.232)	(14.957)
Hreinlæatismál	30.067	31.523	1.457	(388)
Skipulags- og byggingarmál	23.304	1.217	(22.087)	(20.593)
Umferðar- og samgöngumál	68.027	0	(68.027)	(54.251)
Umhverfismál	21.204	455	(20.749)	(19.356)
Atvinnumál	3.191	0	(3.191)	(4.121)
Sameiginlegur kostnaður	111.124	31.686	(79.437)	(70.522)
Fjármagnsliðir	1.827	20.086	18.259	13.003
Aðalsjóður samtals	1.292.495	1.334.582	42.088	58.171
A hluta stofnanir:				
Eignarsjóður	239.226	255.352	16.126	(2.391)
Sveitarsjóður samtals	1.531.721	1.589.935	58.214	55.780
B hluta fyrirtæki:				
Veitur Hörgársveitar	12.789	12.789	0	1.601
Samstarfsverkefni B hluta	103.574	132.467	28.893	0
Hraun í Öxnadal ehf	24.541	23.885	(656)	0
Hlutdeild minnihluta	0	0	287	0
Sjóðir í B-hluta samtals	140.904	169.141	28.524	1.601
A og B hluti samtals	1.672.625	1.759.075	86.738	57.381

Skýringar

7. Efnislegar eignir

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

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Veitukerfi	Hafna- mannvirki	Bifreiðar, bátar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti í árslok 2023:						
Stofnverð 1/1	1.330.497	281.041	0	0	13.150	1.624.687
Viðbót ársins	341.788	67.353	0	0	0	409.141
Endurmat lóða og lendna	67.663	0	0	0	0	67.663
Stofnverð 31/12	1.739.948	348.393	0	0	13.150	2.101.491
Afskrifað 1/1	364.908	60.558	0	0	5.613	431.078
Afskrifað á árinu	23.779	11.699	0	0	1.820	37.298
	388.687	72.257	0	0	7.433	468.376
Bókfært verð 31/12	1.351.262	276.136	0	0	5.717	1.633.115

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Veitukerfi	Hafna- mannvirki	Bifreiðar, bátar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti í árslok 2023:						
Stofnverð 1/1	1.388.728	281.041	119.738	135.653	28.331	1.953.490
Áhrif breytinga hlutfalla	551	0	0	5.037	523	6.111
Stofnverð 1/1	1.389.279	281.041	119.738	140.689	28.854	1.959.600
Viðbót ársins	344.710	67.353	5.506	4.735	540	422.843
Endurmat lóða og lendna	67.663	0	0	0	0	67.663
Selt og niðurlagt á árinu	0	0	0	0	(148)	(148)
Stofnverð 31/12	1.801.652	348.393	125.244	145.424	29.246	2.449.959
Afskrifað 1/1	386.620	60.558	75.984	79.941	12.844	615.947
Áhrif breytinga hlutfalla	164	0	0	2.968	252	3.384
Afskrifað 1/1	386.784	60.558	75.984	82.910	13.096	619.332
Selt og niðurlagt á árinu	0	0	0	0	(148)	(148)
Afskrifað á árinu	24.969	11.699	2.438	2.456	2.820	44.382
	411.753	72.257	78.422	85.365	15.768	663.566
Bókfært verð 31/12	1.389.899	276.136	46.822	60.059	13.477	1.786.393

Skýringar

7. Efnislegar eignir (frh.)

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

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Veitukerfi	Hafna- mannvirki	Bírfreiðar, bátar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti í árslok 2024:						
Stofnverð 1/1	1.739.948	348.393	0	0	13.150	2.101.491
Viðbót ársins	206.632	51.419	0	0	0	258.052
Endurmat lóða og lendna	2.606	0	0	0	0	2.606
Stofnverð 31/12	1.949.187	399.813	0	0	13.150	2.362.150
Afskrifað 1/1	388.687	72.257	0	0	7.433	468.376
Afskrifað á árinu	32.822	13.936	0	0	1.820	48.578
	421.509	86.193	0	0	9.253	516.954
Bókfært verð 31/12	1.527.678	313.620	0	0	3.897	1.845.195

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Veitukerfi	Hafna- mannvirki	Bírfreiðar, bátar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti í árslok 2024:						
Stofnverð 1/1	1.801.652	348.393	125.244	145.424	29.246	2.449.959
Áhrif breytinga hlutfalla	976	0	0	7.752	824	9.552
Stofnverð 1/1	1.802.629	348.393	125.244	153.176	30.070	2.459.511
Viðbót ársins	206.743	51.419	3.598	8.001	975	270.737
Endurmat lóða og lendna	2.606	0	0	0	0	2.606
Selt og niðurlagt á árinu	0	0	0	0	(231)	(231)
Stofnverð 31/12	2.011.978	399.813	128.842	161.176	30.814	2.732.623
Afskrifað 1/1	411.753	72.257	78.422	85.365	15.768	663.566
Áhrif breytinga hlutfalla	266	0	0	4.550	426	5.242
Afskrifað alls 1/1	412.019	72.257	78.422	89.916	16.194	668.808
Selt og niðurlagt á árinu	0	0	0	0	(208)	(208)
Afskrifað á árinu	34.070	13.936	2.658	2.634	2.914	56.211
	446.089	86.193	81.080	92.550	18.900	724.812
Bókfært verð 31/12	1.565.889	313.620	47.762	68.626	11.914	2.007.811

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

	Vátryggingar verð	Brunabóta- mat	Fasteigna- mat	Bókfært verð
Sveitarsjóður:				
Leikskólar	455.759	147.590	28.650	461.065
Skólar	1.084.638	1.046.850	217.520	533.743
Íþróttahús og sundlaugar	708.159	748.550	161.971	117.068
Þjónustuhúsnæði	0	0	0	222
Lóðir og lendur	0	0	1.930.418	416.555
Gatnakerfi	0	0	0	312.645
Bírfreiðar	0	0	0	3.897
Samtals sveitarsjóður	2.248.556	1.942.990	2.338.559	1.845.195

Skýringar

7. Efnislegar eignir (frh.)

	Vátryggingar verð	Brunabóta- mat	Fasteigna- mat	Bókfært verð
B hluta stofnanir:				
Fasteignir og lóðir	0	0	0	38.211
Veitukerfi	0	0	0	47.762
Hafnamannvirki	0	0	0	68.626
Bifreiðar, bátar, áhöld og tæki	0	0	0	8.017
Samtals B hluta stofnanir	0	0	0	162.616
Samstæða samtals	2.248.556	1.942.990	2.338.559	2.007.811

8. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti 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	3,90%	1.021	0
Hjalteyri ehf., Hörgársveit	26,28%	3.455	3.455
Hraun í Öxnadal ehf., Hörgársveit	56,23%	16.957	0
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
		82.568	64.590

9. Samstarfsverkefni með ótakmarkaðri ábyrgð

Hlutdeild í samstarfsverkefnum sem eru með ótakmarkaðri ábyrgð sveitarfélagsins greinast þannig:

Samstarfsverkefni B hluta:	Ábyrgðar- hlutur	Afkoma	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Hafnasamlag Norðurlands b.s.	3,90%	25.047	141.267	11.632	129.635
SSNE	2,64%	243	6.916	5.291	1.625
SBE	28,98%	3.791	7.521	1.354	6.167
Tónlistarskóli Eyjafjarðar	28,98%	(62)	5.406	1.741	3.665
ALNEY	2,64%	(127)	78	0	78
		28.893	161.187	20.018	141.169

Skýringar

Ábyrgðarhlutur sveitarfélagsins er reiknaður út frá íbúatölu sveitarfélaga í hverju samstarfsverkefni fyrir sig.

10. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	Staða 1.1	Ný bréf	Afborganir fært út	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2024
Brú lífeyrissjóður	5.431	0	(247)	0	5.184
Almenn skuldabréf	1.390	0	(1.390)	0	0
Langtímakröfur samt	6.821	0	(1.637)	0	5.184

Langtímakröfur greinast þannig:	A hluti	A og B hluti
Brú lífeyrissjóður	5.184	5.184
Kröfur samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	5.184	5.184
Næsta árs afborganir	(247)	(247)
	4.937	4.937

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:	A hluti	A og B hluti
Árið 2025	247	247
Árið 2026	247	247
Árið 2027	247	247
Árið 2028	247	247
Árið 2029	247	247
Síðar	3.951	3.951
	5.184	5.184

11. Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:	A hluti	A og B hluti
Kröfur	95.188	105.416
Niðurfærsla krafna	(19.172)	(19.172)
Kröfur, nettó	76.016	86.244

Niðurfærsla krafna greinist þannig:	A hluti	A og B hluti
Afskriftareikningur í ársbyrjun	14.947	14.947
Tapaðar kröfur á árinu	0	0
Breyting afskriftaframlags á árinu	4.225	4.225
Afskriftareikningur í árslok	19.172	19.172

Skýringar

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning 2023:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1/1 2023	948.711	1.059.562
Endurmat lóða og lendna	67.663	67.663
Rekstrarniðurstaða ársins	31.811	55.839
Hlutdeild minnihluta	0	(417)
Áhrif breytinga hlutfalla samstarfsverkefna	0	2.873
Eigið fé 31/12 2023	<u>1.048.186</u>	<u>1.185.521</u>

Yfirlit um eiginfjárreikning 2024:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1/1 2024	1.048.186	1.185.521
Endurmat lóða og lendna	2.606	2.606
Rekstrarniðurstaða ársins	58.214	86.738
Hlutdeild minnihluta	0	(287)
Áhrif breytinga hlutfalla samstarfsverkefna	0	5.578
Eigið fé 31/12 2024	<u>1.109.006</u>	<u>1.280.156</u>

13. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A hluti:

	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2024
Lánasjóður sveitarfélaga	663.623	180.000	(49.921)	36.817	830.520
Langtímaskuldir samt.	<u>663.623</u>	<u>180.000</u>	<u>(49.921)</u>	<u>36.817</u>	<u>830.520</u>

A og B hluti:

	Staða 1.1	Áhrif breyt. hlutfalla	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2024
Lánasjóður sveitarfélaga	663.623	0	180.000	(49.921)	36.817	830.520
Samstarfsverkefni B hluta	10.481	559	0	(540)	486	10.985
Langtímaskuldir samt.	<u>674.104</u>	<u>559</u>	<u>180.000</u>	<u>(50.461)</u>	<u>37.303</u>	<u>841.505</u>

Yfirlit um langtímaskuldir:

	A hluti	A og B hluti
Innlend verðtryggð lán	830.520	841.505
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	830.520	841.505
Næsta árs afborganir	(70.291)	(70.866)
	<u>760.229</u>	<u>770.639</u>

Skýringar

13. Langtímaskuldir (frh.)

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2025	70.291	70.866
Árið 2026	70.291	70.897
Árið 2027	70.291	70.930
Árið 2028	70.291	70.965
Árið 2029	66.756	67.467
Síðar	482.600	490.379
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	830.520	841.505

14. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðaskuldbindingar

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.

Vísað er til skýringar nr. 2.2 vegna byggðasamlaga og annarra félagaforma með ótakmarkaðri ábyrgð sveitarfélaga.

Ábyrgð á láni hjá Fallorku ehf.

Sveitarstjórn Hörgársveitar samþykkti á sveitarstjórnarfundi 15. febrúar 2018 að veita einfalda ábyrgð og veðsetja til tryggingar ábyrgðinni tekjur sínar í samræmi við hlutfall eignarhalds, sbr. heimild í 2. mgr. 68. gr. og 2. mgr. 69. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011, til tryggingar láns Fallorku ehf. hjá Lánasjóði sveitarfélaga að höfuðstól allt að 5 millj. EUR með lokagjaldþaga 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 5,8 millj. kr. miðað við gengi Evru í lok árs 2024.

Ábyrgð á láni hjá Norðurorku hf.

Sveitarstjórn Hörgársveitar samþykkti á sveitarstjórnarfundi 23. ágúst 2018 að veita einfalda ábyrgð og veðsetja til tryggingar ábyrgðinni tekjur sínar í samræmi við hlutfall eignarhalds, sbr. heimild í 2. mgr. 68. gr. og 2. mgr. 69. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011, til tryggingar láns Norðurorku hf. hjá Lánasjóði sveitarfélaga að höfuðstól allt að 2.600 millj. kr. Um er að ræða tvö lán annars vegar að höfuðstól 1.000 millj. kr. með lokagjaldþaga þann 5. apríl 2034 og hins vegar að höfuðstól 1.619,5 millj. kr. með lokagjaldþaga 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 ábyrgðinni 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 Lánasjóði sveitarfélaga að höfuðstól allt að 100 millj. kr., með lokagjaldþaga 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 ábyrgðinni 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 Lánasjóði sveitarfélaga að höfuðstól allt að 5 millj. EUR, með lokagjaldþaga þann 5. september 2034. Eignarhlutur Hörgársveitar í Norðurorku hf. er 0,80% og er hlutdeild sveitarfélagsins í þessari ábyrgð því 40.000 EUR eða 5,8 millj. kr. miðað við gengi Evru í lok árs 2024.

Skýringar

14. Aðrar upplýsingar (frh.)

Ábyrgð á láni hjá Norðurorku hf.

Sveitarstjórn Hörgársveitar samþykkti á sveitarstjórnarfundi 27. maí 2021 að veita einfalda ábyrgð og veðsetja til tryggingar ábyrgðinni tekjur sínar í samræmi við hlutfall eignarhalds, sbr. heimild í 2. mgr. 68. gr. og 2. mgr. 69. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011, til tryggingar láns Norðurorku hf. hjá Lánasjóði sveitarfélaga að höfuðstól allt að 600 millj. kr., með lokagjaldþaga þann 23. mars 2040. Eignarhlutur Hörgársveitar í Norðurorku hf. er 0,80% og er hlutdeild sveitarfélagsins í þessari ábyrgð því 4,8 millj. kr.

Ábyrgð á láni hjá Norðurorku hf.

Sveitarstjórn Hörgársveitar samþykkti á sveitarstjórnarfundi 24. ágúst 2023 að veita einfalda ábyrgð og veðsetja til tryggingar ábyrgðinni tekjur sínar í samræmi við hlutfall eignarhalds, sbr. heimild í 2. mgr. 68. gr. og 2. mgr. 69. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011, til tryggingar láns Norðurorku hf. hjá Lánasjóði sveitarfélaga að höfuðstól allt að 800 millj. kr., með lokagjaldþaga þann 2. nóvember 2028. Eignarhlutur Hörgársveitar í Norðurorku hf. er 0,80% og er hlutdeild sveitarfélagsins í þessari ábyrgð því 6,4 millj. kr.

Ábyrgð á láni hjá Norðurorku hf.

Sveitarstjórn Hörgársveitar samþykkti á sveitarstjórnarfundi 8. maí 2024 að veita einfalda ábyrgð og veðsetja til tryggingar ábyrgðinni tekjur sínar í samræmi við hlutfall eignarhalds, sbr. heimild í 2. mgr. 68. gr. og 2. mgr. 69. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011, til tryggingar láns Norðurorku hf. hjá Lánasjóði sveitarfélaga að höfuðstól allt að 800 millj. kr. Um er að ræða þrjú lán, í fyrsta lagi að höfuðstól 457,1 millj. kr. með lokagjaldþaga þann 5. nóvember 2055, í öðru lagi að höfuðstól 233,2 millj. kr. með lokagjaldþaga þann 5. nóvember 2055 og í þriðja lagi að höfuðstól 200 millj. kr. með lokagjaldþaga þann 20. febrúar 2039. Eignarhlutur Hörgársveitar í Norðurorku hf. er 0,80% og er hlutdeild sveitarfélagsins í þessari ábyrgð því 7,1 millj. kr.

Samkomulag við Brú lífeyrissjóð vegna A deildar

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

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

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

Þann 15. febrúar 2018 samþykkti sveitarstjórn Hörgársveitar samkomulag um uppgjör við Brú á grundvelli ofangreinds með fyrirvara um réttmæti 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 lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð að fjárhæð 4,9 millj. kr. er færð sem langtímakrafa og næsta árs afborgun 0,2 millj. kr. var færð á meðal skammtímakrafna í árslok 2024.

Skýringar

15. Lykiltölur

	A hluti		A og B hluti	
	Árið 2024	Áætlun með viðaukum	Árið 2024	Áætlun með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	48,1%	48,6%	43,1%	48,2%
Fasteignaskattar	11,1%	11,3%	10,0%	11,2%
Framlög jöfnunarsjóðs	26,6%	27,2%	23,9%	26,9%
Skatttekjur samtals	85,8%	87,0%	76,9%	86,3%
Aðrar tekjur	14,2%	13,0%	23,1%	13,7%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	52,5%	53,2%	51,6%	52,8%
Annar rekstrarkostnaður	35,1%	35,0%	35,0%	35,2%
Afskriftir	3,7%	3,3%	3,8%	3,5%
Fjármagnsgjöld og (fjármunatekjur)	4,4%	4,1%	3,7%	4,1%
Rekstrargjöld samtals	95,6%	95,6%	94,2%	95,5%
Rekstramiðurstaða af reglulegri starfsemi	4,4%	4,4%	5,8%	4,5%
Hreint veltufé frá rekstri	10,8%	10,6%	12,3%	10,9%
Handbært fé frá rekstri	8,8%	10,6%	8,3%	10,9%
Fjárfestingahreyfingar	-19,3%	-20,3%	-18,2%	-20,4%
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur				
Skatttekjur	1.316	1.276	1.316	1.276
Aðrar tekjur	218	191	395	202
Laun og launatengd gjöld	(805)	(780)	(883)	(780)
Annar rekstrarkostnaður	(538)	(513)	(598)	(520)
Afskriftir	(56)	(49)	(65)	(52)
Niðurstaða án fjármagnsliða	135	125	164	127
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(67)	(60)	(64)	(60)
Hlutdeild minnihluta	0	0	0	0
Rekstramiðurstaða	67	64	100	66
Sjóðstreymi				
Veltufé frá rekstri	166	156	210	160
Handbært fé frá rekstri	134	156	143	160
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(298)	(295)	(313)	(300)
Efnahagur				
Eignir	2.376	2.268	2.602	2.476
Eigið fé	1.282	1.291	1.480	1.460
Skuldir og skuldbindingar	1.094	978	1.122	1.016
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall	0,66	0,68	0,87	0,78
Eiginfjárhlutfall	54,0%	56,9%	56,9%	59,0%
Skuldahlutfall: skuldir / rekstrartekjur	71,3%	68,8%	65,6%	64,7%
Íbúafjöldi:				
Í ársbyrjun	812	770	812	770
Breyting á árinu	53	42	53	42
Í árslok	865	812	865	812

Skýringar

16. Lykiltölur (frh.)

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

Ýmsar lykiltölur	Áætlun		Ársreikningar			
	2024	2024	2023	2022	2021	2020
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA)	11,8%	12,4%	10,1%	10,2%	10,9%	6,9%
Rekstrarniðurstaða	4,4%	4,4%	2,8%	4,8%	6,6%	2,9%
Veltufé frá rekstri	10,6%	10,8%	9,2%	10,1%	10,6%	6,7%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	20,1%	19,4%	35,5%	29,1%	15,5%	11,4%
Skuldahlutfall: skuldir og skuldb. / rekstrartekjur	73,5%	71,3%	68,8%	47,9%	31,5%	28,4%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir / veltufé frá rekstri (árafjöldi)	5,4	5,3	5,8	3,2	2,0	2,7
Veltufé frá rekstri / afborganir skulda	2,1	2,9	3,7	4,2	4,8	3,3
Veltufjárhluftfall	0,6	0,7	0,7	0,9	1,6	1,7
Eiginfjárhluftfall	52,8%	54,0%	56,9%	66,7%	75,9%	78,0%
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Skuldaviðmið	64,4%	62,1%	58,3%	33,7%	20,2%	20,9%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	48,6%	48,1%	48,6%	46,3%	45,3%	44,6%
Fasteignaskattar	9,8%	9,7%	8,6%	7,7%	7,8%	8,3%
Framlög jöfnunarsjóðs	27,2%	26,6%	27,3%	25,0%	23,6%	25,2%
Lóðarleiga	1,5%	1,4%	1,1%	1,0%	0,9%	0,9%
Skatttekjur samtals	87,0%	85,8%	85,6%	80,0%	77,6%	79,0%
Aðrar tekjur	13,0%	14,2%	14,4%	20,0%	22,4%	21,0%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	53,2%	52,5%	52,8%	51,7%	50,1%	52,6%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Annar rekstrarkostnaður	35,0%	35,1%	37,1%	38,1%	39,0%	40,5%
Framlegð (EBITDA)	11,8%	12,4%	10,1%	10,2%	10,9%	6,9%
Afskriftir	3,3%	3,7%	3,2%	3,1%	3,1%	3,1%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4,1%	4,4%	4,1%	2,3%	1,2%	1,0%
Rekstrarniðurstaða	4,4%	4,4%	2,8%	4,8%	6,6%	2,9%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur						
Skatttekjur	1.276	1.316	1.216	1.030	937	899
Aðrar tekjur	191	218	204	257	270	239
Laun og launatengd gjöld	(780)	(805)	(750)	(665)	(605)	(598)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	0	0	0	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður	(513)	(538)	(527)	(490)	(471)	(461)
Afskriftir	(49)	(56)	(46)	(40)	(38)	(35)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(60)	(67)	(59)	(30)	(15)	(11)
Rekstrarniðurstaða	64	67	39	62	79	33
Efnahagur						
Eignir	2.287	2.376	2.268	1.848	1.578	1.470
Eigið fé	1.208	1.282	1.291	1.232	1.198	1.147
Skuldir og skuldbindingar	1.079	1.094	978	616	381	323
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	156	166	131	130	128	76
Handbært fé frá rekstri	156	134	147	169	150	42
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	295	298	504	375	187	130
Íbúafjöldi:						
Fjöldi íbúa í árslok	865	865	812	770	704	653

Skýringar

16. Lykiltölur (frh.)

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

Ýmsar lykiltölur	Áætlun		Ársreikningar			
	2024	2024	2023	2022	2021	2020
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA)	12,1%	13,4%	11,6%	10,7%	11,1%	7,2%
Rekstrarmiðurstaða	4,5%	5,9%	4,4%	5,2%	6,5%	2,9%
Veltufé frá rekstri	10,9%	12,3%	10,9%	10,6%	10,8%	6,9%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	20,3%	18,3%	33,2%	27,0%	15,9%	11,8%
Skuldahlutfall: skuldir og skuldb. / rekstrartekjur	74,6%	65,6%	64,7%	45,5%	31,4%	28,3%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir / veltufé frá rekstri (árafjöldi)	5,3	4,2	4,5	2,9	1,9	2,6
Veltufé frá rekstri / afborganir skulda	2,2	3,6	4,7	4,7	4,9	3,5
Veltufjárhluftfall	0,7	0,9	0,8	0,9	1,3	1,4
Eiginfjárhluftfall	55,5%	56,9%	59,0%	68,2%	76,3%	78,5%
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Skuldaviðmið	63,5%	53,9%	52,6%	32,1%	19,8%	20,5%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	48,2%	43,1%	44,0%	42,2%	45,1%	44,4%
Fasteignaskattar	9,7%	8,7%	7,8%	7,0%	7,8%	8,2%
Framlög jöfnunarsjóðs	26,9%	23,9%	24,6%	22,8%	23,4%	25,0%
Lóðarleiga	1,5%	1,3%	1,0%	0,9%	0,9%	0,9%
Skatttekjur samtals	86,3%	76,9%	77,4%	72,9%	77,2%	78,6%
Aðrar tekjur	13,7%	23,1%	22,6%	27,1%	22,8%	21,4%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	52,8%	51,6%	52,4%	51,9%	49,8%	52,3%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Annar rekstrarkostnaður	35,2%	35,0%	36,1%	37,4%	39,1%	40,5%
Framlegð (EBITDA)	12,1%	13,4%	11,6%	10,7%	11,1%	7,2%
Afskriftir	3,5%	3,8%	3,5%	3,4%	3,4%	3,4%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4,1%	3,7%	3,7%	2,2%	1,2%	1,0%
Rekstrarmiðurstaða	4,5%	5,9%	4,4%	5,2%	6,5%	2,9%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur						
Skatttekjur	1.276	1.316	1.216	1.030	937	899
Aðrar tekjur	202	395	355	383	277	245
Laun og launatengd gjöld	(780)	(883)	(823)	(734)	(605)	(598)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	0	(0)	(0)	(0)	0	0
Annar rekstrarkostnaður	(520)	(598)	(566)	(528)	(474)	(464)
Afskriftir	(52)	(65)	(55)	(49)	(41)	(38)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(60)	(64)	(59)	(31)	(15)	(11)
Rekstrarmiðurstaða	66	100	69	73	79	33
Efnahagur						
Eignir	2.478	2.602	2.476	2.019	1.609	1.504
Eigið fé	1.375	1.480	1.460	1.376	1.229	1.180
Skuldir og skuldbindingar	1.103	1.122	1.016	643	381	323
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	160	210	171	149	131	79
Handbært fé frá rekstri	160	143	172	177	153	45
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	300	313	521	382	192	135
Íbúafjöldi:						
Fjöldi íbúa í árslok	865	865	812	770	704	653

Skýringar

17. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2024 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi 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	774.483	(15.142)	759.341	774.483	(15.142)	759.341
Framlög jöfnunarsjóðs	314.630	30.030	344.660	314.630	30.030	344.660
Aðrar tekjur	145.280	19.944	165.224	155.158	19.944	175.102
	<u>1.234.393</u>	<u>34.832</u>	<u>1.269.225</u>	<u>1.244.271</u>	<u>34.832</u>	<u>1.279.103</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	665.093	10.000	675.093	665.093	10.000	675.093
Annar rekstrarkostnaður	416.056	27.875	443.931	421.895	27.875	449.770
	<u>1.081.149</u>	<u>37.875</u>	<u>1.119.024</u>	<u>1.086.988</u>	<u>37.875</u>	<u>1.124.863</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	153.244	(3.043)	150.201	157.283	(3.043)	154.240
Afskriftir	42.134	0	42.134	44.572	0	44.572
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)	111.110	(3.043)	108.067	112.711	(3.043)	109.668
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(52.287)	0	(52.287)	(52.287)	0	(52.287)
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>58.823</u>	<u>(3.043)</u>	<u>55.780</u>	<u>60.424</u>	<u>(3.043)</u>	<u>57.381</u>

Skýringar

18. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2024 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	58.823	(3.043)	55.780	60.424	(3.043)	57.381
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	42.134	0	42.134	44.572	0	44.572
Verðbætur og gengismunur	36.832	0	36.832	36.832	0	36.832
Veltufé frá rekstri	137.789	(3.043)	134.746	141.828	(3.043)	138.785
Handbært fé frá rekstri	137.789	(3.043)	134.746	141.828	(3.043)	138.785
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(290.000)	34.500	(255.500)	(290.000)	30.500	(259.500)
Seldir varanl. rekstrarfjárm.		0	0	0	0	0
Fjárfesting í hlutabréfum	0	(3.500)	(3.500)	0	(3.500)	(3.500)
Afborganir langtímakrafna	1.637	0	1.637	1.637	0	1.637
	(288.363)	31.000	(257.363)	(288.363)	27.000	(261.363)
Fjármögnunahreyfingar						
Tekin ný langtímalán	180.000	0	180.000	180.000	0	180.000
Afborganir langtímalána	(64.318)	0	(64.318)	(64.318)	0	(64.318)
Eigin fyrirtæki, breyting	3.915	(3.876)	39	0	0	0
	119.597	(3.876)	115.721	115.682	0	115.682
Breyting á handbæru fé	(30.977)	24.081	(6.896)	(30.854)	23.957	(6.897)
Handbært fé í ársbyrjun	26.999	(5.529)	21.470	38.376	3.741	42.117
Handbært fé í árslok	(3.978)	18.552	14.574	7.523	27.698	35.221

Veitur Hörgársveitar

Ársreikningur 2024

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýringar	2024	Áætlun með viðaukum	2023
Rekstrartekjur				
Tekjur fráveitu		12.360	8.919	11.577
Tekjur vatnsveitu		429	959	370
		<u>12.789</u>	<u>9.878</u>	<u>11.947</u>
Rekstrargjöld				
Annar rekstrarkostnaður	1	10.131	5.839	9.510
Afskriftir	2	2.658	2.438	2.438
		<u>12.789</u>	<u>8.277</u>	<u>11.947</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)		0	1.601	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtagjöld og verðbætur		0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rekstrarniðurstaða ársins		<u>0</u>	<u>1.601</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

Eignir	Skýringar	31.12.2024	31.12.2023
Fastafjármunir			
Efnislegar eignir:			
Fráveitukerfi	2	47.762	46.822
Eignir samtals		<u>47.762</u>	<u>46.822</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	3	<u>21.760</u>	<u>21.760</u>
 Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Sveitarsjóður		<u>26.002</u>	<u>25.062</u>
		26.002	25.062
Skuldir samtals		26.002	25.062
 Eigið fé og skuldir samtals		<u>47.762</u>	<u>46.822</u>

Sjóðstreymi ársins 2024

		2024	Áætlun með viðaukum	2023
Rekstrarhreyfingar				
Hreint veltufé frá rekstri:				
Rekstrarniðurstaða ársins		0	1.601	0
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	2	2.658	2.438	2.438
		<u>2.658</u>	<u>4.039</u>	<u>2.438</u>
Handbært fé frá rekstri		2.658	4.039	2.438
Fjárfestingahreyfingar				
Eignfærð fjárfesting	2	(3.598)	(4.000)	(5.506)
Fjármögnunarahreyfingar				
Sveitarsjóður		940	(39)	3.068
		<u>940</u>	<u>(39)</u>	<u>3.068</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun		0	0	0
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Vöru og þjónustukaup	2024	Fjárh.áætl.
Vinna verkamanna	555	651
Viðhald og viðhaldsvörur	3	832
Verkkaup	6.557	3.749
Annað	3.016	607
	<u>10.131</u>	<u>5.839</u>

2. Efnislegar eignir

Breyting á bókfærðu verði fráveitukerfis á árinu greinist þannig:	31.12.2024	31.12.2023
Stofnverð 1/1	125.243	119.737
Framkvæmdir ársins	3.598	5.506
Stofnverð 31/12	<u>128.841</u>	<u>125.243</u>
Afskrifað 1/1	78.421	75.984
Afskrifað á árinu	2.658	2.438
Afskrifað 31/12	<u>81.079</u>	<u>78.421</u>
Bókfært verð 31/12	<u>47.762</u>	<u>46.822</u>

3. Eigið fé

Breyting eiginfjárreiknings á árinu sundurliðast þannig:	31.12.2024	31.12.2023
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 hallareksturs Veitna á árinu, alls kr. 2.282.093.

Rekstraryfirlit árið 2024

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Framlög jöfnunar-		Fjármunat og fjármagnsþj.		Niður- staða		Fjárhags- áætlun					
	Skatt- tekjur	sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launat- gjöld	Breyting lifeyris- skuldbindingar	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat og fjármagnsþj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
Sjóðir í A hluta												
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur.....	791.942	353.002	0	1.144.944	0	0	0	0	0	0	1.144.944	1.110.001
02 - Félagssjónumsta.....	0	0	1.313	1.313	10.606	0	55.932	0	66.538	0	(65.225)	(56.612)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	1.939	1.939	0	0	2.999	0	2.999	0	(1.060)	(665)
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	60.528	60.528	522.477	0	285.765	0	808.241	0	(747.713)	(724.532)
05 - Menningarmál.....	0	0	0	0	848	0	8.749	0	9.597	0	(9.597)	(8.658)
06 - Eskulýðs- og íþróttamál.....	0	0	40.891	40.891	62.051	0	69.094	0	131.145	0	(90.254)	(88.178)
07 - Brunamál og almennavarnir.....	0	0	0	0	0	0	15.232	0	15.232	0	(15.232)	(14.987)
08 - Hreinlætismál.....	0	0	31.523	31.523	0	0	30.067	0	30.067	0	1.457	(388)
09 - Skipuags- og byggingamál.....	0	0	1.217	1.217	3.078	0	20.226	0	23.304	0	(22.087)	(20.593)
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	0	0	0	0	68.027	0	68.027	0	(68.027)	(64.251)
11 - Umhverfismál.....	0	0	455	455	0	0	21.204	0	21.204	0	(20.749)	(19.356)
13 - Atvinnumál.....	0	0	0	0	835	0	2.355	0	3.191	0	(3.191)	(4.121)
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	31.686	31.686	68.094	0	43.029	0	111.124	0	(79.437)	(70.522)
28 - Fjármagnsilðir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(18.259)	18.259	13.003
Millifærslur.....				(14.754)			(14.754)		(14.754)		0	0
Eignasjóður	791.942	353.002	154.799	1.299.743	667.990	0	607.925	0	1.275.915	(18.259)	42.088	58.171
Millifærslur.....	(6.615)	0	255.352	255.352	28.417	0	85.584	48.578	162.580	76.647	16.126	(2.391)
Samstæðureikningur A - hluta	785.327	353.002	188.418	1.326.747	696.407	0	465.161	48.578	1.210.146	58.387	58.214	55.780
Sjóðir í B hluta												
Veitur Hörgársveitar.....	0	0	12.789	12.789	0	0	10.131	2.658	12.789	0	0	1.601
Samstarfsverkefni B hluta.....	0	0	132.467	132.467	75.429	24	26.191	4.216	105.860	(2.286)	28.893	0
Hraun í Öxnadal ehf.....	0	0	23.885	23.885	0	0	24.477	759	25.236	(695)	(656)	0
Hlutdeild minnihluta.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	287	0
Millifærslur A og B hluta - Veitur.....	0	0	169.141	169.141	75.429	24	60.798	7.634	143.885	(2.980)	28.524	1.601
Millifærslur A og B hluta - Önnur félag.....	0	0	(3.205)	(3.205)	(7.785)	0	(3.205)	(3.205)	(3.205)	0	0	0
Millifærslur A og B hluta - Önnur félag.....	0	0	(13.015)	(13.015)	0	0	(5.229)	(13.015)	(13.015)	0	(0)	0
Samstæðureikningur	785.327	353.002	341.339	1.479.668	764.051	24	517.525	56.211	1.337.811	55.407	86.738	57.381

Efnahagsfirlit árið 2024

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

Abal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	Samstæðu- reikningur A - hluta
-----------------	------------------	-------------------	--------------------------------------

Veitur	Hafnasamlag Norðurlands b.s.	SSNE	SBE	Tónlistarskóli Eyjafjarðar	ALNEY	Hraun í Öxnadal ehf	Milli- færslur	Samstæðu- reikningur
--------	------------------------------------	------	-----	-------------------------------	-------	------------------------	-------------------	-------------------------

Eignir

Fastafjármunir:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

Fasteignir	1.527.679							
Gatnakerfi	313.620					24.553		1.565.890
Veitukerfi	0					0		313.620
Hafnamannvirki	0					0		47.762
Bílféðar, bálar, áhöld og tæki	3.897					0		68.626
Varanlegir rekstrarfjármunir	1.845.195	0				24.553	0	11.914
								2.007.811

Áhættufjármunir og langlímakröfur:

Eignahlutir í félögum	82.568							64.590
Langlímakröfur	4.937					0		4.937
Langlímakröfur á eigin fyrirtæki - A	131.557		(131.557)			0		0
Langlímakröfur á eigin fyrirtæki - B	0					0		0

Fastafjármunir

	219.063	0	(131.557)					69.528
	219.063	1.845.195	(131.557)			24.553	(17.977)	2.077.339

Veltufjármunir:

Skammtlímakröfur:

Birgðir	203							203
Önnheimtar tekjur	76.016	0				0		86.244
Skammtlímakröfur á eigin fyrirtæki - A	268.626		(268.626)			0		0
Skammtlímakröfur á eigin fyrirtæki - B	26.002					0		0
Aðrar skammtlímakröfur	9.567	0				0		60.296
Næsta árs atb. langlímakrafna	247					170		247
Næsta árs atb. langlímakrafna - A	12.639		(12.639)			0		0
Næsta árs atb. langlímakrafna - B	0					0		0
Verðbréf	0					0		0
Handbært fé	10.513					0		25
Veltufjármunir	403.812	0	(281.265)			78	5.546	26.120

Handbært fé

	10.513							25
	403.812	0	(281.265)			78	5.546	26.120

Eignir samtals

	622.875	1.845.195	(412.822)			78	30.268	2.250.472
	622.875	1.845.195	(412.822)			78	(43.992)	2.250.472

Efnahagsýfirlit árið 2024

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Samstæðu- reikningur A - hluta			b.s.						Samstæðu- reikningur		
	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	Veitur	Hafnasamlag Norðurlands	SSNE	SBE	Tónlistarskóli Eyjafjarðar	ALNEY		Hraun í Öxnadal ehf	Milli- færslur
Eigið fé og skuldir												
Eiginfjárreikningar:												
Eigið fé.....	516.381	592.625	1.109.006	21.760	129.635	1.625	6.167	3.665	78	26.198	(6.510)	1.291.623
Hlúðeild minnihluta í eigin fé.....	516.381	592.625	0	21.760	129.635	1.625	6.167	3.665	78	26.198	(11.467)	(11.467)
	0	0	1.109.006	0	0	928	0	0	0	0	(17.977)	1.280.156
Skuldbindingar:												
Lífeyrisskuldbindingar.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	928
Langtímaskuldir:												
Skuldir við lánastofnanir.....	0	760.229	760.229	0	10.410	0	0	0	0	0	0	770.639
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	131.557	(131.557)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	891.786	(131.557)	0	10.410	0	0	0	0	0	0	770.639
Skammtímaskuldir:												
Váðskiptaskuldir.....	33.107	0	33.107	0	0	34	641	0	0	0	0	33.782
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	268.626	(268.626)	26.002	0	0	0	0	0	0	(26.002)	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....	13	0	13	0	0	0	0	0	0	0	(13)	0
Næsta árs atvörun langtímaskulda.....	0	70.291	70.291	0	575	0	0	0	0	0	0	70.866
Næsta árs atvörun langtímaskulda - A.....	0	12.639	(12.639)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ógreidd styrkloforð og fyrirtæminnheimt.....	0	0	0	0	0	3.793	0	0	0	4.070	0	7.863
Aðrar skammtímaskuldir.....	73.374	9.228	82.602	0	646	536	712	1.741	0	0	0	86.238
	106.494	360.784	(281.265)	26.002	1.221	4.363	1.354	1.741	0	4.070	(26.014)	198.749
	106.494	1.252.570	(412.822)	26.002	11.632	5.291	1.354	1.741	0	4.070	(26.014)	970.316
Eigið fé og skuldir samtals	622.875	1.845.195	(412.822)	47.762	141.267	6.916	7.521	5.406	78	30.268	(43.992)	2.250.472
Skuldir og skuldbindingar samtals			2.055.248									

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 fjármagnsþj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
00 Skatttekjur	791.942	353.002		1.144.944						1.144.944	1.110.001
0 Skattar	773.070			773.070						773.070	746.384
01 Útsvör	638.053			638.053						638.053	616.539
06 Fasteignaskattur	135.017			135.017						135.017	129.845
1 Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga		353.002		353.002						353.002	344.660
12 Útgjaldajöfnuður		187.955		187.955						187.955	177.633
13 Rekstrarframlag grunnskóla		94.053		94.053						94.053	94.200
14 Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts		57.590		57.590						57.590	56.105
15 Framlag vegna nýbúa og fatlaðra		8.579		8.579						8.579	10.290
16 Tekjufjöfnunarframlag		(601)		(601)						(601)	2.932
17 Framlag v. gjaldfrj. skólamáltíðir		3.467		3.467						3.467	3.500
18 Sampættingarframlag, þjónusta í þágu barna	18.872	1.960		1.960						1.960	
3 Aðrar tekjur með skattaigildi	18.872			18.872						18.872	18.957
35 Löðarfeiga	18.872			18.872						18.872	18.957
02 Félagsþjónusta	1.313		1.313	1.313	10.606	55.932		66.538		(65.225)	(58.612)
0 Sameiginlegir liðir					192			192		(192)	(190)
01 Félagsmála- og jafnréttisnefnd					192			192		(192)	(190)
1 Félagsleg aðstoð						10.710		10.710		(10.710)	(9.994)
11 Fjárhagsaðstoð						1.136		1.136		(1.136)	(1.756)
18 Húsaleigubætur						1.006		1.006		(1,006)	(1,219)
19 Önnur félagsleg hjálp						8.568		8.568		(8,568)	(7,019)
3 Þjónusta við börn og unglinga						6.518		6.518		(6,518)	(8,231)
4 Þjónusta við aldraða			128	128	6.290	11.669		17.958		(17,958)	(20,828)
41 Stofnanþjónusta fyrir aldraða						8.838		8.838		(8,838)	(10,722)
43 Heimþjónusta			128	128	6.290	2.831		9.120		(8,993)	(10,106)
5 Þjónusta við fatlaða			1.185	1.185	4.125	26.917		31.041		(29,856)	(19,286)
51 Máleini fatlaðra			1.185	1.185	4.125	22.024		22.024		(22,024)	(13,288)
54 Atvinnna m/stuðningi						0		4.125		(2,939)	(1,518)
55 Liðveisla						1.330		1.330		(1,330)	(1,863)
56 Ferilþjónusta					0	3.563		3.563		(3,563)	(2,597)
7 Ýmis lögbundin framlög						119		119		(119)	(83)
74 Orlofsjóður húsmæðra						119		119		(119)	(83)
03 Heilbrigðismál	1.939		1.939	1.939	2.999	2.999		2.999		(1.060)	(665)
22 Heilbrigðisfirlit	1.939		1.939	1.939	2.999	2.999		2.999		(1.060)	(665)
04 Fræðslu- og uppeldismál	60.528		60.528	60.528	522.477	285.765		808.241		(747.713)	(724.532)
0 Sameiginlegir liðir					744			744		(744)	(521)
02 Fræðslunefnd					744			744		(744)	(521)
1 Leikskólar og dagvistun			33.014	33.014	254.197	106.577		360.774		(327.760)	(298.240)
11 Aftasteinn			33.014	33.014	254.197	106.577		360.774		(327.760)	(298.240)
2 Grunnskólar			27.515	27.515	267.536	147.145		414.681		(387.166)	(390.810)
211 Pelamerkurskóli			27.515	27.515	267.536	147.145		414.681		(387.166)	(390.810)
4 Framhaldsskólar						967		967		(967)	(1.067)
5 Önnur fræðslustarfsemi					31.076	31.076		31.076		(31,076)	(33,894)
51 Tónlistarskóli					31.076	31.076		31.076		(31,076)	(33,894)

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					848	8.749		9.597		(9.597)	(8.658)
0 Sameiginlegir liðir					848	13		861		(861)	(825)
01 Menningarnefnd					848	13		861		(861)	(825)
3 Önnur söfn						5.424		5.424		(5.424)	(3.734)
21 Bókasafn											(56)
31 Héraðsskjalasafnið					2.130			2.130		(2.130)	(1.496)
34 Minjasafnið					3.294			3.294		(3.294)	(2.182)
7 Háttáhöld					281			281		(281)	(776)
8 Ýmsir styrkir og framlög					3.030			3.030		(3.030)	(3.323)
06 Æskulýðs- og íþróttamál			40.891	40.891	62.051	69.094		131.145		(90.254)	(88.178)
2 Æskulýðsmál					2.717	3.043		5.761		(5.761)	(5.096)
05 Ungmennaráð											(5.096)
27 Vinnuskóli					2.717	3.043		5.761		(5.761)	(5.096)
3 Félagsmál					3.234	842		4.076		(4.076)	(3.897)
31 Félagsmiðstöð					3.234	842		4.076		(4.076)	(3.897)
5 Íþróttahús og sundlaugar			40.891	40.891	56.101	59.666		115.767		(74.876)	(75.249)
511 Íþróttamiðstöðin á Þelamörk			36.693	36.693	56.101	55.971		112.071		(75.378)	(76.247)
59 Ímp - verslun			4.198	4.198		3.696		3.696		502	998
8 Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála						5.542		5.542		(5.542)	(3.936)
81 Íþróttamál						5.542		5.542		(5.542)	(3.936)
07 Brunamál og almannavarnir						15.232		15.232		(15.232)	(14.957)
2 Brunavarnir						15.081		15.081		(15.081)	(14.812)
21 Stökkvilið						15.081		15.081		(15.081)	(14.812)
4 Almannavarnir og öryggismál						150		150		(150)	(145)
08 Hreinlætismál			31.523	31.523		30.067		30.067		1.457	(388)
2 Sorphreinsun og sorpeyðing			31.523	31.523		30.067		30.067		1.457	(388)
21 Sorphirða			31.523	31.523		30.067		30.067		1.457	(388)
09 Skipulags- og byggingarmál			1.217	1.217	3.078	20.226		23.304		(22.087)	(20.593)
1 Mælingar, skráning og kortagerð						718		718		(718)	(333)
2 Skipulagsmál			1.217	1.217	3.078	7.543		10.621		(9.404)	(8.320)
20 Skipulags- og umhverfisnefnd					3.078	215		3.293		(3.293)	(3.723)
24 Skipulagsvinnu					0	7.328		7.328		(6.111)	(4.597)
5 Byggingarefritil			1.217	1.217		11.965		11.965		(11.965)	(11.940)
51 Byggingarfylltrúi						11.965		11.965		(11.965)	(12.992)
52 Framkvæmdaefritil						0		0			1.052

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 fjármagnsgr.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
10 Umferðar- og samgöngumál						68.027		68.027		68.027	54.251
2 Viðhald og rekstur gatakerfis						40.864		40.864		40.864	28.611
4 Gangbrautir, hjólaðstígar og reiðvegir						2.204		2.204		2.204	2.215
5 Umferðaröryggismál						5.855		5.855		5.855	6.288
58 Umferðamerkingar											110
59 Götulyking						5.855		5.855		5.855	6.178
6 Snjósmokstur og halkuvarnir						19.104		19.104		19.104	17.137
11 Umhverfismál			455	455		21.204		21.204		20.749	19.356
4 Opin svæði						15.746		15.746		15.746	16.382
42 Umhirða opinna svæða						15.746		15.746		15.746	16.382
7 Minka- og reifaeyðing			455	455		3.175		3.175		3.175	1.827
8 Ýmsir styrkir						2.282		2.282		2.282	1.147
13 Átvinnumál			835	835		2.355		3.191		3.191	4.121
0 Sameiginlegir liðir											
01 Átvinnumálanefnd											
2 Landbúnaður					835	2.110		2.945		2.945	3.512
21 Fjallskil					835	493		1.329		1.329	2.112
22 Girðingar			0	0		1.617		1.617		1.617	1.400
6 Ferðamál						245		245		245	609
21 Sameiginlegur kostnaður			31.686	31.686	68.094	43.029		111.124		79.437	70.522
0 Meðferð sveitarstjórnarmála					17.263	6.988		24.251		24.251	25.341
01 Sveitarstjórn					17.263	1.893		18.956		18.956	21.464
07 Endurskoðun						5.295		5.295		5.295	3.877
1 Kosningar			2.597	2.597	2.917	209		3.126		529	1.200
19 Aðrar atkvæðagreiðslur			2.597	2.597	2.917	209		3.126		529	1.200
4 Skrifstofur sveitarfélagsins			7.116	7.116	47.914	31.952		79.866		72.750	63.354
40 Skrifstofa			7.116	7.116	47.914	27.246		75.160		68.044	62.801
41 Innheimtukostrnaður						4.706		4.706		4.706	553
7 Samstarf sveitarfélaga						3.881		3.881		3.881	2.271
71 Framlög til landshlutasamtaka						3.881		3.881		3.881	2.271
8 Ýmsir styrkir og framlög			21.974	21.974							21.644

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT EIGNASJÓÐS

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar reks- strar kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
31 Rekstur eigna	255.352			255.352	28.417	85.584	48.578	162.580		92.773	62.899
1 Skólahúsnæði	122.642		122.642	122.642		37.330	24.557	61.887		60.755	35.580
101 Belamerkurskóli	49.414		49.414	49.414		23.676	11.251	34.927		14.487	3.365
151 Álfasteinn, leikskóli	72.261		72.261	72.261		13.654	13.114	26.768		45.493	31.472
111 Annað skólahúsnæði	967		967	967			192	192		775	743
2 Þróttamannvirki	38.135		38.135	38.135		22.391	8.265	30.656		7.479	12.578
201 Þróttarmístöðin á Belamörk	38.135		38.135	38.135		22.391	8.265	30.656		7.479	12.578
5 Aðrar fasteignir	89.803		89.803	89.803	28.417	17.198	13.936	59.551		30.252	17.833
356 Þjónustustíð Hjalteyri	17.566		17.566	17.566	28.417	3.769		32.186		(14.621)	(15.451)
60 Ötligreindar fasteignir	72.237		72.237	72.237		13.429	13.936	27.364		44.873	33.284
7 Áhöld og læki	4.773		4.773	4.773		3.653	1.820	5.473		(700)	508
761 Bifreið	4.773		4.773	4.773		3.653	1.820	5.473		(700)	508
8 Sameiginlegur kostnaður						5.013		5.013		(5.013)	(3.600)
9 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)									76.647	(76.647)	(65.290)
1 Fjármagnsgjöld									76.647	(76.647)	(65.290)
95 Vaxta- og verðbótgjöld af langtímaskuldum									76.647	(76.647)	(65.290)
Samtals rekstur eignasjóðs	255.352			255.352	28.417	85.584	48.578	162.580	76.647	16.126	(2.391)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT B HLUTA FÉLAGA

(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
B hluta félag																
Samskiptaverkefni B hluta			156.351	156.351	156.351	156.351	156.351	156.351	75.429	24	50.667	4.975	131.096	2.980	28.236	
Hafnasamlag Norðurlands b.s.			132.467	132.467	132.467	132.467	132.467	75.429	24	26.191	4.216	105.860	2.286	28.893		
SSNE			57.766	57.766	57.766	57.766	57.766	19.138		11.800	3.941	34.879	2.161	25.047		
SBE			10.992	10.992	10.992	10.992	10.992	4.269	24	6.597		10.890	141	243		
Tónlistarskóli Eyjafjarðar			21.122	21.122	21.122	21.122	21.122	13.318		3.765	275	17.358	27	3.791		
ALNEY			42.434	42.434	42.434	42.434	42.434	38.705		3.744		42.448	(48)	(62)		
B hluta dótturfélag			152	152	152	152	152			284		284	5	(127)		
Hraun í Öxnadal ehf.			23.885	23.885	23.885	23.885	23.885			24.477	759	25.236	695	(656)		
			23.885	23.885	23.885	23.885	23.885			24.477	759	25.236	695	(656)		
Samtals rekstur B hluta félaga			156.351	156.351	156.351	156.351	156.351	75.429	24	50.667	4.975	131.096	2.980	28.236	0	