

Hörgársveit

Ársreikningur 2017

Efnisyfirlit	bls.
Undirritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3 - 4
Ársreikningar	
Samantekinn ársreikningur sveitarsjóðs og stofnana	5 - 19
Veitur	20 - 24
Sundurliðanir	
Rekstraryfirlit	25
Efnahagsyfirlit	26 - 27
Sundurliðað rekstraryfirlit aðalsjóðs	28 - 31
Sundurliðað rekstraryfirlit eignasjóðs	32
Sundurliðað rekstraryfirlit veitna	33

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 620,7 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 593,0 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 610,2 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 581,7 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í a-lið nam 0,4% en lögbundið hámark þess er 0,5%. Í b-lið nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall. Í c-lið nam álagningarhlutfallið 1,4% en lögbundið hámark þess er 1,32%. Sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í a og c-lið um allt að 25%. Hámarksálagning A-skatts er þá 0,625% og C-skatts 1,65%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 29,0 millj. kr. og samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 32,2 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 51,5 millj. kr. og fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 40,5 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 598,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 663,2 millj. kr. Ársverk voru 47.

Íbúafjöldi Hörgársveitar 31. desember 2017 var 580 og fjölgaði um 6 frá fyrra ári.

Sveitarstjórn og sveitarstjóri Hörgársveitar staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

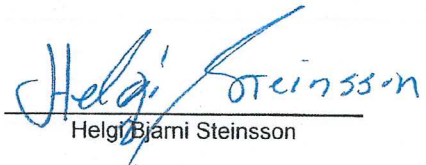
Hörgársveit, 18. maí 2018



Axel Grettisson
Oddviti



Ásrún Árnadóttir



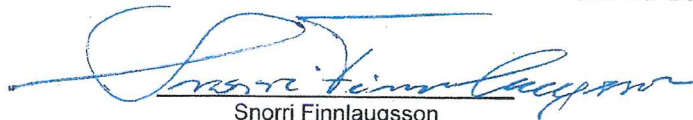
Helgi Bjarni Steinsson



Jóhanna María Oddsdóttir



Jón Þór Benediktsson



Snorri Finnlaugsson
Sveitarstjóri

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Hörgársveitar

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hörgársveitar fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2017, efnahag þess 31. desember 2017 og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og að skýrsla sveitarstjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum.

Grundvöllur álit

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

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

Ábyrgð sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

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

Sveitarstjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðenda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka og gefa út áritun með álit okkar. Nægjanleg vissu er mikil vissu 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.

Áritun óháðs endurskoðanda, framhald

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

Greinum og metum áhættuna af verulegum annmörkum, vegna sviksemi eða mistaka, og skipuleggjum endurskoðunaraðgerðir til að mæta þessari áhættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi grunnur fyrir 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, misvisandi 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, 18. maí 2018

PricewaterhouseCoopers ehf



Rúnar Bjarnason
lögiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr	Sveitarsjóður		Samstæða	
		2017	Fjárh.áætl.	2017	Fjárh.áætl.
Tekjur					
Skatttekjur	3	289.424	286.838	289.424	286.838
Framlög jöfnunarsjóðs	3	198.473	173.211	198.473	173.211
Aðrar tekjur	3	122.307	121.638	132.825	132.931
		<u>610.204</u>	<u>581.687</u>	<u>620.722</u>	<u>592.980</u>
Gjöld					
Laun og launatengd gjöld	4	287.387	278.961	287.387	278.961
Annar rekstrarkostnaður		247.501	237.538	258.540	247.768
Afskriftir	7	18.357	19.765	40.269	22.500
		<u>553.245</u>	<u>536.264</u>	<u>586.196</u>	<u>549.229</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)					
		56.959	45.423	34.526	43.751
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5	(5.499)	(4.952)	(5.499)	(11.552)
Rekstrarniðurstaða ársins					
		<u>51.460</u>	<u>40.471</u>	<u>29.027</u>	<u>32.199</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr	Sveitarsjóður		Samstæða	
		2017	2016	2017	2016
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7				
Fasteignir		475.095	460.339	475.095	460.339
Veitukerfi		0	0	63.593	84.312
Gatnakerfi		61.063	63.564	61.063	63.564
Bifreið		2.765	3.575	2.765	3.575
		<u>538.923</u>	<u>527.478</u>	<u>602.517</u>	<u>611.790</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	8	65.811	62.456	65.811	62.456
Langtímakröfur	9	15.003	9.730	15.003	9.730
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	9	103.750	103.750	0	0
		<u>184.564</u>	<u>175.936</u>	<u>80.814</u>	<u>72.186</u>
Fastafjármunir samtals		<u>723.487</u>	<u>703.413</u>	<u>683.331</u>	<u>683.976</u>
Veltufjármunir					
Birgðir		214	460	214	460
Óinnheimtar tekjur	10	49.037	49.844	49.037	49.844
Næsta árs afborganir langtímakrafna	9	1.637	1.390	1.637	1.390
Næsta árs afborganir B-hluta	9	3.788	3.788	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		20.649	18.935	0	0
Aðrar skammtímakröfur		8.161	10.174	8.161	10.174
Handbært fé		72.481	32.284	72.481	32.284
		<u>155.967</u>	<u>116.876</u>	<u>131.529</u>	<u>94.152</u>
Eignir samtals		<u>879.454</u>	<u>820.289</u>	<u>814.860</u>	<u>778.129</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eigið fé og skuldir	Skýr	Sveitarsjóður		Samstæða	
		2017	2016	2017	2016
Eigið fé					
Eigið fé	11	663.174	582.837	598.581	540.677
		<u>663.174</u>	<u>582.837</u>	<u>598.581</u>	<u>540.677</u>
Skuldir					
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	12	122.685	154.555	122.685	154.555
Skammtímaskuldir:					
Viðskiptaskuldir		27.708	28.863	27.708	28.863
Næsta árs afborganir langtímaskulda	12	24.764	25.145	24.764	25.145
Aðrar skammtímaskuldir		41.123	28.888	41.123	28.888
		<u>93.594</u>	<u>82.897</u>	<u>93.594</u>	<u>82.897</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>216.279</u>	<u>237.452</u>	<u>216.279</u>	<u>237.452</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>879.454</u>	<u>820.289</u>	<u>814.860</u>	<u>778.129</u>
Aðrar upplýsingar	13				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2017

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2017	Fjárh.áætl.	2017	Fjárh.áætl.
Rekstrarhreyfingar				
Hreint veltufé frá rekstri:				
Rekstrarniðurstaða ársins	51.460	40.471	29.027	32.199
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Reiknaðar afskriftir	7	18.357	19.765	40.269
Verðbætur og gengismunur	9,12	2.752	88	2.752
Veltufé frá rekstri		<u>72.569</u>	<u>60.324</u>	<u>72.047</u>
Breytingar á skammtímalíðum:				
Óinnheimtar tekjur, lækkun		1.053	0	1.053
Aðrar skammtímakröfur, lækkun		2.013	0	2.013
Skammtímaskuldir, hækkun		11.079	0	11.079
Breytingar		<u>14.145</u>	<u>0</u>	<u>14.145</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>86.714</u>	<u>60.324</u>	<u>86.193</u>
Fjárfestingahreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	7	(925)	(3.350)	(2.118)
Fjárfesting í hlutabréfum		(3.355)	0	(3.355)
Veitt ný langtímakrafa	9	(6.910)	0	(6.910)
Afborganir langtímakrafna	9	1.390	0	1.390
		<u>(9.800)</u>	<u>(3.350)</u>	<u>(10.993)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Afborganir langtímalána	12	(35.003)	(35.400)	(35.003)
Eigin fyrirtæki, breyting		(1.714)	(7.537)	0
		<u>(36.718)</u>	<u>(42.937)</u>	<u>(35.003)</u>
Hækkun á handbæru fé		40.197	14.037	40.197
Handbært fé í ársbyrjun		32.284	32.284	32.284
Handbært fé í árslok		<u>72.481</u>	<u>46.321</u>	<u>72.481</u>

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Hörgársveit er næsta sveitarfélag norðan Akureyrar. Sveitarfélagamörkin við Akureyri eru við Lónið, á móti Akrahreppi við Grjóta 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 580 talsins þann 31. desember 2017.

Ársreikningur Hörgársveitar fyrir árið 2017 hefur að geyma ársreikning sveitarsjóðs, A hluta, og samantekin reikningsskil sveitarsjóðs, stofnana sveitarfélagsins og dótturfélaga í samræmi við 60. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Til sveitarsjóðs, A hluta, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða Aðalsjóð og Eignasjóð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Veitur Hörgársveitar.

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

2.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum hér á eftir sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan. Þar sem gerð hefur verið breyting á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til samræmis.

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

2.2 Samantekin reikningsskil

Ársreikningur sveitarsjóðs, A hluta, og samstæðu A og B hluta er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr ársreikningnum einstakra fyrirtækja og stofnana en öll innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður eru jöfnuð út.

2.3 Innlausn tekna

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

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

Söluhagnaður (tap) af varanlegum rekstrarfjármunum og óefnislegum eignum er reiknaður sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði á viðskiptadegi. Söluhagnaður (tap) af varanlegum rekstrarfjármunum og óefnislegum eignum er færður á meðal annarra rekstrartekna / -gjalda, en söluhagnaður (tap) af eignarhlutum í félögum er færður meðal fjármunatekna / gjalda í rekstrarreikningi.

Skýringar

2.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ISK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í árslok.

2.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

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

Afskriftir eru reiknaðar samkvæmt beinlínuaðferð til að gjaldfæra mismun á kostnaðarverði og hrakvirði á áætluðum nýtingartíma. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	10 - 40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Bifreiðar, áhöld og tæki	5 - 10 ár

Afskriftir reiknast hlutfallslega miðað við eignarhaldstíma innan ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

2.6 Fjárfestingar í eignarhlutum og öðrum verðbréfum

Skuldabréf og aðrar langtímakröfur sem ætluð er að eiga fram á gjalddaga eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Eignarhlutir í félögum eru eignfærðir á kostnaðarverði að frádreginni niðurfærslu.

Fjárfestingaverðbréf eru færð á gangvirði sem er markaðsvirði ef það er byggt á áreiðanlegum forsendum. Ef markaðurinn fyrir fjárfestingaverðbréf er ekki virkur er gangvirði ákvarðað með því að nota sérstakar matsaðferðir. Meðal þeirra er notkun nýlegra viðskipta ótengdra aðila, tilvísun til annarra gerninga sem eru efnislega þeir sömu eða viðurkenndum matslíkönum. Ef ekki er hægt að meta markaðsvirði með áreiðanlegum hætti þá eru fjárfestingaverðbréf færð á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Skýringar

2.7 Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2018. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

2.8 Viðskiptakröfur

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

2.9 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

2.10 Eignir utan efnahagsreiknings

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

2.11 Lántaka

Lántaka er færð í upphafi á gangvirði að frádregnum viðskiptakostnaði sem stofnað er til. Lántaka er síðan færð á afskrifuðu kostnaðarverði. Mismunur, ef einhver er, á andvirðinu (að frádregnum viðskiptakostnaði) og innlausnarvirði er færð í rekstrarreikning að teknu tilliti til reglubundinnar dreifingar affalla/yfirverðs.

2.12 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

2.13 Samanburðarfjárhæðir

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

Skýringar

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2017	Áætlun	2017	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	244.223	241.700	244.223	241.700
Fasteignaskattur og lóðaleiga	45.201	45.138	45.201	45.138
	<u>289.424</u>	<u>286.838</u>	<u>289.424</u>	<u>286.838</u>
Jöfnunarsjóður:				
Útgjaldajöfnunarframlag	82.109	65.211	82.109	65.211
Grunnskólaframlag	64.267	57.170	64.267	57.170
Húsaleigubætur	20	0	20	0
Tekjujöfnunarframlag	26.979	27.000	26.979	27.000
Sérstakt framl. af skatti á fjármálf.	903	0	903	0
Frmlag vegna lækkunar fasteignaskatts	24.196	23.830	24.196	23.830
	<u>198.473</u>	<u>173.211</u>	<u>198.473</u>	<u>173.211</u>
Aðrar tekjur	122.307	121.638	132.825	132.931
Þjónustutekjur samtals	<u>122.307</u>	<u>121.638</u>	<u>132.825</u>	<u>132.931</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>610.204</u>	<u>581.687</u>	<u>620.722</u>	<u>592.980</u>
Íbúafjöldi	580	580	580	580
Skatttekjur á íbúa	<u>841</u>	<u>793</u>	<u>841</u>	<u>793</u>

4. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2017	Áætlun	2017	Áætlun
Laun	230.347	225.916	230.347	225.916
Launatengd gjöld	57.040	53.045	57.040	53.045
	<u>287.387</u>	<u>278.961</u>	<u>287.387</u>	<u>278.961</u>

Laun vegna sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 16,3 milljónum króna á árinu 2017 og ársverk voru 47.

Skýringar

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2017	Áætlun	2017	Áætlun
Vaxtatekjur	2.438	6.800	2.438	200
Tekjur af eignarhlutum í félögum	1.980	1.000	1.980	1.000
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(9.916)	(12.752)	(9.916)	(12.752)
	<u>(5.499)</u>	<u>(4.952)</u>	<u>(5.499)</u>	<u>(11.552)</u>

6. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	492.429	492.429	464.601
Félagsþjónusta	24.254	20	(24.235)	(25.940)
Heilbrigðismál	1.840	887	(953)	(500)
Fræðslu- og uppeldismál	328.696	45.358	(283.339)	(273.656)
Menningarmál	21.386	2.093	(19.293)	(20.496)
Æskulýðs- og íþróttamál	92.784	41.482	(51.302)	(50.209)
Brunamál og almannavarnir	8.217	0	(8.217)	(8.550)
Hreinlætismál	21.077	14.591	(6.486)	(2.991)
Skipulags- og byggingarmál	9.468	223	(9.245)	(9.093)
Umferðar- og samgöngumál	19.182	0	(19.182)	(18.333)
Umhverfismál	4.928	287	(4.641)	(6.464)
Atvinnumál	3.815	28	(3.787)	(5.730)
Sameiginlegur kostnaður	53.860	5.806	(48.054)	(40.884)
Fjármagnsliðir	1.437	16.343	14.906	30.579
Aðalsjóður samtals	<u>590.944</u>	<u>619.546</u>	<u>28.602</u>	<u>32.334</u>
Eignarsjóður	116.425	139.283	22.858	8.137
Sveitarsjóður samtals	<u>707.369</u>	<u>758.829</u>	<u>51.460</u>	<u>40.471</u>
B-hluta fyrirtæki:				
Veitur Hörgársveitar	33.838	11.405	(22.433)	(8.272)
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>33.838</u>	<u>11.405</u>	<u>(22.433)</u>	<u>(8.272)</u>
Samstæða samtals	<u>741.208</u>	<u>770.234</u>	<u>29.027</u>	<u>32.199</u>

Skýringar

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Fasteignir	Gatnakerfi	Bifreið	Samtals
Sveitarsjóður:				
Stofnverð 1/1	794.865	89.131	4.050	888.046
Viðbót ársins	0	925	0	925
Endurmat lóða og lendna	28.877	0	0	28.877
Stofnverð 31/12	823.742	90.056	4.050	917.848
Afskrifað 1/1	334.526	25.567	475	360.568
Afskrifað á árinu	14.121	3.426	810	18.357
	348.647	28.993	1.285	378.925
Bókfært verð 31/12	475.095	61.063	2.765	538.923

	Fasteignir	Veitukerfi og gatnakerfi	Bifreið	Samtals
Samstæða:				
Stofnverð 1/1	794.865	196.601	4.050	995.516
Viðbót ársins	0	2.118	0	2.118
Endurmat lóða og lendna	28.877	0	0	28.877
Stofnverð 31/12	823.742	198.719	4.050	1.026.511
Afskrifað 1/1	334.526	48.724	475	383.725
Afskrifað á árinu	14.121	25.338	810	40.269
	348.647	74.062	1.285	423.994
Bókfært verð 31/12	475.095	124.657	2.765	602.517

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

	Vátryggingar verð	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Sveitarsjóður:				
Leikskólar	85.064	87.635	17.303	35.487
Skólar	646.854	652.160	138.735	170.578
Íþróttahús og sundlaugar	453.839	473.000	104.376	164.329
Þjónustuhúsnæði	163.289	170.400	34.035	31.755
Lóðir og lendur	0	0	291.444	74.592
Gatnakerfi	0	0	0	59.418
Samtals sveitarsjóður	1.349.046	1.383.195	585.893	536.158

Skýringar

Varanlegir rekstrarfjármunir (frh)

	Vátryggingar verð	Brunabóta- mat	Fasteigna- mat	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:				
Fráveitukerfi	0	0	0	63.593
Samtals B-hluta stofnanir	0	0	0	63.593
Samstæða samtals	1.349.046	1.383.195	585.893	599.752

8. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Sveitarsjóður	Samstæða
Dysnes Þróunarfélag ehf., Hörgársveit	16,67%	2.000	2.000
Flokkun Eyjafjörður ehf., Akureyri	2,66%	6.623	6.623
Greið leið ehf., Akureyri	1,00%	3.743	3.743
Hafnasamlag Norðurlands b.s., Akureyri		1.021	1.021
Hjalteyri ehf., Hörgársveit	26,10%	3.405	3.405
Hraun í Öxnadal ehf., Hörgársveit	56,24%	500	500
Landskerfi bókasafna hf., Reykjavík		318	318
Lánasjóður Sveitarfélaga ohf., Reykjavík	0,17%	15.326	15.326
Molta ehf., Eyjafirði	0,53%	876	876
Norðurorka hf., Akureyri	0,80%	32.000	32.000
		65.811	65.811

9. Langtímakröfur

	Staða 1.1	Ný bréf	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2017
Brú lífeyrissjóður	0	6.910	0	0	6.910
Almenn skuldabréf	11.120	0	(1.390)	0	9.730
Skuldabréf B-hluta	107.538	0	0	0	107.538
Langtímakröfur samt.	118.658	6.910	(1.390)	0	124.177

Langtímakröfur greinast þannig:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Brú lífeyrissjóður	6.910	6.910
Óverðtryggð lán, meðalvextir 6%	9.730	9.730
Verðtryggð lán, meðalvextir 4,5%	107.538	0
Kröfur samtals að meðöldum næsta árs afborgunum	124.177	16.640
Næsta árs afborganir	(5.425)	(1.637)
	118.753	15.003

Skýringar

Langtímakröfur (frh)

	Sveitarsjóður	Samstæða
Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2018	5.425	1.637
Árið 2019	5.599	1.637
Árið 2020	5.781	1.637
Árið 2021	5.971	1.637
Árið 2022	5.154	1.637
Síðar	96.248	8.457
	<u>124.177</u>	<u>16.640</u>

10. Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:	Sveitarsjóður	Samstæða
Kröfur	70.803	70.803
Niðurfærsla krafna	(21.766)	(21.766)
Kröfur, nettó	<u>49.037</u>	<u>49.037</u>

Niðurfærsla krafna greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Afskriftareikningur í ársbyrjun	16.172	16.172
Tapaðar kröfur á árinu	(485)	(485)
Breyting afskriftaframlags á árinu	<u>6.079</u>	<u>6.079</u>
Afskriftareikningur í árslok	<u>21.766</u>	<u>21.766</u>

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Eigið fé 1/1 2017	582.837	540.677
Endurmat lóða og lendna	28.877	28.877
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>51.460</u>	<u>29.027</u>
Eigið fé 31/12 2017	<u>663.174</u>	<u>598.581</u>

Skýringar

12. Langtímaskuldir

Sveitarsjóður:	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2017
Lánasjóður sveitarfélaga	168.940	0	(24.136)	2.646	147.449
Aðrir	10.761	0	(10.867)	106	0
Langtímaskuldir samt.	179.701	0	(35.003)	2.752	147.449

Samstæða:	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2017
Lánasjóður sveitarfélaga	168.940	0	(24.136)	2.646	147.449
Aðrir	10.761	0	(10.867)	106	0
Langtímaskuldir samt.	179.701	0	(35.003)	2.752	147.449

Yfirlit um langtímaskuldir:	Sveitarsjóður	Samstæða
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 3,1%	147.449	147.449
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	147.449	147.449
Næsta árs afborganir	(24.764)	(24.764)
	122.685	122.685

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður	Samstæða
Árið 2018	24.764	24.764
Árið 2019	11.901	11.901
Árið 2020	11.415	11.415
Árið 2021	11.545	11.545
Árið 2022	11.683	11.683
Síðar	76.140	76.140
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	147.449	147.449

13. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðaskuldbinding

Hörgársveit er aðili að eftirfarandi byggðasamlagi sem hefur fjárhagslegar skuldbindingar:

Hafnasamlag Norðurlands

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

Skýringar

Aðrar upplýsingar (frh)

Samningur um yfirtöku Norðurorku hf. á fráveitu að Lónsbakka

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

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 sjóðsfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda.

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

Samkvæmt samkomulagi við lífeyrissjóðinn nemur heildarframlag Hörgársveitar 9,8 millj. kr. Um er að ræða framlag í jafnvægisjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 2,7 millj. kr. framlag í jafnvægisjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi. - Framlagið er gjaldfært að fullu á árinu 2017.
- 6,4 millj. kr. framlag í lífeyrisaukasjóð til að mæta framtíðarskuldbindingu vegna lífeyrisauka. - Framlagið er gjaldfært á 30 árum frá 1. júní 2017.
- 0,7 millj. kr. framlag í varúðarsjóð sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð. - Framlagið er gjaldfært á 20 árum frá 1. júní 2017.

Gjaldfærðar eru 2,9 millj. kr. meðal launa og launatengdra gjalda á árinu 2017 vegna þessa og fjárhæðin færð sem skammtímaskuld í árslok 2017.

Greiðsla heildarframlags á sér stað í febrúar 2018 og var tekin af handbæru fé. Fyrirframgreiðsla vegna framlaga í lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð að fjárhæð 6,7 millj. kr. er færð sem langtímakrafa og næsta árs afborgun 0,2 millj. kr. var færð á meðal skammtímakrafna í árslok 2017.

Samkvæmt breytingu á reglugerð nr. 502/2012 er heimilt að draga umrædda fyrirframgreiðslu, samtals 6,9 millj. kr., frá við útreikning á skuldaviðmiði frá og með árinu 2018.

Skýringar

14. Lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2017	Áætlun	2017	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Laun og launatengd gjöld	47,1%	48,0%	46,3%	47,0%
Annar rekstrarkostnaður	40,6%	40,8%	41,7%	41,8%
Afskriftir	3,0%	3,4%	6,5%	3,8%
Fjármagnsgjöld og (fjármunatekjur)	0,9%	0,9%	0,9%	1,9%
Rekstrargjöld án fjármunat. og fjármagnsgj.	90,7%	92,2%	94,4%	92,6%
Rekstrargjöld án afskrifta	87,7%	88,8%	88,0%	88,8%
Hreint veltufé frá rekstri	11,9%	10,4%	11,6%	9,2%
Handbært fé frá rekstri	14,2%	10,4%	13,9%	9,2%

á íbúa:

Rekstrartekjur	1.052	1.003	1.070	1.022
Rekstrargjöld án afskrifta	(922)	(891)	(941)	(908)
Afskriftir	(32)	(34)	(69)	(39)
Niðurstaða án fjármagnsliða	98	78	60	75
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(9)	(9)	(9)	(20)
Rekstrarniðurstaða	89	70	50	56

	Sveitarsjóður		Samstæða	
	2017	2016	2017	2016
Fastafjármunir	1.247	1.225	1.178	1.192
Veltufjármunir	269	204	227	164
Eignir samtals	1.516	1.429	1.405	1.356
Langtímaskuldir	212	269	212	269
Skammtímaskuldir	161	144	161	144
Skuldir og skuldbindingar samtals	373	414	373	414
Eigið fé	1.143	1.015	1.032	942
Eigið fé og skuldir samtals	1.516	1.429	1.405	1.356

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall	1,67	1,41	1,41	1,14
Eiginfjárhlutfall	75,4%	71,1%	73,5%	69,5%
Skuldahlutfall: skuldir-hreint veltufé / rekstrartekjur	23,6%	32,2%	23,2%	31,9%

Íbúafjöldi:

	2017	2016	2017	2016
Í ársbyrjun	574	557	574	557
Breyting á árinu	6	17	6	17
Í árslok	580	574	580	574

Veitur Hörgársveitar

Ársreikningur 2017

Rekstrarreikningur ársins 2017

		2017	Fjárh.áætl.
Rekstrartekjur			
Tekjur fráveitu		10.718	10.674
Tekjur vatnsveitu		687	619
		<u>11.405</u>	<u>11.293</u>
Rekstrargjöld			
Annar rekstrarkostnaður	1	11.927	10.230
Afskriftir	2	21.912	2.735
		<u>33.838</u>	<u>12.965</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)		(22.433)	(1.672)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld og verðbætur		0	(6.600)
		<u>0</u>	<u>(6.600)</u>
Rekstrarniðurstaða ársins		<u>(22.433)</u>	<u>(8.272)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýringar	2017	2016
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fráveitukerfi	2	63.593	84.312
Eignir samtals		<u>63.593</u>	<u>84.312</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	3	<u>(64.594)</u>	<u>(42.160)</u>
 Skuldir			
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán	4	103.750	103.750
Skammtímaskuldir:			
Sveitarsjóður		20.649	18.935
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	4	<u>3.788</u>	<u>3.788</u>
		24.437	22.723
Skuldir samtals		128.187	126.473
Eigið fé og skuldir samtals		<u>63.593</u>	<u>84.312</u>

Sjóðstreymi ársins 2017

		2017	Fjárh.áætl.
Rekstrarhreyfingar			
Veltufé til rekstrar:			
Rekstrarniðurstaða ársins		(22.433)	(8.272)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2	21.912	2.735
		(521)	(5.537)
Handbært fé til rekstrar			
		(521)	(5.537)
Fjárfestingahreyfingar			
Eignfærð fjárfesting	2	(1.193)	(2.000)
Fjármögnunarahreyfingar			
Sveitarsjóður		1.714	7.537
		1.714	7.537
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
		0	0
Handbært fé í ársbyrjun		0	0
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Vöru og þjónustukaup	2017	Fjárh.áætl.
Vinna verkamanna	400	741
Viðhald og viðhaldsvörur	812	1.060
Verkkaup	8.065	7.100
Annað	2.650	1.329
	<u>11.927</u>	<u>10.230</u>

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Breyting á bókfærðu verði fráveitukerfis á árinu greinist þannig:	2017	2016
Stofnverð 1/1	107.469	89.515
Framkvæmdir ársins	1.193	17.953
	<u>108.661</u>	<u>107.469</u>
Afskrifað 1/1	23.156	19.715
Afskrifað á árinu	21.912	3.441
	<u>45.068</u>	<u>23.156</u>
Bókfært verð 31/12	63.593	84.312

3. Eigið fé

Breyting eiginfjárreiknings á árinu sundurliðast þannig:	2017	2016
Eigið fé 1/1	(42.160)	(34.367)
Rekstrarmiðurstaða ársins	(22.433)	(7.793)
Eigið fé 31/12	<u>(64.594)</u>	<u>(42.160)</u>

4. Langtímaskuldir

	2017
Sveitasjóður, 4,5%	107.538
	<u>107.538</u>

Framangreint vaxtahlutfall er í samræmi við gildandi vaxtakjör lána í árslok 2017.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2018	3.788
Árið 2019	3.962
Árið 2020	4.144
Árið 2021	4.334
Árið 2022	3.517
Síðar	87.792
	<u>107.538</u>

Afborganir langtímaskulda koma þannig fram í efnahagsreikningi:

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

Efnahagsfyrirlit árið 2017

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	Samtæðu- reikningur A - hluta	Veitur	Milli- færslur	Samtæðu- reikningur
Eignir							
Fastafjármunir:							
Varanlegir rekstrarfjármunir:		475.095		475.095			475.095
Fasteignir		0		0	63.593		63.593
Veitukerfi		61.063		61.063			61.063
Gatnakerfi		2.765		2.765			2.765
Vélar, áhöld og tæki		538.923	0	538.923	63.593	0	602.517
Varanlegir rekstrarfjármunir							
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Eignahlutir í félögum	65.811			65.811			65.811
Langtímakröfur	6.663	8.340		15.003			15.003
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	149.303		(149.303)	0			0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	103.750			103.750		(103.750)	0
	325.527	8.340	(149.303)	184.564	0	(103.750)	80.814
	325.527	547.263	(149.303)	723.487	63.593	(103.750)	683.331
Fastafjármunir							
Veitufjármunir:							
Skammtímakröfur:							
Biðgöf	214			214			214
Önnheimtar tekjur	49.037	0		49.037			49.037
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	111.959		(111.959)	0		0	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	20.649			20.649		(20.649)	0
Aðrar skammtímakröfur	8.161	0		8.161	0		8.161
Næsta árs afb. langtímakrafna	247	1.390		1.637			1.637
Næsta árs afb. langtímakrafna - A	36.033		(36.033)	0			0
Næsta árs afb. langtímakrafna - B	3.788			3.788		(3.788)	0
Handbært fé	72.481			72.481			72.481
	302.569	1.390	(147.993)	155.967	0	(24.437)	131.529
Veitufjármunir							
Eignir samtals	628.096	548.653	(297.296)	879.454	63.593	(128.187)	814.860

Efnahagsyfirlit árið 2017

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	Samtæðu- reikningur A - hluta	Veitur	Milli- færslur	Samtæðu- reikningur
Eigið fé og skuldir							
Eiginfjárreikningar:							
Eigið fé	560.964	102.210		663.174	(64.594)		598.581
Skuldbindingar:							
Lífeyrisskuldbindingar	0			0			0
Langtímaskuldir:							
Skuldir við lánaðafnanir	0	122.685		122.685			122.685
Skuldir við eigin fyrirtæki - A		149.303	(149.303)	0	103.750	(103.750)	0
	0	271.988	(149.303)	122.685	103.750	(103.750)	122.685
Skammtímaskuldir:							
Vilðskiptaskuldir	27.708			27.708			27.708
Skuldir við eigin fyrirtæki - A	0	111.959	(111.959)	0	20.649	(20.649)	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B	0			0		0	0
Næsta árs atvörunir langtímaskulda	0	24.764		24.764			24.764
Næsta árs atvörunir langtímaskulda - A	0	36.033	(36.033)	0	3.788	(3.788)	0
Aðrar skammtímaskuldir	39.425	1.698		41.123			41.123
	67.132	174.455	(147.993)	93.594	24.437	(24.437)	93.594
	67.132	446.443	(297.296)	216.279	128.187	(128.187)	216.279
Skuldir og skuldbindingar samtals							
	628.096	548.653	(297.296)	879.454	63.593	(128.187)	814.860
Eigið fé og skuldir samtals							

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- ætlun
00 Skatttekjur	283.976	198.453		482.429						492.429	484.601
0 Skattar	291.690			291.690						291.690	288.689
01 Útsvör	244.223			244.223						244.223	241.700
06 Fasteignaskattur	47.468			47.468						47.468	46.989
1 Framlög úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga		198.453		198.453						198.453	173.211
12 Ungjaldajöfnuður		82.109		82.109						82.109	65.211
13 Rekstrarrámið grunnskóla		64.267		64.267						64.267	57.170
14 Framlög vegna lækkunar fasteignaskatts		24.196		24.196						24.196	23.830
16 Tekjijöfnunarframlag		26.979		26.979						26.979	27.000
17 Sérstakt frami. af skatti á fjármálaf.		903		903						903	
3 Aðrar tekjur með skattgildi	2.286			2.286						2.286	2.701
35 Lóanleiga	2.286			2.286						2.286	2.701
02 Félagsþjónusta		20		20	5.093	19.161		24.254		(24.235)	(25.940)
0 Sameiginlegir iðir					73			73		(73)	(63)
01 Félagsmála- og jafnréttisnefnd					73			73		(73)	(63)
1 Félagsleg aðstoð		20		20		5.507		5.507		(5.488)	(7.790)
11 Fjárhagsaðstoð						1.511		1.511		(1.511)	(3.446)
18 Husaleigubætur		20		20		1.132		1.132		(1.113)	(894)
19 Önnur félagsleg hjálp						2.864		2.864		(2.864)	(3.450)
3 Þjónusta við börn og unginga						852		852		(852)	(656)
4 Þjónusta við aldraða					3.861	7.493		11.355		(11.355)	(10.362)
41 Stoðnaþjónusta fyrir aldraða						4.557		4.557		(4.557)	(4.469)
43 Heimaþjónusta					3.861	2.936		6.797		(6.797)	(5.893)
5 Þjónusta við fatlaða					1.159	5.230		6.389		(6.389)	(7.009)
51 Málefni fatlaðra						4.809		4.809		(4.809)	(4.135)
54 Atvinnu m/stuðningi	0			0	1.159	0		1.159		(1.159)	(2.794)
56 Ferilþjónusta					0	421		421		(421)	(80)
7 Ýmis lögbundin framlög						78		78		(78)	(60)
74 Orrofsjóður húsmæðra						78		78		(78)	(60)
03 Heilbrigðismál	887		887	887		1.840		1.840		(953)	(500)
22 Heilbrigðiseftirlit	887		887	887		1.840		1.840		(953)	(500)
04 Fræðslu- og uppeldismál	45.358	198.216	45.358	45.358	198.216	130.480		328.696		(283.339)	(273.656)
0 Sameiginlegir iðir					156			156		(156)	(302)
02 Fræðslunefnd					156			156		(156)	(302)
1 Leikskólar og dagvistun	12.699		12.699	12.699	63.139	17.698		80.837		(68.138)	(65.973)
11 Álfasteinn	12.699		12.699	12.699	63.139	17.698		80.837		(68.138)	(65.973)
2 Grunnskólar	32.659		32.659	32.659	134.921	99.336		234.257		(201.599)	(194.631)
211 Þelamerkurskóli	32.659		32.659	32.659	134.921	96.156		231.077		(198.418)	(191.131)
214 Ýmsir grunnskólar						3.180		3.180		(3.180)	(3.500)
4 Framhaldsskólar						1.542		1.542		(1.542)	(1.600)
5 Önnur fræðslustarfsemi						11.783		11.783		(11.783)	(11.150)
51 Tónlistarskóli						11.783		11.783		(11.783)	(11.150)
8 Ýmsir styrkir og framlög						121		121		(121)	

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS
(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jónunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar reklar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- ætlun
06 Menningarmál			2.093	2.093	2.330	19.056		21.386		(19.293)	(20.496)
0 Sameiginlegir liðir					791	29		820		(820)	(638)
01 Menningarnefnd					434	29		463		(463)	(418)
03 Menningar- og atvinnumálafulltrúi			0	0	357	0		357		(357)	(220)
3 Önnur söfn						2.706		2.706		(2.706)	(2.855)
31 Héraðsskiptasafnið						2.076		2.076		(2.076)	(1.228)
34 Minjasafnið						630		630		(630)	(1.327)
37 Menningarmiðstöð Miðurvöllum											(300)
6 Félagshemili			2.093	2.093	1.539	13.302		14.841		(12.748)	(13.586)
611 Hliðarþær			2.093	2.093	1.539	13.302		14.841		(12.748)	(13.586)
7 Háttóahöld							591	591		(591)	(667)
8 Ýmsir styrkir og framlög							2.427	2.427		(2.427)	(2.750)
06 Æskulýðs- og íþróttamál			41.482	41.482	37.658	55.126		92.784		(51.302)	(50.209)
2 Æskulýðsmál					1.053	1.961		3.015		(3.015)	(3.169)
27 Vinnuskóli					1.053	1.961		3.015		(3.015)	(3.169)
5 Íþróttahús og sundlaugar			41.482	41.482	36.605	51.600		88.205		(46.723)	(45.990)
511 Íþróttamiðstöðin á belamörk			37.242	37.242	36.605	49.096		85.701		(48.459)	(47.990)
59 ÍMP - verslun			4.240	4.240		2.504		2.504		(1.736)	2.000
8 Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála						1.564		1.564		(1.564)	(1.050)
81 Íþróttamál						1.564		1.564		(1.564)	(1.050)
07 Brunamál og almannavarnir						8.217		8.217		(8.217)	(8.550)
2 Brunavarnir						8.160		8.160		(8.160)	(8.500)
21 Slökkvilið						8.160		8.160		(8.160)	(8.500)
4 Almannavarnir og öryggismál							57	57		(57)	(50)
8 Ýmsir styrkir og framlög											
08 Hreinlætismál			14.591	14.591		21.077		21.077		(6.486)	(2.991)
2 Sorphreinsun og sorpeyðing			14.591	14.591		21.075		21.075		(6.484)	(2.961)
21 Sorphirða			14.591	14.591		20.939		20.939		(6.348)	(2.961)
231 Förgun úrgangs						136		136		(136)	
5 Meindýraeyðing						2		2		(2)	(30)
57 Eftirlit með hunda- og kattahaldi						2		2		(2)	(30)
09 Skipulags- og byggingarmál			223	223	376	9.092		9.468		(9.245)	(9.093)
1 Mælingar, skráning og kortagerð						103		103		(103)	(200)
2 Skipulagsmál			0	0	376	5.729		6.105		(6.105)	(5.291)
20 Skipulags- og umhverfisnefnd					376	16		392		(392)	(471)
24 Skipulagsvinnu			0	0	0	5.713		5.713		(5.713)	(4.820)
5 Byggingarefirlit			223	223		3.260		3.260		(3.037)	(3.602)
51 Byggingarfulltrúi			223	223		3.260		3.260		(3.037)	(3.602)
52 Frankvæmdæfirlit						0		0			
7 Lóðir og lundur						0		0			

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar reklar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- ætlun
10 Umferðar- og samgöngumál											
3 Vöðvald og rekstur gagnakerfis						19.182	19.182	19.182		(19.182)	(18.333)
4 Gangbrautir, hjólréiðastígar og reiðvegir						6.826	6.826	6.826		(6.826)	(8.985)
5 Umferðaröryggismál						616	616	616		(616)	(250)
58 Umferðamerkingar						6.266	6.266	6.266		(6.266)	(5.820)
59 Götulýsing						6.266	6.266	6.266		(6.266)	(200)
6 Snjómokstur og hálkuvarnir						5.474	5.474	5.474		(5.474)	(5.620)
11 Umhverfismál			287	287		4.928	4.928	4.928		(4.928)	(6.464)
4 Opin svæði						3.285	3.285	3.285		(3.285)	(5.214)
42 Umhirða opinna svæða						3.104	3.104	3.104		(3.104)	(4.456)
45 Ilgriesseyðing						181	181	181		(181)	(758)
7 Minka- og refaeyðing			287	287		1.643	1.643	1.643		(1.643)	(1.250)
13 Atvinnumál			28	28	145	3.670	3.670	3.815		(3.787)	(5.730)
0 Sameiginlegir liðir					145	953	953	1.098		(1.098)	(905)
01 Atvinnumálanefnd					145			145		(145)	(905)
03 Atvinnuþróunartélg						953	953	953		(953)	(905)
2 Landbúnaður			28	28		1.980	1.980	1.980		(1.980)	(4.180)
21 Fjaliskil					0	1.198	1.198	1.198		(1.198)	(1.227)
22 Girðingar			28	28		782	782	782		(782)	(2.953)
6 Ferðamál						737	737	737		(737)	(645)
21 Sameiginlegur kostnaður			5.806	5.806	33.734	20.126	53.860	53.860		(48.054)	(40.854)
0 Meðferð sveitarstjórnarmála					6.332	3.136	9.468	9.468		(9.468)	(7.409)
01 Sveitarstjórn					6.332	1.068	7.400	7.400		(7.400)	(6.109)
07 Endurskoðun						2.068	2.068	2.068		(2.068)	(1.300)
1 Kosningar			773	773	520	132	651	651		122	
19 Aðrir atkvæðagreiðslur			773	773	520	132	651	651		122	
4 Skrifstofur sveitarfélagsins			5.033	5.033	26.849	15.957	42.806	42.806		(37.773)	(32.871)
40 Skrifstofa			5.033	5.033	26.849	12.453	39.302	39.302		(34.270)	(32.271)
41 Innheimtukostnaður						3.504	3.504	3.504		(3.504)	(600)
7 Samstarf sveitarfélaga					33	601	634	634		(634)	(504)
71 Framlög til landshlutasamtaka					33	601	634	634		(634)	(504)
8 Ýmsir styrkir og framlög						300	300	300		(300)	(100)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS
(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jónunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
28 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)											
0 Fjármunatekjur									(14.906)	14.906	30.579
01 Vaxta- og verðbótatekjur af veltufjármunum								(16.343)	(16.343)	16.343	32.829
02 Tekjur af eignarhlutum								(2.781)	(2.781)	2.781	1.700
03 Vaxta- og verðbótatekjur af langtímakröfum								(1.980)	(1.980)	1.980	1.000
04 Fjármagnstekjuskattur								(12.574)	(12.574)	12.574	31.629
1 Fjármagnsgjöld								993	993	(993)	(1.500)
11 Vaxta- og verðbótgjöld af skammtimaskuldum								1.437	1.437	(1.437)	(2.250)
13 Vaxta- og verðbótgjöld af langtímaskuldum								1.437	1.437	(1.437)	(2.000)
	293.976	198.473	110.755	603.203	277.553	311.955		589.508	(14.906)	28.602	32.334
Samtals rekstur aðalsjóðs											

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT EIGNASJÓÐS

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt-tekjur		Framlög jöfnunar-sjóðs		Aðrar tekjur		Samtals tekjur		Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhægs- áætlun
31 Rekstur eigna															
1 Skólahúsnæði			139.283	139.283					9.835	67.829	18.357	96.020		43.263	43.668
101 Belamerkurskóli			52.101	52.101						41.141	5.702	46.843		5.258	1.407
151 Álfasteinn, leikskóli			42.893	42.893						30.303	4.078	34.382		8.511	3.647
111 Annað skólahúsnæði			8.241	8.241						10.838	1.431	12.269		(4.028)	(3.115)
2 Iþróttamannvirki			967	967							192	192		775	875
201 Iþróttamistöðin á Þelamörk			36.829	36.829						8.420	7.438	15.858		20.971	24.233
5 Aðrar fasteignir			36.829	36.829					9.835	8.420	7.438	15.858		20.971	24.233
352 Hlíðarþætt félagshéimili			48.315	48.315						12.638	4.407	26.880		21.436	21.884
356 Þjónustustöð Hjalteyri			12.337	12.337					9.835	1.616	901	2.517		9.820	9.738
60 Ötillgreindar fasteignir			10.894	10.894						2.693	3.506	12.528		(1.633)	(1.252)
7 Áhöld og tæki			25.084	25.084						8.329	810	11.835		13.249	13.398
761 Bifreið			2.038	2.038						1.235	810	2.045		(7)	61
8 Sameiginlegur kostnaður			2.038	2.038						4.395	810	4.395		(4.395)	(3.917)
9 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)													20.405	(20.405)	(35.531)
0 Fjármunatekjur													(649)	649	
90 Vaxta- og verðbótatekjur af veitufjármunum													(649)	649	
1 Fjármagnsgjöld													21.054	(21.054)	(35.531)
95 Vaxta- og verðbóttagjöld af langtímaskuldum													21.054	(21.054)	(35.531)
Samtals rekstur eignasjóðs			139.283	139.283					9.835	67.829	18.357	96.020		22.858	8.137

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT VEITNA
(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jónunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- ætlun
61 Veitur			11.405	11.405			11.927	21.912	33.838		(22.433)	(1.672)
1 Fráveita			10.718	10.718			11.866	21.912	33.768		(23.050)	(1.046)
11 Fráveita Lónsbakka			3.422	3.422			3.999	19.965	23.964		(20.542)	(1.589)
12 Fráveita Hjalteyri			727	727			1.425	1.713	3.138		(2.412)	(754)
15 Fráveita utan þéttbýlis			6.569	6.569			6.433	233	6.666		(97)	1.297
2 Vatnsveita			687	687			70		70		617	(626)
21 Vatnsveita Hjalteyri			687	687			70		70		617	(626)
9 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)												(6.600)
0 Fjármunatekjur												
90 Vaxta- og verðbótatekjur af veltufjármunum												(6.600)
1 Fjármagnsgjöld												(6.600)
84 Vextir af skuldum við eigin fyrirtæki												(6.600)
Samtals rekstur veitna			11.405	11.405			11.927	21.912	33.838		(22.433)	(8.272)