

Hörgársveit

Ársreikningur 2023

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	
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 1.275,5 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.103,7 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 1.153,5 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 1.095,7 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,74% 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 55,8 millj. kr. og samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 58,6 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 31,8 millj. kr. og fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 58,7 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 1.185,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.048,2 millj. kr. Hjá sveitarfélaginu störfuðu 75 starfsmenn á árinu í 55,3 stöðugildum. Hlutfall kynja er 83% konur og 17% karlar.

Íbúafjöldi Hörgársveitar 1. desember 2023 var 812 og fjölgaði um 42 frá fyrra ári.

Sveitarstjórn og sveitarstjóri Hörgársveitar staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Hörgársveit, 8. maí 2024

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

Snorri Flantaugsson



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Hörgársveitar

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hörgársveitar fyrir árið 2023, að undanskilinni skýrslu og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2023, efnahag þess 31. desember 2023 og breytingu á handbæru fé á árinu 2023, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Ársreikningurinn innifelur

- Skýrslu og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra
- Rekstrarreikning ársins 2023.
- Efnahagsreikning 31. desember 2023.
- Yfirlit um sjóðstreymi árið 2023.
- 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 endurskoðenda.

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 nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Aðrar upplýsingar, þ.m.t. skýrsla stjórnar

Sveitarstjórn og sveitarstjóri bera ábyrgð á öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar eru skýrsla 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 víska er mikil víska 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 óvíska 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 2024

PricewaterhouseCoopers ehf



Rúnar Bjarnason
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2023

Skýr	Sveitarsjóður A hluti			Samstæða A og B hluti			
	Árið 2023	Áætlun með viðaukum	Árið 2022	Árið 2023	Áætlun með viðaukum	Árið 2022	
Rekstrartekjur							
Skatttekjur	3	673.143	651.955	545.311	673.143	651.955	545.311
Framlög jöfnunarsjóðs	3	314.403	295.150	247.805	314.403	295.150	247.805
Aðrar tekjur	3	165.917	148.611	197.709	287.964	156.598	295.130
		<u>1.153.463</u>	<u>1.095.716</u>	<u>990.825</u>	<u>1.275.510</u>	<u>1.103.703</u>	<u>1.088.245</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	4	608.620	584.572	512.399	668.115	584.572	565.110
Breyting lífeyrisskuldbindingar		0	0	0	46	0	97
Annar rekstrarkostnaður		427.909	376.960	377.427	459.851	382.645	406.832
Afskriftir	7	37.298	39.959	30.555	44.382	42.396	37.513
		<u>1.073.826</u>	<u>1.001.491</u>	<u>920.381</u>	<u>1.172.394</u>	<u>1.009.613</u>	<u>1.009.553</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)							
		79.636	94.225	70.444	103.116	94.090	78.692
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)							
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5	(47.825)	(35.525)	(22.821)	(47.693)	(35.525)	(23.828)
Hlutdeild minnihluta		0	0	0	417	0	1.666
Rekstrarniðurstaða ársins		<u>31.811</u>	<u>58.700</u>	<u>47.623</u>	<u>55.839</u>	<u>58.565</u>	<u>56.530</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr	Sveitarsjóður		Samstæða	
		A hluti		A og B hluti	
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir					
Efnislegar eignir:	7				
Fasteignir, lóðir og lendur		1.351.262	965.589	1.389.899	1.002.108
Gatnakerfi		276.136	220.483	276.136	220.483
Veitukerfi		0	0	46.822	43.754
Hafnarmannvirki		0	0	60.059	55.711
Bifreiðar, bátar, áhöld og tæki		5.717	7.537	13.477	15.487
		<u>1.633.115</u>	<u>1.193.609</u>	<u>1.786.393</u>	<u>1.337.542</u>
Fjáreignir:					
Eignarhlutir í félögum	8	82.568	82.568	64.590	64.590
Langtímakröfur	10	5.184	6.821	5.184	6.821
		<u>87.752</u>	<u>89.388</u>	<u>69.774</u>	<u>71.411</u>
Fastafjármunir samtals		<u>1.720.867</u>	<u>1.282.997</u>	<u>1.856.167</u>	<u>1.408.953</u>
Veltufjármunir					
Birgðir		376	347	376	347
Óinnheimtar tekjur	11	67.572	69.994	75.193	72.918
Næsta árs afborganir langtímakrafna	10	1.637	1.637	1.637	1.637
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		25.088	22.734	0	0
Aðrar skammtímakröfur		4.978	3.874	34.939	18.125
Verðbréf		0	0	23	21
Handbært fé		21.470	41.354	42.117	52.732
		<u>121.121</u>	<u>139.939</u>	<u>154.285</u>	<u>145.778</u>
Eignir samtals		<u>1.841.987</u>	<u>1.422.936</u>	<u>2.010.453</u>	<u>1.554.731</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eigið fé og skuldir	Skýr	Sveitarsjóður A hluti		Samstæða A og B hluti	
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Eigið fé					
Eigið fé	12	1.048.186	948.711	1.197.275	1.071.733
Hlutdeild minnihluta í eigin fé		0	0	(11.754)	(12.171)
		<u>1.048.186</u>	<u>948.711</u>	<u>1.185.521</u>	<u>1.059.562</u>
Skuldir					
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbindingar		0	0	860	785
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	13	616.961	320.071	626.948	329.469
Skammtímaskuldir:					
Viðskiptaskuldir		65.333	68.932	66.152	70.377
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13	46.662	35.096	47.156	35.514
Skuldir við eigin fyrirtæki		58	219	0	0
Ógreidd styrkloforð og fyrirframinnheimt		0	0	14.093	4.598
Aðrar skammtímaskuldir		64.787	49.909	69.722	54.426
		<u>176.840</u>	<u>154.155</u>	<u>197.123</u>	<u>164.915</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>793.802</u>	<u>474.226</u>	<u>824.932</u>	<u>495.169</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.841.987</u>	<u>1.422.936</u>	<u>2.010.453</u>	<u>1.554.731</u>

Aðrar upplýsingar

6, 9, 14 - 19

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2023

Skýr	Sveitarsjóður			Samstæða		
	A hluti			A og B hluti		
	Árið 2023	Áætlun með viðaukum	Árið 2022	Árið 2023	Áætlun með viðaukum	Árið 2022
Rekstrarhreyfingar						
Hreint veltufé frá rekstri:						
Rekstrarniðurstaða ársins	31.811	58.700	47.623	55.839	58.565	56.530
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	7	37.298	39.959	30.555	44.382	42.396
Breyting lífeyrisskuldbindingar		0	0	0	46	0
Verðbætur og gengismunur	10,13	37.448	27.048	21.675	38.209	27.048
Hlutdeild minnihluta		0	0	0	(417)	0
Aðrir liðir		0	0	0	617	0
Hreint veltufé frá rekstri		<u>106.558</u>	<u>125.707</u>	<u>99.853</u>	<u>138.676</u>	<u>128.009</u>
Breytingar á skammtímalíðum:						
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)		2.393	0	(27.169)	(2.305)	0
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(1.105)	0	8.394	(16.814)	0
Skammtímaskuldir, hækkun		11.280	0	48.787	20.487	0
Breytingar		<u>12.567</u>	<u>0</u>	<u>30.012</u>	<u>1.368</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>119.125</u>	<u>125.707</u>	<u>129.865</u>	<u>140.044</u>	<u>128.009</u>
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í efnislegum eignum	7	(409.141)	(384.000)	(288.692)	(422.843)	(389.000)
Afborganir langtímakrafna	10	1.637	1.637	1.637	1.637	1.637
		<u>(407.504)</u>	<u>(382.363)</u>	<u>(287.056)</u>	<u>(421.206)</u>	<u>(387.363)</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán		300.000	300.000	160.000	300.000	300.000
Afborganir langtímalána	13	(28.991)	(37.249)	(23.986)	(29.452)	(37.249)
Eigin fyrirtæki, breyting		(2.514)	(2.698)	1.859	0	0
		<u>268.495</u>	<u>260.053</u>	<u>137.873</u>	<u>270.548</u>	<u>262.751</u>
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(19.884)	3.397	(19.318)	(10.615)	3.397
Handbært fé í ársbyrjun		41.354	41.354	60.672	52.732	52.732
Handbært fé í árslok		<u>21.470</u>	<u>44.751</u>	<u>41.354</u>	<u>42.117</u>	<u>56.129</u>

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Hörgársveit er næsta sveitarfélag norðan Akureyrar. Sveitarfélagamörkin við Akureyri eru við Lónið, á mótum Akrahreppi við Grjótá á Öxnadalshéiði og á mótum 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 812 talsins þann 1. desember 2023.

Ársreikningur Hörgársveitar fyrir árið 2023 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 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 reynt 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 viðskiptastóður eru jöfnuð út.

Samkvæmt 3. mgr. 20. gr. reglugerðar nr. 1212/2015, sbr. reglugerðarbreytingu nr. 230/2021 eru byggðasamlög, sameignarfélag, sameignarfyrirtæki og önnur félagaform 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 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 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 rekstrarfjármuni 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 fyrirbyggjandi 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
Gatnakerfi	25 ár
Veitukerfi	25 ár
Bifreiðar, áhöld og tæki	5 ár

Afskriftir reiknast hlutfallslega miðað við eignarhaldstíma innan ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til 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 ætlan 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 byggðasamлага og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Sveitarfélagið færir í samanteknum reikningsskilum sínum hlutdeild í einstökum liðum rekstrar og efnahags byggðasamлага, sameignarfélaga, sameignarfyrirtækja og annarra félagafurma 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 2024. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

2.8 Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur og aðrar viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að fráreginni 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 bókom 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 fráregnum viðskiptakostnaði sem stofnað er til. Lántaka er síðan færð á afskrifuðu kostnaðarverði. Mismunur, ef einhver er, á andvirðinu (að fráregnum viðskiptakostnaði) og innlausnarvirði er færð 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 2023 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 2023	Áætlun með viðaukum 2023	Árið 2023	Áætlun með viðaukum 2023
Skatttekjur:				
Útsvör	560.949	543.203	560.949	543.203
Fasteignaskattur og lóðaleiga	112.193	108.752	112.193	108.752
	<u>673.143</u>	<u>651.955</u>	<u>673.143</u>	<u>651.955</u>
Jöfnunarsjóður:				
Útgjaldajöfnunarframlag	178.726	170.500	178.726	170.500
Grunnskólaframlag	67.702	65.400	67.702	65.400
Tekjajöfnunarframlag	8.616	8.600	8.616	8.600
Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts	50.214	48.000	50.214	48.000
Framlag vegna nýbúa og fatlaðra	7.354	850	7.354	850
Sambættingarframlag, þjónusta í þágu barna	1.791	1.800	1.791	1.800
	<u>314.403</u>	<u>295.150</u>	<u>314.403</u>	<u>295.150</u>
Aðrar tekjur	165.917	148.611	287.964	156.598
Þjónustutekjur samtals	<u>165.917</u>	<u>148.611</u>	<u>287.964</u>	<u>156.598</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.153.463</u>	<u>1.095.716</u>	<u>1.275.510</u>	<u>1.103.703</u>
Íbúafjöldi	<u>812</u>	<u>812</u>	<u>812</u>	<u>812</u>
Skatttekjur á íbúa	<u>1.216</u>	<u>1.166</u>	<u>1.216</u>	<u>1.166</u>

4. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Árið 2023	Áætlun með viðaukum 2023	Árið 2023	Áætlun með viðaukum 2023
Laun	486.965	477.946	534.885	477.946
Launatengd gjöld	121.655	106.626	133.229	106.626
	<u>608.620</u>	<u>584.572</u>	<u>668.115</u>	<u>584.572</u>

Laun vegna sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 25,1 milljónum króna á árinu 2023. Hjá sveitarfélaginu störfuðu 75 starfsmenn á árinu í 55,3 stöðugildum samanborið við 68 starfsmenn í 50,8 stöðugildum á árinu 2022. Hlutfall kynja er 83% konur og 17% karlar.

Skýringar

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Árið 2023	Áætlun með viðaukum 2023	Árið 2023	Áætlun með viðaukum 2023
Vaxtatekjur	4.348	300	4.348	300
Tekjur af eignarhlutum í félögum	1.083	1.000	1.083	1.000
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(53.256)	(36.825)	(53.124)	(36.825)
	<u>(47.825)</u>	<u>(35.525)</u>	<u>(47.693)</u>	<u>(35.525)</u>

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2023		Áætlun með viðaukum 2023	
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	993.533	993.533	956.353
Félagsþjónusta	57.546	2.110	(55.436)	(47.243)
Heilbrigðismál	2.876	1.662	(1.213)	(634)
Fræðslu- og uppeldismál	703.200	58.380	(644.820)	(622.665)
Menningarmál	8.655	0	(8.655)	(8.222)
Æskulýðs- og íþróttamál	122.771	39.252	(83.518)	(73.689)
Brunamál og almannavarnir	13.367	0	(13.367)	(10.064)
Hreinlætismál	25.739	26.633	895	(3.230)
Skipulags- og byggingarmál	19.745	1.200	(18.545)	(17.615)
Umferðar- og samgöngumál	55.310	0	(55.310)	(56.484)
Umhverfismál	22.496	396	(22.100)	(17.499)
Atvinnumál	4.580	0	(4.580)	(2.949)
Sameiginlegur kostnaður	98.555	6.990	(91.565)	(78.415)
Fjármagnsliðir	1.341	23.679	22.339	14.003
Aðalsjóður samtals	1.136.180	1.153.836	17.656	31.647
A hluta stofnanir:				
Eignarsjóður	218.587	232.742	14.156	27.053
Sveitarsjóður samtals	1.354.767	1.386.579	31.811	58.700
B hluta fyrirtæki:				
Veitur Hörgársveitar	11.947	11.947	0	(135)
Samstarfsverkefni B hluta	96.350	120.914	24.563	0
Hraun í Öxnadal ehf	2.517	1.564	(953)	0
Hlutdeild minnihluta	0	0	417	0
Sjóðir í B-hluta samtals	110.815	134.425	24.028	(135)
A og B hluti samtals	1.465.582	1.521.004	55.839	58.565

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 2022:						
Stofnverð 1/1	1.034.931	252.622	0	0	7.050	1.294.602
Viðbót ársins	254.173	28.419	0	0	6.100	288.692
Endurmat lóða og lendna	41.393	0	0	0	0	41.393
Stofnverð 31/12	1.330.497	281.041	0	0	13.150	1.624.687
Afskrifað 1/1	346.321	50.306	0	0	3.897	400.524
Afskrifað á árinu	18.587	10.251	0	0	1.716	30.555
	364.908	60.558	0	0	5.613	431.078
Bókfært verð 31/12	965.589	220.483	0	0	7.537	1.193.609

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Veitukerfi	Hafna- mannvirki	Bifreiðar, bátar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti í árslok 2022:						
Stofnverð 1/1	1.092.175	252.622	119.738	122.719	19.877	1.607.131
Áhrif breytinga hlutfalla	986	0	0	8.734	894	10.614
Stofnverð 1/1	1.093.162	252.622	119.738	131.453	20.771	1.617.745
Viðbót ársins	254.173	28.419	0	4.199	7.560	294.351
Endurmat lóða og lendna	41.393	0	0	0	0	41.393
Stofnverð 31/12	1.388.728	281.041	119.738	135.653	28.331	1.953.490
Afskrifað 1/1	366.626	50.306	73.547	72.334	9.799	572.612
Áhrif breytinga hlutfalla	272	0	0	5.148	403	5.822
Afskrifað 1/1	366.898	50.306	73.547	77.482	10.201	578.434
Afskrifað á árinu	19.722	10.251	2.438	2.460	2.643	37.513
	386.620	60.558	75.984	79.941	12.844	615.947
Bókfært verð 31/12	1.002.108	220.483	43.754	55.711	15.487	1.337.542

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	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 alls 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

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

	Vátryggingar verð	Brunabóta- mat	Fasteigna- mat	Bókfært verð
Sveitarsjóður:				
Leikskólar	435.711	141.600	26.865	474.179
Skólar	1.028.372	887.800	208.710	375.072
Íþróttahús og sundlaugar	671.230	719.550	153.314	125.333
Þjónustuhúsnæði	0	0	0	222
Lóðir og lendur	0	0	1.722.432	377.431
Gatnakerfi	0	0	0	275.161
Bifreiðar	0	0	0	5.717
Samtals sveitarsjóður	2.135.313	1.748.950	2.111.321	1.633.115

Skýringar

7. Efnislegar eignir (frh.)

	Vátryggingar verð	Brunabóta- mat	Fasteigna- mat	Bókfært verð
B hluta stofnanir:				
Fasteignir og lóðir	0	0	0	38.637
Veitukerfi	0	0	0	46.822
Hafnamannvirki	0	0	0	60.059
Bifreiðar, bátar, áhöld og tæki	0	0	0	7.760
Samtals B hluta stofnanir	0	0	0	153.278
Samstæða samtals	2.135.313	1.748.950	2.111.321	1.786.393

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		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.	3,70%	20.093	110.665	11.371	99.295
SSNE	2,52%	1.774	7.402	6.088	1.314
SBE	27,99%	(124)	4.040	1.745	2.295
Tónlistarskóli Eyjafjarðar	27,99%	2.787	6.010	2.410	3.600
ALNEY	2,52%	34	195	0	195
		24.563	128.312	21.614	106.698

Skýringar

10. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	Staða 1.1	Ný bréf	Afborganir fært út	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2023
Brú lífeyrissjóður	5.677	0	(247)	0	5.431
Almenn skuldabréf	2.780	0	(1.390)	0	1.390
Langtímakröfur samt.	<u>8.457</u>	<u>0</u>	<u>(1.637)</u>	<u>0</u>	<u>6.821</u>

Langtímakröfur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Brú lífeyrissjóður	5.431	5.431
Óverðtryggð lán, meðalvextir 6%	1.390	1.390
Kröfur samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	<u>6.821</u>	<u>6.821</u>
Næsta árs afborganir	(1.637)	(1.637)
	<u>5.184</u>	<u>5.184</u>

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2024	1.637	1.637
Árið 2025	247	247
Árið 2026	247	247
Árið 2027	247	247
Árið 2028	247	247
Síðar	<u>4.198</u>	<u>4.198</u>
	<u>6.821</u>	<u>6.821</u>

11. Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Kröfur	82.519	90.140
Niðurfærsla krafna	(14.947)	(14.947)
Kröfur, nettó	<u>67.572</u>	<u>75.193</u>

Niðurfærsla krafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Afskriftareikningur í ársbyrjun	14.407	14.407
Tapaðar kröfur á árinu	(37)	(37)
Breyting afskriftaframlags á árinu	577	577
Afskriftareikningur í árslok	<u>14.947</u>	<u>14.947</u>

Skýringar

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning 2022:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1/1 2022	859.695	958.849
Endurmat lóða og lendna	41.393	41.393
Rekstrarniðurstaða ársins	47.623	56.530
Hlutdeild minnihluta	0	(1.666)
Áhrif breytinga hlutfalla samstarfsverkefna	0	4.456
Eigið fé 31/12 2022	<u>948.711</u>	<u>1.059.562</u>

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>

13. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A hluti:	Staða 1.1	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2023
Lánasjóður sveitarfélaga	355.166	300.000	(28.991)	37.448	663.623
Langtímaskuldir samt.	<u>355.166</u>	<u>300.000</u>	<u>(28.991)</u>	<u>37.448</u>	<u>663.623</u>

A og B hluti:	Staða 1.1	Áhrif breyt. hlutfalla	Ný lán	Afborganir	Verðbætur, gengismunur	Eftirstöðvar 31.12.2023
Lánasjóður sveitarfélaga	355.166	0	300.000	(28.991)	37.448	663.623
Samstarfsverkefni B hluta	9.816	364	0	(461)	761	10.481
Langtímaskuldir samt.	<u>364.983</u>	<u>364</u>	<u>300.000</u>	<u>(29.452)</u>	<u>38.209</u>	<u>674.104</u>

Yfirlit um langtímaskuldir:

	A hluti	A og B hluti
Innlend verðtryggð lán	663.623	674.104
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	663.623	674.104
Næsta árs afborganir	(46.662)	(47.156)
	<u>616.961</u>	<u>626.948</u>

Skýringar

13. Langtímaskuldir (frh.)

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2024	46.662	47.156
Árið 2025	55.198	55.719
Árið 2026	55.198	55.747
Árið 2027	55.198	55.777
Árið 2028	55.198	55.809
Síðar	396.170	403.897
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>663.623</u>	<u>674.104</u>

14. Aðrar upplýsingar

Ábyrgðaskuldbindingar

Hörgársveit er aðili að eftirfarandi byggðasamlagi sem hefur fjárhagslegar skuldbindingar:

Hafnasamlag Norðurlands

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

Vísað er til skýringa nr. 2.2 og nr. 2.3 varðandi breytingar á reikningsskilum 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 lokagjaldsdaga 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 6,0 millj. kr. miðað við gengi Evru í lok árs 2023.

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 lokagjaldsdaga þann 5. apríl 2034 og hins vegar að höfuðstól 1.619,5 millj. kr. með lokagjaldsdaga 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 lokagjaldsdaga þann 5. apríl 2034. Eignarhlutur Hörgársveitar í Norðurorku hf. er 0,80% og er hlutdeild sveitarfélagsins í þessari ábyrgð því 800.000 kr.

Skýringar

14. Aðrar upplýsingar (frh.)

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 lokagjalddaga þann 5. september 2034. Eignarhlutur Hörgársveitar í Norðurorku hf. er 0,80% og er hlutdeild sveitarfélagsins í þessari ábyrgð því 40.000 EUR eða 6,0 millj. kr. miðað við gengi Evru í lok árs 2023.

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 lokagjalddaga þann 5. febrúar 2036. Eignarhlutur Hörgársveitar í Norðurorku hf. er 0,80% og er hlutdeild sveitarfélagsins í þessari ábyrgð því 4,8 millj. kr.

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 lokagjalddaga þann 2. nóvember 2028. Eignarhlutur Hörgársveitar í Norðurorku hf. er 0,80% og er hlutdeild sveitarfélagsins í þessari ábyrgð því 6,4 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 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.

Greiðsla heildarframlags átti sér stað í febrúar 2018 og var tekin af handbæru fé. Fyrirframgreiðsla vegna framlaga í lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð að fjárhæð 5,2 millj. kr. er færð sem langtímakrafa og næsta árs afborgun 0,2 millj. kr. var færð á meðal skammtímakrafna í árslok 2023.

Skýringar

15. Lykiltölur

	A hluti		A og B hluti	
	Árið 2023	Áætlun með viðaukum	Árið 2023	Áætlun með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	48,6%	49,6%	44,0%	49,2%
Fasteignaskattar	9,7%	9,9%	8,8%	9,9%
Framlög jöfnunarsjóðs	27,3%	26,9%	24,6%	26,7%
Skatttekjur samtals	85,6%	86,4%	77,4%	85,8%
Aðrar tekjur	14,4%	13,6%	22,6%	14,2%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	52,8%	53,4%	52,4%	53,0%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Annar rekstrarkostnaður	37,1%	34,4%	36,1%	34,7%
Afskriftir	3,2%	3,6%	3,5%	3,8%
Fjármagnsgjöld og (fjármunatekjur)	4,1%	3,2%	3,7%	3,2%
Rekstrargjöld samtals	97,2%	94,6%	95,7%	94,7%
Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi	2,8%	5,4%	4,3%	5,3%
Hreint veltufé frá rekstri	9,2%	11,5%	10,9%	11,6%
Handbært fé frá rekstri	10,3%	11,5%	11,0%	11,6%
Fjárfestingahreyfingar	-35,3%	-34,9%	-33,0%	-35,1%
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur				
Skatttekjur	1.216	1.166	1.216	1.166
Aðrar tekjur	204	183	355	193
Laun og launatengd gjöld	(750)	(720)	(823)	(720)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	0	0	(0)	0
Annar rekstrarkostnaður	(527)	(464)	(566)	(471)
Afskriftir	(46)	(49)	(55)	(52)
Niðurstaða án fjármagnsliða	98	116	127	116
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(59)	(44)	(59)	(44)
Hlutdeild minnihluta	0	0	1	0
Rekstrarniðurstaða	39	72	69	72
Sjóðstreymi				
Veltufé frá rekstri	131	155	171	158
Handbært fé frá rekstri	147	155	172	158
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(504)	(473)	(521)	(479)
Efnahagur				
Eignir	2.268	1.848	2.476	2.019
Eigið fé	1.291	1.232	1.460	1.376
Skuldir og skuldbindingar	978	616	1.016	643
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall	0,68	0,91	0,78	0,88
Eiginfjárhlutfall	56,9%	66,7%	59,0%	68,2%
Skuldahlutfall: skuldir / rekstrartekjur	68,8%	47,9%	64,7%	45,5%
Íbúafjöldi:				
Í ársbyrjun	770	704	770	704
Breyting á árinu	42	66	42	66
Í árslok	812	770	812	770

Skýringar

16. Lykiltölur (frh.)

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

Ýmsar lykiltölur	Áætlun		Ársreikningar			
	2023	2023	2022	2021	2020	2019
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA)	12,2%	10,1%	10,2%	10,9%	6,9%	12,2%
Rekstrarniðurstaða	5,4%	2,8%	4,8%	6,6%	2,9%	8,7%
Veltufé frá rekstri	11,5%	9,2%	10,1%	10,6%	6,7%	10,7%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumunum	35,0%	35,5%	29,1%	15,5%	11,4%	9,6%
Skuldahlutfall: skuldir og skuldb. / rekstrartekjur	67,4%	68,8%	47,9%	31,5%	28,4%	30,7%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir / veltufé frá rekstri (árafjöldi)	4,7	5,8	3,2	2,0	2,7	1,7
Veltufé frá rekstri / afborganir skulda	3,4	3,7	4,2	4,8	3,3	6,0
Veltufjárhluftfall	0,9	0,7	0,9	1,6	1,7	2,1
Eiginfjárhluftfall	56,3%	56,9%	66,7%	75,9%	78,0%	75,5%
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Skuldaviðmið	55,2%	58,3%	33,7%	20,2%	20,9%	19,1%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	49,6%	48,6%	46,3%	45,3%	44,6%	39,8%
Fasteignaskattar	8,7%	8,6%	7,7%	7,8%	8,3%	7,3%
Framlög jöfnunarsjóðs	26,9%	27,3%	25,0%	23,6%	25,2%	28,3%
Lóðarleiga	1,2%	1,1%	1,0%	0,9%	0,9%	0,6%
Skatttekjur samtals	86,4%	85,6%	80,0%	77,6%	79,0%	76,0%
Aðrar tekjur	13,6%	14,4%	20,0%	22,4%	21,0%	24,0%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	53,4%	52,8%	51,7%	50,1%	52,6%	45,6%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Annar rekstrarkostnaður	34,4%	37,1%	38,1%	39,0%	40,5%	42,2%
Framlegð (EBITDA)	12,2%	10,1%	10,2%	10,9%	6,9%	12,2%
Afskriftir	3,6%	3,2%	3,1%	3,1%	3,1%	2,9%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	3,2%	4,1%	2,3%	1,2%	1,0%	0,7%
Rekstrarniðurstaða	5,4%	2,8%	4,8%	6,6%	2,9%	8,7%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur						
Skatttekjur	1.166	1.216	1.030	937	899	928
Aðrar tekjur	183	204	257	270	239	293
Laun og launatengd gjöld	(720)	(750)	(665)	(605)	(598)	(557)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	0	0	0	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður	(464)	(527)	(490)	(471)	(461)	(515)
Afskriftir	(49)	(46)	(40)	(38)	(35)	(35)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(44)	(59)	(30)	(15)	(11)	(8)
Rekstrarniðurstaða	72	39	62	79	33	106
Efnahagur						
Eignir	2.080	2.268	1.848	1.578	1.470	1.528
Eigið fé	1.171	1.291	1.232	1.198	1.147	1.153
Skuldir og skuldbindingar	909	978	616	381	323	374
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	155	131	130	128	76	131
Handbært fé frá rekstri	155	147	169	150	42	128
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumunum	473	504	375	187	130	117
Íbúafjöldi:						
Fjöldi íbúa í árslok	812	812	770	704	653	623

Skýringar

16. Lykiltölur (frh.)

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

Ýmsar lykiltölur	Áætlun		Ársreikningar			
	2023	2023	2022	2021	2020	2019
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA)	12,4%	11,6%	10,7%	11,1%	7,2%	11,9%
Rekstrarniðurstaða	5,3%	4,4%	5,2%	6,5%	2,9%	8,2%
Veltufé frá rekstri	11,6%	10,9%	10,6%	10,8%	6,9%	10,5%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	35,2%	33,2%	27,0%	15,9%	11,8%	9,8%
Skuldahlutfall: skuldir og skuldb. / rekstrartekjur	66,9%	64,7%	45,5%	31,4%	28,3%	30,5%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir / veltufé frá rekstri (árafjöldi)	4,6	4,5	2,9	1,9	2,6	1,8
Veltufé frá rekstri / afborganir skulda	3,4	4,7	4,7	4,9	3,5	5,9
Veltufjárlutfall	0,7	0,8	0,9	1,3	1,4	1,9
Eiginfjárlutfall	56,8%	59,0%	68,2%	76,3%	78,5%	76,0%
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Skuldaviðmið	57,2%	52,6%	32,1%	19,8%	20,5%	19,1%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	49,2%	44,0%	42,2%	45,1%	44,4%	39,6%
Fasteignaskattar	8,7%	7,8%	7,0%	7,8%	8,2%	7,2%
Framlög jöfnunarsjóðs	26,7%	24,6%	22,8%	23,4%	25,0%	28,1%
Lóðarleiga	1,2%	1,0%	0,9%	0,9%	0,9%	0,6%
Skatttekjur samtals	85,8%	77,4%	72,9%	77,2%	78,6%	75,6%
Aðrar tekjur	14,2%	22,6%	27,1%	22,8%	21,4%	24,4%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	53,0%	52,4%	51,9%	49,8%	52,3%	45,3%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Annar rekstrarkostnaður	34,7%	36,1%	37,4%	39,1%	40,5%	42,7%
Framlegð (EBITDA)	12,4%	11,6%	10,7%	11,1%	7,2%	11,9%
Afskriftir	3,8%	3,5%	3,4%	3,4%	3,4%	3,1%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	3,2%	3,7%	2,2%	1,2%	1,0%	0,7%
Rekstrarniðurstaða	5,3%	4,4%	5,2%	6,5%	2,9%	8,2%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur						
Skatttekjur	1.166	1.216	1.030	937	899	928
Aðrar tekjur	193	355	383	277	245	300
Laun og launatengd gjöld	(720)	(823)	(734)	(605)	(598)	(557)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	0	(0)	(0)	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður	(471)	(566)	(528)	(474)	(464)	(524)
Afskriftir	(52)	(55)	(49)	(41)	(38)	(38)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(44)	(59)	(31)	(15)	(11)	(8)
Rekstrarniðurstaða	72	69	73	79	33	100
Efnahagur						
Eignir	2.104	2.476	2.019	1.609	1.504	1.563
Eigið fé	1.195	1.460	1.376	1.229	1.180	1.188
Skuldir og skuldbindingar	909	1.016	643	381	323	374
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	158	171	149	131	79	129
Handbært fé frá rekstri	158	172	177	153	45	126
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	479	521	382	192	135	121
Íbúafjöldi:						
Fjöldi íbúa í árslok	812	812	770	704	653	623

Skýringar

17. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2023 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	599.159	52.796	651.955	599.159	52.796	651.955
Framlög jöfnunarsjóðs	276.966	18.184	295.150	276.966	18.184	295.150
Aðrar tekjur	177.091	(28.480)	148.611	183.179	(26.582)	156.597
	<u>1.053.216</u>	<u>42.500</u>	<u>1.095.716</u>	<u>1.059.304</u>	<u>44.398</u>	<u>1.103.702</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	574.586	9.986	584.572	574.586	9.986	584.572
Annar rekstrarkostnaður	358.593	18.367	376.960	364.276	18.367	382.643
	<u>933.179</u>	<u>28.353</u>	<u>961.532</u>	<u>938.862</u>	<u>28.353</u>	<u>967.215</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	120.037	14.147	134.184	120.442	16.045	136.487
Afskriftir	39.959	0	39.959	42.397	0	42.397
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)	80.078	14.147	94.225	78.045	16.045	94.090
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(35.525)	0	(35.525)	(35.525)	0	(35.525)
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>44.553</u>	<u>14.147</u>	<u>58.700</u>	<u>42.520</u>	<u>16.045</u>	<u>58.565</u>

Skýringar

18. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2023 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	44.553	14.147	58.700	42.520	16.045	58.565
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	39.959	0	39.959	42.397	0	42.397
Verðbætur og gengismunur	27.048	0	27.048	27.048	0	27.048
Veltufé frá rekstri	111.560	14.147	125.707	111.965	16.045	128.010
Handbært fé frá rekstri	111.560	14.147	125.707	111.965	16.045	128.010
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(320.000)	(64.000)	(384.000)	(320.000)	(69.000)	(389.000)
Seldir varanl. rekstrarfjárm.		0	0		0	0
Afborganir langtímakrafna	1.637	0	1.637	1.637	0	1.637
	(318.363)	(64.000)	(382.363)	(318.363)	(69.000)	(387.363)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	250.000	50.000	300.000	250.000	50.000	300.000
Afborganir langtímalána	(37.249)	0	(37.249)	(37.249)	0	(37.249)
Eigin fyrirtæki, breyting	404	(3.102)	(2.698)	0	0	0
	213.155	46.898	260.053	212.751	50.000	262.751
Breyting á handbæru fé	6.352	(2.955)	3.397	6.352	(2.955)	3.397
Handbært fé í ársbyrjun	46.380	(5.026)	41.354	46.380	6.352	52.732
Handbært fé í árslok	52.732	(7.981)	44.751	52.732	3.397	56.129

Veitur Hörgársveitar

Ársreikningur 2023

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýringar	2023	Áætlun með viðaukum	2022
Rekstrartekjur				
Tekjur fráveitu		11.577	7.073	10.992
Tekjur vatnsveitu		370	914	291
		<u>11.947</u>	<u>7.987</u>	<u>11.283</u>
Rekstrargjöld				
Annar rekstrarkostnaður	1	9.510	5.685	8.846
Afskriftir	2	2.438	2.437	2.438
		<u>11.947</u>	<u>8.122</u>	<u>11.283</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)		0	(135)	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>(135)</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýringar	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Efnislegar eignir:			
Fráveitukerfi	2	46.822	43.754
Eignir samtals		<u>46.822</u>	<u>43.754</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	3	<u>21.760</u>	<u>21.760</u>
 Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Sveitarsjóður		<u>25.062</u>	<u>21.994</u>
		25.062	21.994
Skuldir samtals		25.062	21.994
 Eigið fé og skuldir samtals		<u>46.822</u>	<u>43.754</u>

Sjóðstreymi ársins 2023

		2023	Áætlun með viðaukum	2022
Rekstrarhreyfingar				
Hreint veltufé frá rekstri:				
Rekstrarniðurstaða ársins		0	(135)	0
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	2	<u>2.438</u>	<u>2.437</u>	<u>2.438</u>
		2.438	2.302	2.438
Handbært fé frá rekstri				
		2.438	2.302	2.438
Fjárfestingahreyfingar				
Eignfærð fjárfesting	2	(5.506)	(5.000)	0
Fjármögnunarhreyfingar				
Sveitarsjóður		<u>3.068</u>	<u>2.698</u>	<u>(2.438)</u>
		3.068	2.698	(2.438)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé				
		0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Skýringar

1. Vöru og þjónustukaup	2023	Fjárh.áætl.
Vinna verkamanna	157	620
Viðhald og viðhaldsvörur	0	634
Verkkaup	8.153	3.695
Annað	1.199	736
	<u>9.510</u>	<u>5.685</u>

2. Efnislegar eignir

Breyting á bókfærðu verði fráveitukerfis á árinu greinist þannig:	31.12.2023	31.12.2022
Stofnverð 1/1	119.737	119.737
Framkvæmdir ársins	5.506	0
Stofnverð 31/12	<u>125.243</u>	<u>119.737</u>
Afskrifað 1/1	75.984	73.546
Afskrifað á árinu	2.438	2.438
Afskrifað 31/12	<u>78.421</u>	<u>75.984</u>
Bókfært verð 31/12	<u>46.822</u>	<u>43.754</u>

3. Eigið fé

Breyting eiginfjárreiknings á árinu sundurliðast þannig:	31.12.2023	31.12.2022
Eigið fé 1/1	21.760	21.760
Rekstrarniðurstaða ársins	0	0
Eigið fé 31/12	<u>21.760</u>	<u>21.760</u>

Fært er framlag frá aðalsjóði vegna mögulegs hallareksturs Veitna á árinu, alls kr. 4.126.171.

Rekstraryfirlit árið 2023

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Framlög		Fjármunat. og fjármagnsgj.		Niðurstaða		Fjárhags-áætlun
	Skatt-tekjur	sjóðs-tekjur	Aðrar tekjur	Teikjur samtals	Laun og launat. gjöld	Samtals gjöld	
	1	2 + 4	5	9	8	9	
	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris-skuldbindingar	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niðurstaða
Sjóðir í A hluta							
Adalsjóður							
00 - Skatttekjur.....	679.130	314.403	0	993.533	0	0	993.533
02 - Félagspjónusta.....	0	0	2.110	2.110	0	0	(55.436)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	1.662	1.662	0	0	(1.213)
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	58.380	58.380	0	0	(644.820)
05 - Menningarmál.....	0	0	0	0	0	0	(8.222)
06 - Áskulýðs- og íbrottamál.....	0	0	39.252	39.252	0	0	(83.518)
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	0	0	0	0	(13.367)
08 - Hreinlætismál.....	0	0	26.633	26.633	0	0	895
09 - Skipulags- og byggingarmál.....	0	0	1.200	1.200	0	0	(3.230)
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	0	0	0	0	(18.545)
11 - Umhverfismál.....	0	0	396	396	0	0	(55.310)
13 - Atvinnumál.....	0	0	0	0	0	0	(22.100)
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	6.990	6.990	0	0	(4.580)
28 - Fjármagnisliðir.....	0	0	0	0	0	0	(91.565)
Milifærslur.....	(11.344)	(11.344)	0	0	0	(22.339)	22.339
Adalsjóður	679.130	314.403	125.280	1.118.813	582.259	1.123.495	0
Eignaþjóður.....	0	0	232.742	232.742	26.361	148.424	17.856
Milifærslur.....	(5.987)	(5.987)	(192.106)	(198.093)	37.298	70.163	27.053
Samtæðureikningur A - hluta	673.143	314.403	165.917	1.153.463	608.620	1.073.826	31.811
Sjóðir í B hluta							
Veitur Hörgársveitar.....	0	0	11.947	11.947	0	0	0
Samstarfsverkefni B hluta.....	0	0	120.914	120.914	68.484	11.947	(135)
Hraun í Öxnadal ehf.....	0	0	1.564	1.564	0	96.311	0
Hlutdeild minnihluta.....	0	0	0	0	0	783	24.563
	0	0	0	0	0	2.688	(953)
	0	0	134.425	134.425	68.484	0	417
	0	0	0	0	0	110.946	0
Milifærslur A og B hluta - Veitur.....	0	0	(5.068)	(5.068)	0	(131)	(135)
Milifærslur A og B hluta - Önnur félag.....	0	0	(12.378)	(12.378)	(8.989)	(5.068)	0
	0	0	0	0	0	(12.378)	(0)
Samtæðureikningur	673.143	314.403	287.964	1.275.510	688.115	1.172.394	55.839
Samtæðureikningur	673.143	314.403	459.851	1.275.510	44.382	47.693	58.565

Efnahagsyfirlit árið 2023

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	Samtæðu- reikningur A - hluta
-----------------	------------------	-------------------	-------------------------------------

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

Eignir

Fastafjármunir:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

Fasteignir	1.351.262	1.351.262	0	0	0	25.312	0	1.389.899
Geltakerfi	276.136	276.136	0	0	0	0	0	276.136
Veitukerfi	0	0	0	0	0	0	0	46.822
Hafnarmannvirki	0	0	0	0	0	0	0	60.059
Bifreiðar, bátar, áhöld og tæki	5.717	5.717	0	0	852	0	0	60.059
Varanlegir rekstrarfjármunir	1.633.115	1.633.115	0	0	852	25.312	0	13.477
	0	1.633.115	0	1.633.115	0	25.312	0	1.786.393

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

Eignahlutir í félögum	82.568	82.568	0	0	0	0	0	64.590
Langtímakröfur	5.184	5.184	0	0	0	0	0	5.184
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	137.630	0	(137.630)	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	0	0	0	0	0	0	0	0
	225.382	0	(137.630)	87.752	0	0	0	69.774
	225.382	1.633.115	(137.630)	1.720.867	0	25.312	(17.977)	1.856.167

Fastafjármunir

Veltufjármunir:

Skammtímakröfur:

Biðgörr	376	376	0	0	0	0	0	376
Órnheimtar teður	67.572	67.572	0	0	0	0	0	67.572
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	241.653	0	(241.653)	0	0	0	0	75.193
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	25.088	25.088	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur	4.978	4.978	0	0	2	0	0	0
Næsta árs afb. langtímakröfur	247	1.390	0	0	2.611	38	0	34.939
Næsta árs afb. langtímakröfur	11.533	0	(11.533)	0	0	0	0	1.637
Næsta árs afb. langtímakröfur	0	0	0	0	23	0	0	0
Verðbréf	0	0	0	0	4.081	0	0	0
Handbætt fé	21.470	21.470	0	0	675	1.758	11.105	23
	372.917	1.390	(253.186)	121.121	1.758	2.834	195	42.117
	598.299	1.634.505	(390.816)	1.841.987	7.402	6.010	195	154.285

Eignir samtals

Veltufjármunir

Eignir samtals

Efnahagsfyrirlit árið 2023

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Aðal- sjóður		Eigna- sjóður		Milli- færslur		Samtæðu- reikningur A - hluta		Hafnasamlag Norðurlands b.s.						Milli- færslur		Samtæðu- reikningur			
									Veitur	SSNE	SBE	Tónlistarskóli Eyjafjarðar	ALNEY	Hraun í Óxnadal ehf						
Eigið fé og skuldir																				
Eiginfjárreikningar:																				
Eigið fé.....	474.293	573.892	573.892	1.048.186	0	0	1.048.186	21.760	99.295	1.314	2.295	3.600	195	26.855	(6.223)					1.197.275
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	474.293	573.892	573.892	1.048.186	0	0	1.048.186	21.760	99.295	1.314	2.295	3.600	195	26.855	(11.754)					(11.754)
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	860	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.185.521
Skuldbindingar:																				860
Lífeyrisskuldbindingar.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir:																				626.948
Skuldir við lánaðofnanir.....	0	616.961	616.961	616.961	0	0	616.961	0	9.987	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	137.630	137.630	(137.630)	0	0	(137.630)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	754.592	754.592	(137.630)	0	0	(137.630)	0	9.987	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	626.948
Skammtímaskuldir:																				0
Vörskiptaskuldir.....	65.333	0	65.333	65.333	0	0	65.333	25.062	0	220	599	0	0	0	0	0	0	0	0	66.152
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	241.653	241.653	(241.653)	0	0	(241.653)	0	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....	58	0	58	58	0	0	58	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(25.088)
Næsta árs atvöganir langtímaskulda.....	0	46.662	46.662	46.662	0	0	46.662	0	494	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(58)
Næsta árs atvöganir langtímaskulda - A.....	0	11.533	11.533	(11.533)	0	0	(11.533)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47.156
Ógreidd styrkið og fyrirframmiðt.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.493	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	58.614	6.173	64.787	64.787	0	0	64.787	0	864	515	1.146	2.410	0	9.600	0	0	0	0	0	14.093
	124.005	306.021	430.026	430.026	0	0	430.026	25.062	1.384	5.227	1.745	2.410	0	9.600	(25.146)					197.123
	124.005	1.060.613	1.184.618	(390.816)	793.802	0	793.802	25.062	11.371	6.088	1.745	2.410	0	9.600	(25.146)					824.932
Eigið fé og skuldir samtals	598.299	1.634.505	1.841.987	1.841.987	0	0	1.841.987	46.822	110.665	7.402	4.040	6.010	195	36.455	(43.123)					2.010.453
Skuldir og skuldbindingar samtals																				

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 fjármagnsþj.	Niður- staða	Fjárhags- ætlun
00 Skatttekjur	679.130	314.403		993.533						993.533	956.363
0 Skattar	666.275			666.275						666.275	648.203
01 Útsvör	560.949			560.949						560.949	543.203
06 Fasteignaskattur	105.326			105.326						105.326	105.000
1 Framlög úr jónunarsjóði sveitarfélaga		314.403		314.403						314.403	295.150
12 Útgjaldaþjónuður		178.726		178.726						178.726	170.500
13 Rekstrarframlag grunnskóla		67.702		67.702						67.702	65.400
14 Framlag vegna lækkunar fasteignaskatts		50.214		50.214						50.214	48.000
15 Framlag vegna nýbúa og fallaðra		7.354		7.354						7.354	850
16 Tekjujónunarframlag		8.616		8.616						8.616	8.600
17 Sambætingarframlag, þjónusta í þágu barna		1.791		1.791						1.791	1.800
3 Aðrar tekjur með skattaígildi	12.854			12.854						12.854	13.000
35 Löbarleiga	12.854			12.854						12.854	13.000
02 Félagsþjónusta			2.110	2.110	10.066	47.480		57.546		(55.436)	(47.243)
0 Sameiginlegir liðir					411			411		(411)	(174)
01 Félagsmála- og jafnréttisnefnd					411			411		(411)	(174)
1 Félagsleg aðstoð						10.244		10.244		(10.244)	(8.669)
11 Fjármagsaðstoð						2.168		2.168		(2.168)	(2.913)
18 Húsaleigubætur						1.001		1.001		(1.001)	(1.162)
19 Önnur félagsleg hjálp						7.074		7.074		(7.074)	(4.594)
3 Þjónusta við börn og unglinga			493	493	5.735	13.485		19.219		(18.726)	(18.435)
4 Þjónusta við aldræða						8.823		8.823		(8.823)	(8.791)
41 Stofnanþjónusta fyrir aldræða						4.662		4.662		(4.662)	(9.644)
43 Heimþjónusta			493	493	5.735	16.649		20.570		(18.952)	(14.041)
5 Þjónusta við fallaða			1.617	1.617	3.920	13.836		13.836		(13.836)	(9.998)
51 Málafni fallaðra					3.920	0		3.920		(2.303)	(1.298)
54 Atvinnu m/stuðningl			1.617	1.617		837		837		(837)	(1.795)
55 Löðveisla					0	1.977		1.977		(1.977)	(950)
56 Ferliþjónusta						109		109		(109)	(79)
7 Ýmis lögbundin framlög						109		109		(109)	(79)
74 Orlofsjóður húsmæðra						109		109		(109)	(79)
03 Heilbrigðismál			1.662	1.662		2.876		2.876		(1.213)	(634)
22 Heilbrigðisefirlit			1.662	1.662		2.876		2.876		(1.213)	(634)
04 Fræðslu- og uppeldismál			58.380	58.380	448.414	254.785		703.200		(644.820)	(622.665)
0 Sameiginlegir liðir					911			911		(911)	(477)
02 Fræðslunefnd					911			911		(911)	(477)
1 Leikskólar og dagvistun			32.923	32.923	229.949	88.919		318.868		(285.945)	(277.741)
11 Alfrasteinn			32.923	32.923	229.949	88.919		318.868		(285.945)	(277.741)
2 Grunnskólar			25.457	25.457	217.554	134.744		352.298		(326.842)	(317.029)
211 Belamerkurskóli			25.457	25.457	217.554	134.744		352.298		(326.842)	(317.029)
4 Framhaldsskólar						967		967		(967)	(1.018)
5 Önnur fræðslustarfsemi						30.155		30.155		(30.155)	(26.400)
51 Tónlistarskóli						30.155		30.155		(30.155)	(26.400)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar reksstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
05 Menningarmál					1.054	7.601		8.655		(8.655)	(8.222)
0 Sameiginlegir liðir					1.054	4		1.058		(1.058)	(755)
01 Menningarnefnd					1.054	4		1.058		(1.058)	(755)
3 Önnur söfn						4.409		4.409		(4.409)	(3.559)
21 Bókasafn											(53)
31 Héraðsskjalasafnið						2.011		2.011		(2.011)	(1.426)
34 Minjasafnið						2.397		2.397		(2.397)	(2.080)
7 Háttáhöld						545		545		(545)	(739)
8 Ýmsir styrkir og framlög						2.645		2.645		(2.645)	(3.169)
06 Æskulýðs- og íþróttamál					60.762	62.008		122.771		(83.518)	(73.689)
2 Æskulýðsmál					2.869	1.710		4.580		(4.580)	(4.781)
05 Ungmennaráð					675			675		(675)	
27 Vinnuköli					2.194	1.710		3.905		(3.905)	(4.781)
3 Félagsmál			154	154	3.312	999		4.310		(4.156)	(2.683)
31 Félagsmiðstöð			154	154	3.312	999		4.310		(4.156)	(2.683)
5 Íþróttahús og sundlaugar			39.098	39.098	54.581	54.869		109.451		(70.352)	(63.903)
511 Íþróttamiðstöðin á þelamörk			34.816	34.816	54.581	51.773		106.355		(71.539)	(64.854)
59 ÍMP - verslun			4.283	4.283		3.096		3.096		1.187	951
8 Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála						4.430		4.430		(4.430)	(2.322)
81 Íþróttamál						4.430		4.430		(4.430)	(2.322)
07 Brunamál og almannavarnir								13.367		(13.367)	(10.064)
2 Brunavarnir								12.180		(12.180)	(9,926)
21 Slökkvilið								12.180		(12,180)	(9,926)
4 Almennavarnir og öryggismál								1.187		(1,187)	(138)
08 Hreinlætismál								25.739		895	(3.230)
2 Sorphreinsun og sorpeyðing								25.739		895	(3,230)
21 Sorphirða								25.739		895	(3,230)
09 Skipulags- og byggingarmál					3.050	16.695		19.745		(18.545)	(17.615)
1 Mælingar, skráning og kortagerð						565		565		(565)	(317)
2 Skipulagsmál					3.050	5.665		8.715		(8.971)	(7.821)
20 Skipulags- og umhverfisnefnd					3.050	108		3.158		(3.158)	(3.439)
24 Skipulagsvinna					0	5.557		5.557		(5.812)	(4.382)
5 Byggingarefirit			1.456	1.456		10.465		10.465		(9.009)	(9.477)
51 Byggingarfulltrúi			1.456	1.456		10.465		10.465		(10.465)	(10.480)
52 Framkvæmdaefirit			1.456	1.456		0		0		1.456	1.003

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
10 Umferðar- og samgöngumál											
2 Viðhald og rekstur gatnakarfis						55.310		55.310		(55.310)	(56.484)
4 Gangbrautir, hjóreiðastígar og reiðvegir						31.958		31.958		(31.958)	(32.042)
5 Umferðaröryggismál						2.719		2.719		(2.719)	(2.112)
58 Umferðamerkingar						5.941		5.941		(5.941)	(5.994)
59 Götulýsing						5.941		5.941		(5.941)	(105)
6 Snjómokstur og hákkvarnir						14.692		14.692		(14.692)	(16.336)
11 Umhverfismál			396	396		22.496		22.496		(22.100)	(17.499)
4 Opin svæði						13.009		13.009		(13.009)	(12.757)
42 Umhirða opinna svæða						13.009		13.009		(13.009)	(12.757)
7 Minka- og reifaeyðing			396	396		2.263		2.263		(1.867)	(1.742)
8 Ýmsir styrkir						7.224		7.224		(7.224)	(3.000)
13 Atvinnumál					719	3.862		4.580		(4.580)	(2.949)
0 Sameiginlegir liðir											
01 Atvinnumálanefnd											
2 Landbúnaður					719	3.331		4.050		(4.050)	(2.368)
21 Fjallaskil					719	1.512		2.230		(2.230)	(1.034)
22 Girðingar			0	0		1.820		1.820		(1.820)	(1.334)
6 Ferðamál						531		531		(531)	(581)
21 Sameiginlegur kostnaður			6.990	6.990	58.194	40.361		98.555		(91.565)	(78.415)
0 Meðferð sveitarstjórnarmála					15.126	7.762		22.887		(22.887)	(17.885)
01 Sveitarstjórn					15.126	2.479		17.605		(17.605)	(14.189)
07 Endurskoðun						5.282		5.282		(5.282)	(3.696)
1 Kosningar											(1.102)
19 Aðrar atkvæðagreiðslur											(1.102)
4 Skrifstofur sveitarfélagsins					43.068	29.073		72.140		(65.150)	(57.263)
40 Skrifstofa			6.990	6.990	43.068	26.161		69.229		(62.238)	(56.736)
41 Innheimtukostnaður						2.912		2.912		(2.912)	(527)
7 Samstarf sveitarfélaga						3.527		3.527		(3.527)	(2.165)
71 Framlög til landshlutatsamtaka						3.527		3.527		(3.527)	(2.165)
8 Ýmsir styrkir og framlög											(2.165)

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									(22.339)	22.339	14.003
01 Vaxta- og verðbótatekjur af veltufjármunum									(23.679)	23.679	15.303
02 Tekjur af eignarhlutum									(5.400)	5.400	750
03 Vaxta- og verðbótatekjur af langfrimkröfum									(1.063)	1.063	1.000
04 Fjármagnstekjuskattur									(18.248)	18.248	14.003
1 Fjármagnsgjöld									1.051	(1.051)	(450)
11 Vaxta- og verðbótgjöld af skammtímaskuldum									1.341	(1.341)	(1.300)
13 Vaxta- og verðbótgjöld af langfrimaskuldum									1.341	(1.341)	(1.300)
Samtals rekstur aðalsjóðs	679.130	314.403	136.624	1.130.157	582.259	552.581		1.134.840	(22.339)	17.656	31.647

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT EIGNASJÓÐS

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar reksrar kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
31 Reksur eigna	232.742	232.742	232.742	232.742	26.361	84.765	37.298	148.424		84.319	76.580
1 Skólahúsnæði	103.589	103.589	103.589	103.589	47.756	47.756	15.353	63.109		40.480	41.415
101 Belamærkurskóli	49.297	49.297	49.297	49.297	32.303	32.303	5.262	37.564		11.733	13.399
151 Álfasternn, leikskóli	53.325	53.325	53.325	53.325	15.453	15.453	9.899	25.352		27.973	27.316
111 Annað skólahúsnæði	967	967	967	967			192	192		775	700
2 Þróttamannvirki	38.135	38.135	38.135	38.135	13.222	13.222	8.265	21.488		16.647	15.689
201 Þróttamíðstöðin á Belamörk	38.135	38.135	38.135	38.135	13.222	13.222	8.265	21.488		16.647	15.689
5 Aðrar fasteignir	85.662	85.662	85.662	85.662	26.361	15.863	11.699	53.923		31.739	22.451
356 Þjónustustöð Hjalteyri	18.219	18.219	18.219	18.219	26.361	4.321		30.682		(12.463)	(13.639)
60 Öttilgreindar fasteignir	67.443	67.443	67.443	67.443		11.542	11.699	23.241		44.202	36.090
7 Áhöld og tæki	5.356	5.356	5.356	5.356		3.481	1.980	5.461		(105)	457
761 Bifreið	5.356	5.356	5.356	5.356		3.481	1.980	5.461		(105)	457
8 Sameiginlegur kostnaður						4.442		4.442		(4.442)	(3.432)
9 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)									70.163	(70.163)	(49.527)
1 Fjármagnsgjöld									70.163	(70.163)	(49.527)
95 Vaxta- og verðbólægjöld af langtímaskuldum									70.163	(70.163)	(49.527)
Samtals rekstur eignasjóðs	232.742	232.742	232.742	232.742	26.361	84.765	37.298	148.424		14.156	27.053

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT VEITNA
(Allar fjárhæðir eru í þús.)

61 Veitur	Skatt-tekjur		Framlög jöfnunar-sjóðs		Aðrar tekjur		Samtals tekjur		Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris-skuldb.	Annar reksráð kostnaður	Afskrifir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
1 Fráveita		11.947	11.947	11.947		9.510	2.438	11.947					11.947			(135)
12 Fráveita Hjalteyri		11.577	11.577	11.577		9.348	2.229	11.577					11.577			85
15 Fráveita utan þéttbýlis		2.221	2.221	2.221		225	1.996	2.221					2.221			(1.760)
2 Vatnsveita		9.356	9.356	9.356		9.123	233	9.356					9.356			1.845
21 Vatnsveita Hjalteyri		370	370	370		162	208	370					370			(220)
		370	370	370		162	208	370					370			(220)
Samtals rekstur veitna		11.947	11.947	11.947		9.510	2.438	11.947					11.947		0	(135)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT B HLUTA FÉLAGA

(Allar fjárhæðir eru í þús.)

	Skatt- tekjur	Framlög jónnumar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar reksrar kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
B hluta félag	122.478		122.478	122.478	68.484	46	25.822	4.647	98.999	131	23.611	
Samstarfsverkefni B hluta	120.914		120.914	120.914	68.484	46	23.917	3.864	96.311	(40)	24.563	
Hafnasamlag Norðurlands b.s.	51.685		51.685	51.685	16.886		10.943	3.598	31.427	(164)	20.093	
SSNE	12.278		12.278	12.278	4.330	46	6.241		10.616	113	1.774	
SBE	15.701		15.701	15.701	11.934		3.649	266	15.849	24	(124)	
Tónistarskóli Eyjafjarðar	41.088		41.088	41.088	35.334		2.950		38.284	(17)	2.787	
ALNEY			162	162			134		134	5	34	
B hluta dótturfélag	1.564		1.564	1.564			1.905	783	2.688	171	(953)	
Hraun í Öxnadal ehf	1.564		1.564	1.564			1.905	783	2.688	171	(953)	
Samtals rekstur B hluta félaga	122.478		122.478	122.478	68.484	46	25.822	4.647	98.999	131	23.611	0