

Hrunamannahreppur

Ársreikningur
2015

Hrunamannahreppur
Akurgerði 6
845 Flúðir

Kt. 640169-2309

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Ársreikningur Hrunamannahrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 867,9 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 756,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem var lögbundið hámark árið 2015. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,59% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,32% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 20,0 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan neikvæð um 5,3 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2015 nam 457,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 518,0 millj. kr.

Ársreikningur Hrunamannahrepps fyrir árið 2015 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Flúðum, 4. apríl 2016

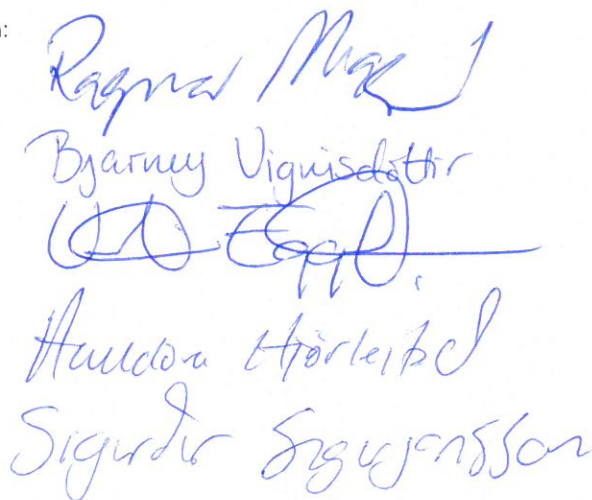
Sveitarstjóri:



Ársreikningur Hrunamannahrepps fyrir árið 2015 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Flúðum, 9. maí 2016.

Sveitarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Hrunamannahrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hrunamannahrepps fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fái st um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2015, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Selfossi, 9. maí 2016.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2015

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	386.962	397.300	370.524	383.515	394.300	367.062
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	158.242	139.600	146.947	158.242	139.600	146.947
Aðrar tekjur	4	211.504	196.610	191.958	326.171	294.644	291.115
		<u>756.709</u>	<u>733.510</u>	<u>709.429</u>	<u>867.929</u>	<u>828.544</u>	<u>805.123</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	404.113	407.655	355.941	422.479	426.455	372.994
Annar rekstrarkostnaður	6	334.329	295.868	338.606	342.364	301.676	333.678
		<u>738.441</u>	<u>703.523</u>	<u>694.547</u>	<u>764.842</u>	<u>728.131</u>	<u>706.672</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		18.268	29.987	14.882	103.086	100.413	98.451
Afskriftir	9	(16.137)	(16.706)	(11.556)	(38.109)	(39.459)	(32.334)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		2.131	13.281	3.327	64.978	60.954	66.118
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(7.409)	(4.847)	1.046	(35.891)	(38.281)	(24.855)
Tekjuskattur	15	0	0	0	(9.077)	(1.287)	(2.564)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>(5.278)</u>	<u>8.434</u>	<u>4.373</u>	<u>20.009</u>	<u>21.386</u>	<u>38.698</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2015	2014	2015	2014	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir og lóðir	9	536.935	438.674	602.151	507.226
	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	77.029	67.372	389.915	366.590
	Áhöld og tæki	9	6.055	1.434	22.059	9.936
			<u>620.019</u>	<u>507.480</u>	<u>1.014.125</u>	<u>883.752</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	75.731	75.221	75.731	75.221
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	268.118	230.850	0	0
			<u>343.849</u>	<u>306.071</u>	<u>75.731</u>	<u>75.221</u>
	Fastafjármunir		<u>963.868</u>	<u>813.551</u>	<u>1.089.856</u>	<u>958.973</u>
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	12	42.434	46.511	42.434	46.511
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		10.883	58.268	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	12	89.211	55.936	105.640	70.982
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	26.338	22.048	0	0
	Handbært fé	3i	1.816	2.157	32.639	40.595
	Veltufjármunir		<u>170.683</u>	<u>184.921</u>	<u>180.713</u>	<u>158.087</u>
	Eignir samtals		<u>1.134.551</u>	<u>998.471</u>	<u>1.270.568</u>	<u>1.117.060</u>
	Eignir utan efnahagsreiknings	3j				

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2015	2014	2015	2014
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	518.015	518.437	457.548	432.684
Skuldbindingar					
Tekjuskattsskuldbinding	15	0	0	4.605	1.610
Langtímaskuldir					
Langtímaskuldir við lánastofnanir	14	474.455	368.344	641.786	545.965
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		6.839	15.994	6.839	15.994
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	39.929	32.080	53.740	45.646
Aðrar skammtímaskuldir		95.314	63.617	106.050	75.163
		142.081	111.690	166.629	136.802
Skuldir og skuldbindingar samtals		616.536	480.034	813.020	684.377
Eigið fé og skuldir samtals		1.134.551	998.471	1.270.568	1.117.060

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

	A hluti			A og B hluti		
	Skýr. Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	13 (5.278)	8.434	4.373	20.009	21.386	38.698
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	9 16.137	16.706	11.556	38.109	39.459	32.334
Verðbætur	2.050	3.557	746	10.726	15.880	5.556
Söluhagnaður	(1.172)	(1.200)	0	(3.719)	(1.200)	0
Tekjuskattsskuldbinding, breyting	0	0	0	2.995	0	2.564
Veltufé frá rekstri	11.736	27.497	16.674	68.119	75.525	79.152
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnheimtar skatttekjur, (hækkun)	4.077	0	(3.335)	4.077	0	(3.335)
Skammtímafr, (hækkun), lækkun	(33.274)	0	(3.750)	(34.658)	0	(3.913)
Skammtímaskuldir, hækkun	31.697	0	7.344	30.886	0	8.277
Samtals	2.499	0	259	304	0	1.029
Handbært fé frá rekstri	14.236	27.497	16.933	68.424	75.525	80.182
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9 (124.348)	(121.700)	(140.624)	(164.304)	(149.372)	(149.585)
Söluverð rekstrarfjármuna	1.700	1.700	0	4.400	1.700	0
Eignarhlutir breyting	(510)	0	(2.934)	(510)	0	(2.934)
Langtímafr. á eigin ft, breyting.....	11 (36.512)	20.327	21.098	0	0	(0)
Fjárfestingarhreyfingar	(159.670)	(99.673)	(122.460)	(160.414)	(147.672)	(152.519)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....	(9.155)	0	15.994	(9.155)	0	15.994
Viðskiptastaða eigin ft, breyting	47.385	(2.901)	9.242	0	0	0
Tekin ný langtímalán	143.000	131.000	100.000	143.000	143.000	100.000
Afborganir langtímalána	(36.137)	(32.681)	(30.288)	(49.811)	(46.547)	(43.750)
Fjármögnunarhreyfingar	145.093	95.418	94.948	84.034	96.453	72.244
(Lækkun), hækkun á handbæru fé ...	(341)	23.242	(10.579)	(7.956)	24.306	(93)
Handbært fé í ársbyrjun	2.157	2.157	12.736	40.595	40.594	40.689
Handbært fé í árslok	1.816	25.399	2.157	32.639	64.900	40.595

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Hrunamannahreppur er sveitarfélag á Suðurlandi og voru íbúar 804 þann 1. desember 2015. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Akurgerði 6, Flúðum.

Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnáætlunar og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Hrunamannahrepps árið 2015 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustustöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Vatnsveita, Hitaveita, Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Heimaland og Fráveita.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006 og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum og tengigjöldum.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært í eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Byggingar.....	25 - 40 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi og byggingarland.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 10 ár

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar.

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

g. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

h. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi og gatnaframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

k. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattseign og tekjuskattsskuldbinding þeirra fyrirtækja í B hluta sem eru tekjuskattsskyld er reiknuð og færð í ársreikninginn, en hún stafar af mismun á skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattsstofn þessara fyrirtækja er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þeirra.

l. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 17.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 20 og 21.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	288.124	295.000	288.124	295.000
Fasteignaskattur.....	93.490	96.900	90.043	93.900
Lóðarleiga.....	5.349	5.400	5.349	5.400
	<u>386.962</u>	<u>397.300</u>	<u>383.515</u>	<u>394.300</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna tekjujöfnunar.....	0	0	0	0
Framlag vegna fasteignaskatts.....	29.098	27.000	29.098	27.000
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	70.247	59.000	70.247	59.000
Framlög vegna grunnskóla.....	56.611	51.500	56.611	51.500
Önnur framlög.....	2.286	2.100	2.286	2.100
	<u>158.242</u>	<u>139.600</u>	<u>158.242</u>	<u>139.600</u>
Skatttekjur samtals	<u>545.204</u>	<u>536.900</u>	<u>541.757</u>	<u>533.900</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	26.664	37.622	129.159	131.721
Eignatekjur.....	17.747	18.218	26.894	22.833
Endurgreiðslur.....	144.852	117.545	146.395	117.505
Aðrar tekjur.....	22.241	23.225	23.722	22.585
	<u>211.504</u>	<u>196.610</u>	<u>326.171</u>	<u>294.644</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>756.709</u>	<u>733.510</u>	<u>867.929</u>	<u>828.544</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	325.399	344.525	342.700	363.215
Launatengd gjöld	78.364	63.130	79.429	63.240
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	350	0	350	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>404.113</u>	<u>407.655</u>	<u>422.479</u>	<u>426.455</u>

Stöðugildi í árslok 2015 voru 54.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 20,7 millj. kr. á árinu 2015.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	230.337	206.098	237.185	211.561
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	103.992	89.770	105.179	90.115
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>334.329</u>	<u>295.868</u>	<u>342.364</u>	<u>301.676</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
Vaxtatekjur og verðbætur.....	122	5.229	1.821	6.382
Tekjur af eignarhlutum	9	0	9	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(26.153)	(30.640)	(37.721)	(44.663)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	18.613	20.564	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	(7.409)	(4.847)	(35.891)	(38.281)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2015			Áætlun 2015 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	554.014	554.014	542.400
Félagsþjónusta	135.297	81.440	(53.857)	(49.383)
Heilbrigðismál	613	0	(613)	(610)
Fræðslu- og uppeldismál	359.825	57.350	(302.476)	(296.407)
Meningarmál	26.761	11.852	(14.908)	(16.109)
Æskulýðs- og íþróttamál	62.588	29.552	(33.036)	(33.540)
Brunamál og almannavarnir	11.772	311	(11.461)	(11.303)
Hreinlætismál	29.693	25.404	(4.289)	(4.808)
Skipulags- og byggingarmál	25.844	10.428	(15.416)	(15.380)
Umferðar- og samgöngumál	16.749	670	(16.079)	(14.888)
Umhverfismál	11.098	1.069	(10.029)	(9.840)
Atvinnumál	14.007	3.836	(10.171)	(12.577)
Framlög til B hluta	23.000	0	(23.000)	(23.000)
Sameiginlegur kostnaður	76.214	7.240	(68.974)	(65.214)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	9.027	35.382	26.354	33.123
Aðalsjóður samtals	802.488	818.547	16.059	22.464
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	88.063	70.993	(17.070)	(12.040)
Þjónustustöð	16.812	12.545	(4.267)	(1.990)
Innri færslur A hluta	(126.632)	(126.632)	0	0
A hluti samtals	780.731	775.453	(5.278)	8.434
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	2.581	3.101	519	(549)
Leiguíbúðir	9.952	13.065	3.113	1.692
Heimaland	6.301	7.886	1.584	1.150
Vatnsveita	23.846	35.326	11.479	4.524
Hitaveita	57.238	62.287	5.048	3.692
Fráveita	27.398	30.941	3.543	2.443
Innri færslur A og B hluta	(58.299)	(58.299)	0	0
A og B hluti samtals	849.749	869.758	20.009	21.386

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Byggingarland og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2015	664.499	76.392	7.168	748.059
Afskrifað áður	(225.826)	(9.020)	(3.622)	(238.468)
Bókfært verð 1.1.2015	438.673	67.372	3.546	509.591
Viðbót á árinu	103.182	14.446	6.720	124.348
Selt á árinu	0	0	(2.640)	(2.640)
Endurmat lóða og lendna	4.857	0	0	4.857
Afskrifað á árinu	(9.777)	(4.790)	(1.570)	(16.138)
Bókfært verð 31.12.2015	536.935	77.028	6.055	620.018
Heildarverð 31.12.2015	772.538	90.838	11.248	874.624
Afskrifað samtals	(235.603)	(13.810)	(5.193)	(254.606)
Bókfært verð 31.12.2015	536.935	77.028	6.055	620.018
Afskriftarhlutföll	0 - 4%	4%	20%	

	Fasteignir og lóðir	Byggingarland veitu- og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2015	851.771	571.267	35.214	1.458.252
Afskrifað áður	(344.544)	(204.677)	(21.791)	(571.012)
Bókfært verð 1.1.2015	507.227	366.590	13.423	887.243
Viðbót á árinu	103.182	43.973	17.150	164.304
Selt á árinu	0	0	(4.167)	(4.167)
Endurmat lóða og lendna	4.857	0	0	4.857
Afskrifað á árinu	(13.115)	(20.650)	(4.345)	(38.110)
Bókfært verð 31.12.2015	602.151	389.913	22.061	1.014.125
Heildarverð 31.12.2015	959.810	615.240	48.197	1.623.246
Afskrifað samtals	(357.659)	(225.327)	(26.136)	(609.122)
Bókfært verð 31.12.2015	602.151	389.913	22.061	1.014.125
Afskriftarhlutföll	0 - 4%	4%	5-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Íþróttahús	103.182	103.000
Tjaldsvæði	1.734	0
Fasteignir samtals	104.915	103.000
Áhöld og tæki:		
Bifreið	6.720	6.700
Áhöld og tæki samtals	6.720	6.700
Gatnakerfi:		
Framkvæmdakostnaður	50.347	24.000
Gatnagerðargjöld	(22.835)	(12.000)
Endurgreiðslur Vegagerð ríkisins	(13.800)	0
Aðrar endurgreiðslur	(1.000)	0
Gatnakerfi samtals	12.712	12.000
A hluti samtals	124.348	121.700
B hluti		
Vatnsveita:		
Framkvæmdir	15.828	6.672
Tengigjöld	(4.746)	0
Vatnsveita samtals	11.082	6.672
Hitaveita:		
Dælur og búnaður	12.652	7.000
Hitaveita samtals	12.652	7.000
Fráveita:		
Framkvæmdir	14.002	14.000
Kalkari vegna seyru	2.221	0
Fráveita samtals	16.222	14.000
B hluti samtals	39.957	27.672
Samtals A og B hluti	164.304	149.372

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2015
Grunnskóli	373.900	102.740	29.570
Leikskóli	156.050	43.600	67.023
Íþróttahús	245.950	68.300	249.542
Sundlaug	40.450	18.080	5.800
Boltavöllur	0	0	2.462
Félagsheimili	389.400	108.650	3.827
Ráðhús	38.700	9.970	4.816
Íbúðarhúsnæði	507.310	254.772	62.852
Aðrar fasteignir	350.170	120.170	63.604
Lóðir og lendur		638.660	110.294
Veitumannvirki	0	4.680	226.773
Hitaveita	118.270	38.640	104.478
Gatnakerfi			77.029
Vélar, tæki og lausafjármunir			6.055
Samtals			<u>1.014.125</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hitaveitu nam 824,6 millj. kr., vatnsveitu 889,4 millj. kr. og fráveitu 491,3 millj. kr. á árinu 2015.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði	68.170	68.170
Leikskóli	19.568	19.568
Hreppsskrifstofa	10.290	10.290
Sundlaug	3.858	3.858
Íþróttahús	19.292	19.292
Félagsheimili	32.884	32.884
Bókasafn	35.424	35.424
Vesturbrún 16-20, kjallari	2.957	2.957
Áhaldahús	12.318	12.318
Fjallskálar	3.864	3.864
Veitur, dælur, rafstöð, vatnstankar ofl.	0	137.708
	<u>208.625</u>	<u>346.333</u>

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Norðurvegur ehf.	1,18%	200	200	200
Hótel Flúðir hf.	17,83%	2.793	18.982	18.982
Hitaveita Grafahverfis ehf.	10,84%	748	847	847
Sláturfélga Suðurlands svf.	0,05%	104	129	129
Eignarhaldsf. Suðurlands hf. A-bréf	0,84%	686	770	770
Eignarhaldsf. Suðurlands hf. B-bréf	1,43%	2.744	3.081	3.081
Landskerfi Bókasafna hf.	0,14%	193	193	193
Samtök sunnlenskra sveitarfélaga	3,54%		3.997	3.997
Reiðhöllin ehf.	18,70%	700	2.837	2.837
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,24%	12.150	21.527	21.527
Háskólafélag Suðurlands ehf.	3,54%	2.459	2.458	2.458
Límtré Vínnet ehf.	0,37%	500	500	500
Uppsveitaorka ehf.	26,03%	520	520	520
Laugaráslæknishérað			19.689	19.689
			<u>75.730</u>	<u>75.730</u>

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	252.898
Veitt ný lán	59.000
Afborganir langtímakrafna á árinu	(22.488)
Verðbætur	5.046
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>294.456</u>
Næsta árs afborganir	(26.338)
Langtímakröfur í árslok	<u>268.118</u>

Afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	26.338
Árið 2017	27.524
Árið 2018	28.762
Árið 2019	30.056
Árið 2020	31.409
Síðar	150.367
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>294.457</u>

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	21.670	22.170
Breyting á árinu	6.800	6.800
Niðurfærsla í árslok	<u>28.470</u>	<u>28.970</u>

Skýringar, frh.:

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01.2015	518.437	432.681
Endurmat lóða	4.857	4.857
Rekstrarniðurstaða ársins	(5.278)	20.009
Eigið fé 31.12.2015	<u>518.017</u>	<u>457.547</u>

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	85.998	314.426	400.424
Afborganir af lánum	(8.955)	(23.551)	(32.506)
Nýtt lán á árinu	0	143.000	143.000
Verðbætur	(441)	3.905	3.465
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>76.603</u>	<u>437.780</u>	<u>514.383</u>
Næsta árs afborganir.....	(8.418)	(31.509)	(39.928)
	<u>68.185</u>	<u>406.271</u>	<u>474.455</u>

Vaxtakjör í árslok..... 2,6% - 3,8% 3,3% - 5,6%

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	85.998	505.611	591.609
Afborganir af lánum	(8.955)	(37.225)	(46.179)
Nýtt lán á árinu	0	143.000	143.000
Verðbætur	(441)	7.535	7.095
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>76.603</u>	<u>618.921</u>	<u>695.524</u>
Næsta árs afborganir.....	(8.418)	(45.322)	(53.740)
	<u>68.186</u>	<u>573.600</u>	<u>641.787</u>

Meðalvextir í árslok..... 2,6% - 3,8% 1,0 - 6,0%

Lán í erlendum gjaldmiðlum er hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2016	39.929	53.740
Árið 2017	40.768	54.627
Árið 2018	40.698	54.608
Árið 2019	81.687	95.650
Árið 2020	30.729	44.132
Síðar	<u>280.574</u>	<u>392.767</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>514.384</u>	<u>695.526</u>

15. Tekjuskattsskuldbinding

	A og B hluti
Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig:	
Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	1.610
Áhrif breytinga á skatthlutfalli úr 20% í 36% á tekjuskattsskuldbindingu	1.288
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	5.085
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2016	(3.378)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok 2015	<u>4.605</u>
Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig í árslok:	
Varanlegir rekstrarfjármunir	4.488
Viðskiptakröfur	116
Tekjuskattsskuldbinding 31.12.2015	<u>4.605</u>
Gjaldfærður tekjuskattur á árinu greinist þannig:	
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	5.085
Áhrif breytinga á skatthlutfalli úr 20% í 36% á tekjuskattsskuldbindingu	1.288
Áhrif breytinga á skatthlutfalli úr 20% í 36% á álagningu 2015	1.898
Endurákvörðun álagningar 2014	806
	<u>9.077</u>

Við álagningu ríkisskattstjóra á árinu 2014 vegna skattskylds hagnaðar Hitaveitu á árinu 2013 var tekjuskattur miðaður við 20% skatthlutfall eins og á fyrri árum. Á árinu 2015 var áður álagður tekjuskattur 2014 vegna rekstrarársins 2013 endurákvörðaður miðað við 36% skatthlutfall og nam hækkunin 806 þús. kr. Hitaveitan greiddi hækkunina með fyrirvara og ákvörðunin var kærð til yfirkattaneftndar. Niðurstaða yfirkattaneftndar liggur ekki fyrir.

16. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	1.134.551	616.536	518.015
Félagslegar íbúðir	100%	11.769	29.799 (18.030)
Leiguíbúðir	100%	35.714	70.660 (34.947)
Heimaland	100%	15.547	38.605 (23.058)
Vatnsveita	100%	90.298	134.869 (44.572)
Hitaveita	100%	152.221	53.945	98.277
Fráveita	100%	136.476	174.612 (38.137)
Millifærslur, innbyrðis staða		(306.007)	(306.007)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2015		<u>1.270.568</u>	<u>813.020</u>	<u>457.548</u>

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið hefur gengið í ábyrgð vegna lántöku Brunavarna Árnassýslu ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum í Árnassýslu. Eftirstöðvar lánsins nema 287,9 millj. kr. í árslok 2015.

Sveitarfélagið hefur gengið í ábyrgð vegna lántöku Listasafns Árneseinga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum í Árnassýslu. Eftirstöðvar lánsins nema 15,0 millj. kr. í árslok 2015.

18. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Sveitarfélagið hefur átt viðskipti við tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur

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

	Áætlun 2015 með viðaukum		Ársreikningar			
	2015	2014	2013	2012	2011	
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna	46	32	44	47		
Skuldaviðmið	67%	77%	57%	41%	50%	55%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	40,2 %	38,1 %	38,8 %	37,9 %	35,8 %	33,9 %
Fasteignaskattur	13,2 %	12,4 %	12,7 %	12,5 %	12,5 %	11,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	19,0 %	20,9 %	20,7 %	24,1 %	26,0 %	30,4 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,7 %	0,7 %	0,7 %	0,7 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	73,2 %	72,0 %	72,9 %	75,2 %	75,1 %	76,5 %
Aðrar tekjur	26,8 %	28,0 %	27,1 %	24,8 %	24,9 %	23,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(55,6%)	(53,4%)	(50,2%)	(49,5%)	(51,1%)	(51,9%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(40,3%)	(44,2%)	(47,7%)	(46,0%)	(46,5%)	(44,0%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	4,1 %	2,4 %	2,1 %	4,5 %	2,4 %	4,1 %
Afskriftir.....	(2,3%)	(2,1%)	(1,6%)	(1,7%)	(1,7%)	(1,7%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(0,7%)	(1,0%)	(0,1%)	(2,3%)	(0,3%)	1,2 %
Rekstrarniðurstaða.....	1,1 %	(0,7%)	0,4 %	0,5 %	0,4 %	3,6 %
Veltufé frá rekstri.....	3,7 %	1,6 %	2,4 %	4,7 %	3,4 %	3,8 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(13,6%)	(21,1%)	(17,3%)	1,2 %	(0,2%)	(2,3%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	16,6 %	16,4%	19,8%	1,7%	3,1%	3,5%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	80%	81%	68%	58%	66%	72%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	17,13	40,43	22,09	9,49	15,91	16,25
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,81	1,20	1,66	2,29	2,25	2,12
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	47%	46%	52%	57%	54%	52%

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2015 með viðaukum		Ársreikningar			
	2015	2014	2013	2012	2011	
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	668	678	658	636	594	582
Aðrar tekjur	245	263	244	209	197	179
Laun og launatengd gjöld	(507)	(503)	(453)	(418)	(404)	(395)
Annar rekstrarkostnaður	(368)	(416)	(431)	(389)	(368)	(335)
Afskriftir.....	(21)	(20)	(13)	(15)	(13)	(13)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(6)	(9)	1	19	2	(9)
Rekstrarniðurstaða.....	10	(7)	6	43	8	10
Efnahagur						
Eignir.....	1.388	1.411	1.270	1.145	1.128	1.142
Eigið fé.....	655	644	660	656	604	595
Skuldir og skuldbindingar.....	732	767	611	489	524	547
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	34	15	21	40	27	29
Handbært fé frá rekstri.....	34	18	22	53	10	35
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,59%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands)						
Íbúafjöldi 1. desember.....	804	786	784	781	771	
Breyting frá fyrra ári.....	2,3%	0,3%	0,4%	1,3%	(2,8%)	

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2015 með viðaukum		Ársreikningar			
	2015	2014	2013	2012	2011	
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í milljónum króna	78	52	95	75		
Skuldaviðmið	92%	91%	82%	73%	83%	97%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	35,6 %	33,2 %	34,2 %	33,2 %	30,9 %	29,9 %
Fasteignaskattur	11,3 %	10,4 %	10,8 %	10,5 %	10,3 %	9,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	16,8 %	18,2 %	18,3 %	21,1 %	22,4 %	26,8 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,6 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	64,4 %	62,4 %	63,8 %	65,4 %	64,2 %	67,0 %
Aðrar tekjur	35,6 %	37,6 %	36,2 %	34,6 %	35,8 %	33,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(51,5%)	(48,7%)	(46,3%)	(45,7%)	(46,4%)	(48,1%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(36,4%)	(39,4%)	(41,4%)	(41,8%)	(41,0%)	(37,9%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12,1 %	11,9 %	12,3 %	12,5 %	12,6 %	14,0 %
Afskriftir.....	(4,8%)	(4,4%)	(4,0%)	(4,1%)	(4,5%)	(4,6%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(4,6%)	(4,1%)	(3,1%)	(3,3%)	(2,7%)	(9,1%)
Tekjuskattur.....	(0,2%)	(1,0%)	(0,3%)	(0,3%)	(0,2%)	(0,3%)
Rekstrarniðurstaða.....	2,6 %	2,3 %	4,8 %	4,8 %	5,2 %	0,0 %
Veltufé frá rekstri.....	9,1 %	7,8 %	9,8 %	9,5 %	8,8 %	9,8 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(17,8%)	(18,5%)	(18,9%)	(3,1%)	(2,4%)	(5,9%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	18,0 %	18,9%	18,6%	3,2%	4,3%	5,7%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	96%	94%	85%	79%	87%	102%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	8,62	9,42	6,90	6,76	8,19	9,45
Veltufjárhluftfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,27	1,08	1,16	1,40	1,26	1,31
Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	36%	36%	39%	40%	36%	31%

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2015		Ársreikningar			
	með viðaukum		2015	2014	2013	2012
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	664	674	654	632	590	579
Aðrar tekjur	366	406	370	334	329	286
Laun og launatengd gjöld	(530)	(525)	(475)	(441)	(427)	(416)
Annar rekstrarkostnaður	(375)	(426)	(425)	(403)	(376)	(328)
Afskriftir.....	(49)	(47)	(41)	(40)	(41)	(40)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(48)	(45)	(32)	(32)	(25)	(78)
Rekstrarniðurstaða.....	27	25	49	47	48	0
Efnahagur						
Eignir.....	1.556	1.580	1.421	1.262	1.246	1.277
Eigið fé.....	565	569	550	503	445	393
Skuldir og skuldbindingar.....	991	1.011	871	760	800	884
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	34	85	101	92	81	85
Handbært fé frá rekstri.....	34	85	102	107	65	95

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú ár. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2015	Hlutfall af skatt.	2014	Hlutfall af skatt.	2013	Hlutfall af skatt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	554.014	100,0%	526.199	100,0%	506.901	100,0%
Félagsþjónusta	(53.857)	9,7%	(50.053)	9,5%	(41.527)	9,0%
Heilbrigðismál	(613)	0,1%	0	0,0%	0	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(302.476)	54,6%	(278.396)	52,9%	(272.879)	55,3%
Menningarmál	(14.908)	2,7%	(18.027)	3,4%	(14.622)	3,1%
Æskulýðs- og íþróttamál	(33.036)	6,0%	(31.406)	6,0%	(28.752)	6,2%
Brunamál og almannavarnir	(11.461)	2,1%	(10.879)	2,1%	(10.623)	1,6%
Hreinlætismál	(4.289)	0,8%	(2.076)	0,4%	(8.941)	1,7%
Skipulags- og byggingarmál	(15.416)	2,8%	(9.519)	1,8%	(9.267)	2,0%
Umferðar- og samgöngumál	(16.079)	2,9%	(15.332)	2,9%	(12.163)	2,3%
Umhverfismál	(10.029)	1,8%	(9.314)	1,8%	(7.561)	1,8%
Atvinnumál	(10.171)	1,8%	(11.781)	2,2%	(15.891)	2,7%
Framlög til eigin sjóða	(23.000)	4,2%	(26.000)	4,9%	(26.000)	5,6%
Sameiginlegur kostnaður	(68.974)	12,4%	(67.347)	12,8%	(60.159)	10,9%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	26.354	(4,8%)	22.735	(4,3%)	25.460	(6,5%)
Aðalsjóður samtals	16.059		18.804		23.975	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	(17.070)	3,1%	(9.755)	1,9%	15.186	2,3%
Þjónustustöð	(4.267)	0,8%	(4.676)	0,9%	(5.794)	0,8%
A hluti samtals	(5.278)	1,0%	4.373	(0,8%)	33.367	(6,6%)

Skýringar, frh.:

19. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstöðu stofnana sveitarfélagsins sem færðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

Stofnanir í B hluta	2015	Breyting f.f. ári	2014	Breyting f.f. ári	2013	Breyting f.f. ári
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	3.101	1,1%	3.068	1,5%	3.024	335,5%
Rekstrargjöld	(2.581)	16,6%	(2.213)	(66,9%)	(6.677)	123,2%
Rekstrarniðurstaða	519		855		(3.654)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	13.065	(13,1%)	15.033	4,4%	14.405	56,5%
Rekstrargjöld	(9.952)	(15,4%)	(11.763)	(40,4%)	(19.731)	20,6%
Rekstrarniðurstaða	3.113		3.270		(5.326)	
Heimaland						
Rekstrartekjur	7.886	0,8%	7.827	1,9%	7.684	80,3%
Rekstrargjöld	(6.301)	5,0%	(6.001)	(28,8%)	(8.423)	36,3%
Rekstrarniðurstaða	1.584		1.826		(738)	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	35.326	(0,4%)	35.453	1,4%	34.950	0,8%
Rekstrargjöld	(23.846)	(1,7%)	(24.264)	(17,5%)	(29.421)	(87,4%)
Rekstrarniðurstaða	11.479		11.189		5.529	
Hitaveita						
Rekstrartekjur	62.287	19,5%	52.143	(0,0%)	52.150	7,0%
Rekstrargjöld	(57.238)	36,5%	(41.919)	(4,7%)	(44.002)	14,1%
Rekstrarniðurstaða	5.048		10.224		8.148	
Fráveita						
Rekstrartekjur	30.941	2,6%	30.150	(0,9%)	30.417	11,9%
Rekstrargjöld	(27.398)	18,2%	(23.188)	(24,4%)	(30.683)	8,6%
Rekstrarniðurstaða	3.543		6.962		(266)	

Skýringar, frh.:

20. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2015 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 fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	388.800	8.500	397.300	385.800	8.500	394.300
Framlög Jöfnunarsjóðs	133.400	6.200	139.600	133.400	6.200	139.600
Aðrar tekjur	198.710	(2.100)	196.610	296.244	(1.600)	294.644
	<u>720.910</u>	<u>12.600</u>	<u>733.510</u>	<u>815.444</u>	<u>13.100</u>	<u>828.544</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	395.855	11.800	407.655	414.655	11.800	426.455
Annar rekstrarkostnaður	290.368	5.500	295.868	296.176	5.500	301.676
	<u>686.223</u>	<u>17.300</u>	<u>703.523</u>	<u>710.831</u>	<u>17.300</u>	<u>728.131</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	34.687	(4.700)	29.987	104.613	(4.200)	100.413
Afskriftir	(15.534)	(1.172)	(16.706)	(39.306)	(153)	(39.459)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	19.153	(5.872)	13.281	65.307	(4.353)	60.954
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(4.669)	(178)	(4.847)	(39.642)	1.361	(38.281)
Tekjuskattur	0	0	0	(1.287)	0	(1.287)
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(1.287)</u>	<u>0</u>	<u>(1.287)</u>
Rekstrarniðurstaða	<u>14.484</u>	<u>(6.050)</u>	<u>8.434</u>	<u>24.378</u>	<u>(2.992)</u>	<u>21.386</u>

Skýringar, frh.:

21. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2015 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 fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	14.484	(6.050)	8.434	24.378	(2.992)	21.386
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	15.534	1.172	16.706	39.306	153	39.459
Verðbætur	3.309	248	3.557	15.994	(114)	15.880
Söluhagnaður	(500)	(700)	(1.200)	(500)	(700)	(1.200)
Veltufé frá rekstri	32.827	(5.330)	27.497	79.178	(3.653)	75.525
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir lækkun	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	32.827	(5.330)	27.497	79.178	(3.653)	75.525
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(98.700)	(23.000)	(121.700)	(122.700)	(26.672)	(149.372)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	1.000	700	1.700	1.000	700	1.700
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	20.782	(455)	20.327	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(76.918)	(22.755)	(99.673)	(121.700)	(25.972)	(147.672)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(1.204)	(1.697)	(2.901)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	93.000	38.000	131.000	105.000	38.000	143.000
Afborganir langtímalána	(35.292)	2.611	(32.681)	(49.484)	2.937	(46.547)
Fjármögnunarhreyfingar	56.504	38.914	95.418	55.516	40.937	96.453
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	12.413	10.829	23.242	12.994	11.312	24.306
Handbært fé í ársbyrjun.....	9.715	(7.558)	2.157	40.381	213	40.594
Handbært fé í árslok.....	22.128	3.271	25.399	53.375	11.525	64.900