

Skaftárhreppur

Ársreikningur 2015

Skaftárhreppur
Klausturvegi 10
880 Kirkjubæjarklaustur

Kt. 480690-2069

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 416,2 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 403,1 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem var lögbundið hámark árið 2015. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki sem var lögbundið hámark þess.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 7,2 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 4,2 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2015 nam 321,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 360,5 millj. kr.

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

Kirkjubæjarklaustri, 14. apríl 2016.

Sveitarstjóri:

Sandra Brá Jóhannsdóttir

Ársreikningur Skaftárhrepps 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.

Kirkjubæjarklaustri, 14. maí 2016.

Sveitarstjórn:

Ólafur Björk Haraldsson
Jón Ólafur Jónsson
Þorvaldur V. Einarsson
Jóhanna Þorvaldsdóttir
Stefnir Stefánsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Skaftárhrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Skaftárhrepps 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 mikilvægar 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 álitum 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 víska fáiast 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, 14. 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	247.410	218.550	219.420	246.678	217.312	218.142
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	103.087	91.305	96.437	103.087	91.305	96.437
Aðrar tekjur	4	52.593	47.686	61.347	66.392	63.717	82.794
		<u>403.090</u>	<u>357.541</u>	<u>377.204</u>	<u>416.156</u>	<u>372.334</u>	<u>397.373</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	184.820	155.848	149.324	184.820	155.848	149.324
Annar rekstrarkostnaður	6	189.340	171.095	182.467	194.149	174.020	176.998
		<u>374.160</u>	<u>326.943</u>	<u>331.791</u>	<u>378.969</u>	<u>329.868</u>	<u>326.322</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		28.930	30.599	45.413	37.187	42.467	71.050
Afskriftir	9	(17.098)	(14.415)	(12.431)	(18.972)	(16.577)	(15.032)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		11.832	16.184	32.981	18.215	25.890	56.018
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(7.679)	(9.795)	(4.838)	(11.010)	(14.528)	(9.702)
Rekstrarniðurstaða	14	<u>4.152</u>	<u>6.389</u>	<u>28.143</u>	<u>7.206</u>	<u>11.362</u>	<u>46.316</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2015	2014	2015	2014
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	9	330.348	321.061	361.038	373.862
Veitu- og gatnakerfi	9	5.829	6.213	10.966	11.900
Áhöld og tæki	9	6.775	8.050	6.775	11.990
		<u>342.952</u>	<u>335.323</u>	<u>378.779</u>	<u>397.751</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	47.997	47.997	47.997	47.997
Langtímakröfur	11	1.340	1.400	1.340	1.400
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	9.562	21.238	0	0
		<u>58.899</u>	<u>70.635</u>	<u>49.337</u>	<u>49.397</u>
Fastafjármunir		<u>401.851</u>	<u>405.958</u>	<u>428.116</u>	<u>447.148</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	3h,13	25.002	22.034	25.002	22.034
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		23.232	17.666	0	0
Aðrar skammtímakröfur	3h,13	27.242	45.528	27.242	45.528
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	2.917	13.095	0	0
Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	11	968	963	968	963
Handbært fé	3i	91.933	59.953	91.933	59.953
Veltufjármunir		<u>171.293</u>	<u>159.238</u>	<u>145.145</u>	<u>128.478</u>
Eignir samtals		<u>573.144</u>	<u>565.196</u>	<u>573.261</u>	<u>575.625</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	14	360.538	347.001	321.888	314.682
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	5.892	4.490	5.892	4.490
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	159.294	167.838	197.035	208.221
Skammtímaskuldir					
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	16.536	16.660	17.517	18.881
Aðrar skammtímaskuldir		30.884	29.207	30.928	29.351
		47.420	45.867	48.445	48.232
Skuldir og skuldbindingar samtals		212.606	218.195	251.373	260.943
Eigið fé og skuldir samtals		573.144	565.196	573.261	575.625
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings.....	18				

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

	A hluti			A og B hluti			
	SkýrÁrsreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	4.152	6.389	28.143	7.206	11.362	46.316
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	17.098	14.415	12.431	18.972	16.577	15.032
Verðbætur		3.498	5.193	1.613	4.705	7.367	2.407
(Söluhagnaður) fastafjármuna		0	0	(4.855)	0	0	(13.779)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	15	1.402	0	(86)	1.402	0	(86)
Veltufé frá rekstri		26.150	25.997	37.246	32.285	35.306	49.890
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Oinnheimtar skatttekjur, (hækkun)		(2.968)	0	(2.124)	(2.968)	0	(2.123)
Skammtímakröfur, lækkun		18.286	0	4.297	18.286	0	4.445
Skammtímaskuldir, (lækkun)		1.577	0	(4.098)	1.577	0	(4.161)
Samtals		16.895	0	(1.926)	16.895	0	(1.839)
Handbært fé frá rekstri		43.045	25.997	35.320	49.180	35.306	48.051
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.		0	(1.657)	(4.375)	0	(1.657)	(4.375)
Söluverð seldra fastafjármuna		0	0	7.000	0	0	24.500
Langtímakröfur, breyting	11	0	350	330	0	350	330
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	12	8.797	9.244	12.531	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		8.797	7.937	15.486	0	(1.307)	20.455
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(3.774)	(1.374)	(66)	(0)	0	0
Afborganir langtímalána	16	(16.088)	(17.403)	(14.336)	(17.200)	(18.842)	(32.101)
Fjármögnunarhreyfingar		(19.863)	(18.777)	(14.401)	(17.201)	(18.842)	(32.101)
Hækkun á handbæru fé		31.980	15.157	36.405	31.980	15.157	36.405
Handbært fé í ársbyrjun		59.953	59.953	23.548	59.953	59.953	23.548
Handbært fé í árslok		91.933	75.110	59.953	91.933	75.110	59.953
Fjárfestingar- og fjármögnunarhreyfingar án greiðsluáhrifa							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.		(24.727)	(26.383)	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(1.792)	(36)	0	0	0	0
Tekin ný langtímalán		3.776	3.776	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting		13.259	13.259	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, (lækkun)		100	0	0	0	0	0

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Skaftárhreppur er sveitarfélag á Suðurlandi og voru íbúar 473 þann 1. desember 2015. Skrifstofa sveitarfélagsins er á Kirkjubæjarklaustri.

Mælt er fyrir um grundvallarpætti stjórnsýslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Skaftárhrepps 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. 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 Félagslegar íbúðir, Leiguíbúðir, Íbúðir aldraðra 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. Innlaun tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyrir 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 rekstrartekna 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. Verðlagsviðmið

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

Skýringar, frh.:

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.

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.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 10 ár

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 málaflökks.

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. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2015. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

l. Langtímaskuldir

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

m. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 18.

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 samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 21 og 22.

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.....	198.688	169.502	198.688	169.502
Fasteignaskattur.....	48.722	49.048	47.990	47.810
	<u>247.410</u>	<u>218.550</u>	<u>246.678</u>	<u>217.312</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	28.766	24.317	28.766	24.317
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	54.447	42.604	54.447	42.604
Framlög vegna grunnskóla.....	19.618	19.121	19.618	19.121
Önnur framlög.....	256	5.263	256	5.263
	<u>103.087</u>	<u>91.305</u>	<u>103.087</u>	<u>91.305</u>
Skatttekjur samtals	<u>350.497</u>	<u>309.855</u>	<u>349.764</u>	<u>308.617</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	29.190	20.197	33.165	24.373
Eignatekjur.....	5.101	5.427	13.432	17.282
Endurgreiðslur.....	3.110	7.841	3.110	7.841
Aðrar tekjur.....	15.192	14.221	16.684	14.221
	<u>52.593</u>	<u>47.686</u>	<u>66.392</u>	<u>63.717</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>403.090</u>	<u>357.541</u>	<u>416.156</u>	<u>372.334</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
Laun	145.715	128.090	145.715	128.090
Launatengd gjöld	34.883	27.758	34.883	27.758
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.	2.820	0	2.820	0
	183.418	155.848	183.418	155.848
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	1.402	0	1.402	0
Laun og launatengd gjöld samtals	184.820	155.848	184.820	155.848

Stöðugildi í árslok 2015 voru 22,5.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 16,2 millj. kr. á árinu 2015.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	154.718	135.993	159.011	137.682
Skattar og önnur opinber gjöld.....	2.236	6.605	2.751	7.841
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	32.386	28.497	32.386	28.497
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	189.340	171.095	194.149	174.020

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	2.199	1.959	2.199	1.959
Vaxtagjöld og verðbætur	(11.812)	(11.567)	(13.208)	(16.487)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	1.934	(187)	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt..	(7.679)	(9.795)	(11.010)	(14.528)

Skýringar, frh.:

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	360.369	360.369	317.191
Félagsþjónusta	28.597	2.944	(25.653)	(26.498)
Heilbrigðismál	264	0	(264)	0
Fræðslu- og uppeldismál	184.805	11.803	(173.002)	(156.559)
Menningarmál	22.918	5.188	(17.730)	(15.842)
Æskulýðs- og íþróttamál	82.960	10.734	(72.226)	(61.621)
Brunamál og almannavarnir	4.574	473	(4.101)	(3.887)
Hreinlætismál	20.594	11.476	(9.117)	(8.917)
Skipulags- og byggingarmál	7.156	716	(6.440)	(5.977)
Umferðar- og samgöngumál	4.875	0	(4.875)	(3.480)
Umhverfismál	2.504	322	(2.182)	(2.065)
Atvinnumál	19.418	10.888	(8.530)	(17.346)
Sameiginlegur kostnaður	66.211	10.608	(55.603)	(35.990)
Lífeyrisskuldbinding	1.402	0	(1.402)	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	279	8.189	7.910	7.920
Aðalsjóður samtals	446.556	433.710	(12.846)	(13.071)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	71.449	88.448	16.999	19.459
Innri færslur A hluta	(114.935)	(114.935)	0	0
A hluti samtals	403.071	407.223	4.152	6.389
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	2.479	1.678	(801)	(470)
Leiguíbúðir	4.850	7.156	2.306	1.398
Íbúðir aldraðra	5.182	4.549	(633)	1.069
Fráveita	1.794	3.975	2.181	2.976
Innri færslur A og B hluta	(6.226)	(6.226)	0	0
A og B hluti samtals	411.149	418.355	7.206	11.363

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2015	671.752	9.605	10.646	692.003
Afskrifað áður	(350.692)	(3.392)	(2.596)	(356.680)
Bókfært verð 1.1.2015	321.060	6.213	8.050	335.323
Endurflokkun af B hluta á A hluta	20.786	0	0	20.786
Afskrifað á árinu	(11.499)	(384)	(1.275)	(13.158)
Bókfært verð 31.12.2015	330.348	5.829	6.775	342.952
Heildarverð 31.12.2015	692.538	9.605	10.646	712.789
Afskrifað samtals	(362.191)	(3.776)	(3.871)	(369.838)
Bókfært verð 31.12.2015	330.348	5.829	6.775	342.952
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4,0%	15 - 20%	

	Fasteignir og lóðir	Veitukerfi og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2015	822.306	36.245	50.048	908.599
Afskrifað áður	(469.231)	(24.346)	(38.058)	(531.635)
Bókfært verð 1.1.2015	353.075	11.899	11.990	376.964
Afskrifað á árinu	(12.823)	(934)	(5.215)	(18.972)
Bókfært verð 31.12.2015	340.252	10.965	6.775	357.992
Heildarverð 31.12.2015	843.092	36.245	50.048	929.385
Afskrifað samtals	(482.054)	(25.280)	(43.273)	(550.607)
Bókfært verð 31.12.2015	361.038	10.965	6.775	378.779
Afskriftarhlutföll	2,5 - 4%	4,0%	15 - 20%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Fjárfesting 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Sorporkustöð	24.727	26.383
Lausafjármunir:		
Leiktæki	0	1.657
A hluti samtals	24.727	28.040
Bakfærð millifærsla milli sjóða	(24.727)	(26.383)
Samtals A og B hluti	0	1.657

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2015
Skólahúsnæði	481.588	83.641	27.243
Leikskóli	36.303	8.967	6.725
Dvalarheimilið Klausturhólar	646.592	38.673	29.370
Íþróttamannvirki	274.382	69.300	196.538
Félagsheimili	220.566	55.290	18.225
Íbúðarhúsnæði	440.674	157.879	30.691
Slökkvistöð	73.688	7.721	6.479
Sorporkustöð, fasteign	72.222	18.250	20.060
Aðrar fasteignir	167.179	38.997	25.933
Varmadæla			6.173
Gatnakerfi			5.829
Fráveitukerfi			5.136
Slökkvibifreiðar			602
Samtals			<u>379.004</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 74,6 millj. kr. í árslok 2015.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	46.065	46.065
Leikskóli	4.909	4.909
Tónskóli	7.090	7.090
Íþróttahús	5.920	5.920
Félagsheimili	29.129	29.129
Slökkvistöð	7.364	7.364
Áhaldahús	4.030	4.030
Gangnamannahús	1.010	1.010
Skrifstofa sveitarfélagsins	8.179	8.179
Bókasafn	78.539	78.539
	<u>192.235</u>	<u>192.235</u>

Skýringar, frh.:

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Samtök sunnlenskra sveitarfélaga		3.216	3.216
Kirkjubæjarstofa, stofnframlag	54,62%	2.500	2.500
Katla jarðvangur ses	8,90%	250	250
Errósetur		10	10
Landskerfi bókasafna hf.	0,11%	152	152
Vottunarstofan Tún hf.	0,42%	48	48
Eldvilji ehf.	21,72%	2.172	2.172
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.	0,14%	105	105
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,38%	33.753	33.753
Háskólafélag Suðurlands ehf.	2,81%	1.979	1.979
Náttúrustofa Suðausturlands ses.	50,00%	500	500
Eignarhaldsfélag Suðurlands A-bréf	0,72%	662	662
Eignarhaldsfélag Suðurlands B-bréf	1,23%	2.650	2.650
		<u>47.997</u>	<u>47.997</u>

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	2.363	2.363
Verðbætur	(54)	(54)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>2.309</u>	<u>2.309</u>
Næsta árs afborganir	(968)	(968)
Langtímakröfur í árslok	<u>1.341</u>	<u>1.341</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	968	968
Árið 2017	288	288
Árið 2018	288	288
Árið 2019	288	288
Árið 2020	288	288
Síðar	189	189
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>2.309</u>	<u>2.309</u>

Skýringar, frh.:

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	34.333
Sorporkustöð millifærð í Eignasjóð	(13.259)
Afborganir langtímakrafna á árinu	(8.797)
Verðbætur	202
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	12.479
Næsta árs afborganir	(2.918)
Langtímakröfur í árslok	9.561

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

Árið 2016	2.918
Árið 2017	3.048
Árið 2018	3.185
Árið 2019	3.328
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	12.479

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	20.916	20.916
Breyting á árinu	9.197	9.197
Niðurfærsla í árslok	30.113	30.113

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 01.01	347.002	314.683
Eigið fé Sorporkustöðvarinnar flutt í Eignasjóð	9.384	0
Rekstrarniðurstaða ársins	4.152	7.206
Eigið fé 31.12	360.539	321.887

Skýringar, frh.:

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Lækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2015 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2015.....	4.490	4.490
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	1.402	1.402
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2015.....	5.892	5.892

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árin 2016-2020.....	105	105
Árin 2021-2025.....	466	466
Árin 2026-2030.....	772	772
Síðar.....	4.549	4.549
	5.892	5.892

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	184.497	184.497
Lán flutt yfir af Sorporkustöðinni.....	3.776	3.776
Afborganir af lánum	(16.088)	(16.088)
Verðbætur	3.645	3.645
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	175.829	175.829
Næsta árs afborganir.....	(16.536)	(16.536)
	159.293	159.293

Vaxtakjör í árslok..... 3,8 - 5,69%

A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun	227.101	227.101
Afborganir af lánum	(17.200)	(17.200)
Verðbætur	4.651	4.651
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	214.551	214.551
Næsta árs afborganir.....	(17.517)	(17.517)
	197.034	197.034

Vaxtakjör í árslok..... 1,0 - 6,33%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2016	16.536	17.517
Árið 2017	16.824	17.819
Árið 2018	14.825	15.835
Árið 2019	14.140	15.164
Árið 2020	13.162	14.202
Síðar	100.342	134.014
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	175.829	214.551

Skýringar, frh.:

17. 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%	573.144	212.606	360.538
Félagslegar íbúðir	100%	12.212	32.713 (20.501)
Leiguíbúðir	100%	12.300	22.830 (10.530)
Íbúðir aldraðra	100%	6.178	23.589 (17.411)
Fráveita	100%	5.137 (4.654)	9.791
Millifærslur, innbyrðis staða		(35.711) (35.711)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2014		573.261	251.373	321.888

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings og önnur atriði

Sveitarfélagið hefur staðið að byggingu hjúkrunar- og dvalarheimilisins Klausturhóla og er það fært til eignar í efnahagsreikningi á framreiknuðu afskrifuðu stofnverði 29,4 millj. kr. Heimilið er rekið sem sjálfstæð stofnun en vistgjöldum er ætlað að standa undir rekstrarkostnaði þess. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir stofnunina.

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Klausturhóla og nam hún 30,0 millj. kr. í árslok. Lífeyrisskuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn.

Sveitarfélagið hefur gengist í ábyrgð á skammtímaláni Hjúkrunar- og dvalarheimilisins Klausturhóla hjá Arion banka að fjárhæð 5,0 millj. kr. í árslok 2015.

Sveitarfélagið hefur gengist í ábyrgð vegna lántöku Félags- og skólaþjónustu Rangárvalla- og Vestur Skaftafellssýslu. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2015 nemur 5,8 millj. kr. Lánið er ekki fært til skuldar í bókhaldi sveitarfélagsins.

Sveitarfélagið hefur gengist í ábyrgð vegna lántöku Héraðsnefndar Rangæinga og Héraðsnefndar Vestur Skaftafellinga, staða láns í árslok nam 114,0 millj. kr. Ábyrgðin skiptist innbyrðis í hlutfalli við eignarhluti í Byggðasafninu á Skógum.

Með samningi á milli sveitarfélagsins og Sveitarfélagsins Hornafjarðar annars vegar og Umhverfis- og auðlindaráðuneytisins hins vegar hafa sveitarfélögin skuldbundið sig til þess að leggja 30% mótframlag á móti framlagi ráðuneytisins til reksturs Náttúrustofu á Suðausturlandi

Sveitarfélaginu hefur verið stefnt fyrir Héraðsdóm Reykjavíkur ásamt íslenska ríkinu til viðurkenningar bótaskyldu vegna aðgerða sem heft hafa náttúrulegt rennsli vatns fram Eldhraun í Landbroti. Stefnan var tekin fyrir í Héraðsdómi Reykjavíkur 15. janúar 2015 og er enn til meðferðar.

19. 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.:

20. 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	83	81	86	94		
Skuldaviðmið	41%	21%	27%	37%	34%	50%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	47,4 %	49,3 %	46,0 %	42,4 %	41,4 %	37,3 %
Fasteignaskattur	13,7 %	12,1 %	12,1 %	11,3 %	11,3 %	9,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	25,5 %	25,6 %	25,6 %	27,3 %	27,3 %	25,3 %
Skatttekjur samtals.....	86,7 %	87,0 %	83,7 %	81,0 %	80,0 %	72,2 %
Aðrar tekjur	13,3 %	13,0 %	16,3 %	19,0 %	20,0 %	27,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(43,6 %)	(45,9 %)	(39,6 %)	(37,2 %)	(42,1 %)	(39,6 %)
Annar rekstrarkostnaður.....	(47,9 %)	(47,0 %)	(48,4 %)	(44,4 %)	(49,8 %)	(43,4 %)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	8,6 %	7,2 %	12,0 %	18,4 %	8,1 %	17,0 %
Afskriftir.....	(4,0 %)	(4,2 %)	(3,3 %)	(2,9 %)	(3,2 %)	(3,0 %)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(2,7 %)	(1,9 %)	(1,3 %)	(3,0 %)	(2,1 %)	(4,1 %)
Rekstrarniðurstaða.....	1,8 %	1,0 %	7,5 %	12,5 %	2,8 %	9,9 %
Veltufé frá rekstri.....	7,3 %	6,5 %	11,7 %	16,4 %	7,2 %	15,1 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	2,2 %	2,2 %	(1,5 %)	(1,4 %)	3,9 %	4,2 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	0,5 %	0,0 %	1,2 %	5,1 %	0,0 %	1,0 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	63%	53%	58%	58%	71%	69%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	6,22	6,09	4,50	2,90	7,40	3,57
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,48	3,61	3,47	2,66	3,18	1,80
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	62%	63%	61%	58%	59%	59%

Skýringar, frh.:

20. 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.....	655	741	688	687	639	588
Aðrar tekjur	101	111	134	161	159	227
Laun og launatengd gjöld	(329)	(391)	(325)	(316)	(337)	(322)
Annar rekstrarkostnaður	(362)	(400)	(398)	(377)	(398)	(353)
Afskriftir.....	(30)	(36)	(27)	(25)	(25)	(26)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(21)	(16)	(11)	(25)	(16)	(33)
Rekstrarniðurstaða.....	14	9	61	106	22	81
Efnahagur						
Eignir.....	1.237	1.212	1.231	1.216	1.400	1.368
Eigið fé.....	762	762	756	704	829	809
Skuldir og skuldbindingar.....	474	449	475	512	571	559
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	55	55	96	139	58	123
Handbært fé frá rekstri.....	55	91	84	126	37	102
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%	0,63%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands)						
Íbúafjöldi 1. desember.....	473	459	453	445	442	
Breyting frá fyrra ári.....	3,1%	1,3%	1,8%	0,7%	(1,1%)	

Skýringar, frh.:

20. 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	97	93	88	60		
Skuldaviðmið	62%	36%	45%	54%	80%	83%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	45,5 %	47,7 %	43,7 %	40,8 %	40,0 %	36,5 %
Fasteignaskattur	12,8 %	11,5 %	11,2 %	10,6 %	10,9 %	9,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	24,5 %	24,8 %	24,3 %	26,3 %	26,4 %	24,7 %
Skatttekjur samtals.....	82,9 %	84,0 %	79,2 %	77,7 %	77,3 %	70,3 %
Aðrar tekjur	17,1 %	16,0 %	20,8 %	22,3 %	22,7 %	29,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(41,9 %)	(44,4 %)	(37,6 %)	(35,8 %)	(40,7 %)	(38,7 %)
Annar rekstrarkostnaður.....	(46,7 %)	(46,7 %)	(44,5 %)	(45,6 %)	(49,0 %)	(43,8 %)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	11,4 %	8,9 %	17,9 %	18,6 %	10,3 %	17,5 %
Afskriftir.....	(4,5 %)	(4,6 %)	(3,8 %)	(2,8 %)	(3,0 %)	(4,5 %)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(3,9 %)	(2,6 %)	(2,4 %)	(5,2 %)	(5,7 %)	(8,1 %)
Rekstrarniðurstaða.....	3,1 %	1,7 %	11,7 %	10,6 %	1,6 %	4,9 %
Veltufé frá rekstri.....	9,5 %	7,8 %	12,6 %	15,6 %	7,4 %	13,5 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(0,4 %)	0,0 %	5,1 %	(5,0 %)	0,2 %	0,0 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	0,4 %	0,0%	1,1%	4,9%	0,0%	1,0%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	73%	60%	66%	65%	85%	83%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	6,15	4,93	4,20	3,80	9,10	4,00
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,33	3,00	2,66	1,89	1,26	0,60
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	55%	56%	55%	48%	42%	43%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

Yfirlit um lykiltölur A og B 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.....	652	739	685	685	639	585
Aðrar tekjur	138	140	180	196	187	248
Laun og launatengd gjöld	(329)	(391)	(325)	(315)	(337)	(322)
Annar rekstrarkostnaður	(368)	(410)	(386)	(401)	(405)	(365)
Afskriftir.....	(35)	(40)	(33)	(31)	(33)	(37)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(31)	(23)	(21)	(46)	(47)	(68)
Rekstrarniðurstaða.....	24	15	100	88	4	41
Efnahagur						
Eignir.....	1.271	1.212	1.254	1.237	1.223	1.200
Eigið fé.....	697	681	686	592	517	513
Skuldir og skuldbindingar.....	574	531	569	645	706	687
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	75	68	109	137	61	112
Handbært fé frá rekstri.....	75	104	105	126	39	88

Skýringar, frh.:

20. 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 skattt.	2014	Hlutfall af skattt.	2013	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	360.369	100,0%	323.380	100,0%	318.709	100,0%
Félagsþjónusta	(25.653)	7,1%	(21.281)	6,6%	(19.301)	6,1%
Heilbrigðismál	(264)	0,1%	0	0,0%	0	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(173.002)	48,0%	(155.304)	48,0%	(149.404)	46,9%
Menningarmál	(17.730)	4,9%	(17.549)	5,4%	(12.731)	4,0%
Æskulýðs- og íþróttamál	(72.226)	20,0%	(59.353)	18,4%	(50.448)	15,8%
Brunamál og almannavarnir	(4.101)	1,1%	(3.791)	1,2%	(3.718)	1,2%
Hreinlætismál	(9.117)	2,5%	(21.259)	6,6%	(11.542)	3,6%
Skipulags- og byggingarmál	(6.440)	1,8%	(8.383)	2,6%	(4.427)	1,4%
Umferðar- og samgöngumál	(4.875)	1,4%	(6.175)	1,9%	(1.912)	0,6%
Umhverfismál	(2.182)	0,6%	(1.891)	0,6%	(1.964)	0,6%
Atvinnumál	(8.530)	2,4%	(4.755)	1,5%	(17.307)	5,4%
Sameiginlegur kostnaður	(55.603)	15,4%	(33.568)	10,4%	(28.627)	9,0%
Lífeyrisskuldbinding	(1.402)	0,4%	86	(0,0%)	28	(0,0%)
Fjármunatekjur og (gjöld)	7.910	(2,2%)	9.588	(3,0%)	12.168	(3,8%)
Aðalsjóður samtals	(12.846)		(255)		29.524	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	16.999	(4,7%)	28.398	(8,8%)	18.688	(5,9%)
A hluti samtals	4.152	(1,2%)	28.143	(8,7%)	48.213	(15,1%)

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.

	2015	Breyting f.f. ári	2014	Breyting f.f. ári	2013	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta						
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	1.678	0,7%	1.667	1,2%	1.647	(19,1%)
Rekstrargjöld	(2.479)	20,5%	(2.058)	(25,92%)	(2.778)	15,4%
Rekstrarniðurstaða	(801)		(391)		(1.131)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	7.156	(53,3%)	15.309	109,2%	7.317	25,3%
Rekstrargjöld	(4.850)	(31,4%)	(7.074)	(17,6%)	(8.590)	(17,0%)
Rekstrarniðurstaða	2.306		8.236		(1.273)	
Íbúðir aldraðra						
Rekstrartekjur	4.549	(20,9%)	5.749	91,1%	3.008	14,2%
Rekstrargjöld	(5.182)	35,2%	(3.832)	(13,9%)	(4.453)	25,1%
Rekstrarniðurstaða	(633)		1.917		(1.445)	
Fráveita						
Rekstrartekjur	3.975	(0,4%)	3.990	5,8%	3.771	(26,3%)
Rekstrargjöld	(1.794)	9,3%	(1.642)	(12,8%)	(1.884)	14,2%
Rekstrarniðurstaða	2.181		2.348		1.887	

Skýringar, frh.:

21. 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	218.550	0	218.550	217.312	0	217.312
Framlög Jöfnunarsjóðs	91.305	0	91.305	91.305	0	91.305
Aðrar tekjur	47.686	0	47.686	63.713	4	63.717
	<u>357.541</u>	<u>0</u>	<u>357.541</u>	<u>372.329</u>	<u>4</u>	<u>372.334</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	155.848	0	155.848	155.848	0	155.848
Annar rekstrarkostnaður	161.828	9.267	171.095	154.003	20.017	174.020
Afskriftir	13.688	727	14.415	16.577	0	16.577
	<u>331.364</u>	<u>9.994</u>	<u>341.358</u>	<u>326.428</u>	<u>20.017</u>	<u>346.445</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)	26.178	(9.994)	16.184	45.902	(20.013)	25.890
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(8.596)	(1.199)	(9.795)	(14.528)	0	(14.528)
Rekstrarniðurstaða	<u>17.582</u>	<u>(11.193)</u>	<u>6.389</u>	<u>31.374</u>	<u>(20.013)</u>	<u>11.362</u>

Skýringar, frh.:

22. 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	17.582	(11.193)	6.389	31.374	(20.013)	11.362
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	13.688	727	14.415	16.577	0	16.577
Verðbætur	4.734	459	5.193	7.372	(5)	7.367
Veltufé frá rekstri	36.004	(10.007)	25.997	55.323	(20.018)	35.306
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 (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	36.004	(10.007)	25.997	55.323	(20.018)	35.306
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	(1.657)	(1.657)	0	(1.657)	(1.657)
Langtímakröfur, breyting.....	350	0	350	350	0	350
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	13.648	(4.404)	9.244	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	13.998	(6.061)	7.937	350	(1.657)	(1.307)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	2.903	(4.277)	(1.374)	0	0	0
Afborganir langtímalána	(16.075)	(1.328)	(17.403)	(18.842)	0	(18.842)
Fjármögnunarhreyfingar	(13.172)	(5.605)	(18.777)	(18.842)	0	(18.842)
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	36.830	(21.673)	15.157	36.831	(21.675)	15.157
Handbært fé í ársbyrjun.....	61.615	(1.662)	59.953	61.615	(1.662)	59.953
Handbært fé í árslok.....	98.445	(23.335)	75.110	98.446	(23.337)	75.110