

Skeiða- og Gnúpverjahreppur
Ársreikningur
2015

Skeiða- og Gnúpverjahreppur
Árnesi
801 Selfoss

Kt. 540602-4410

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 500,5 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 489,0 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% en lögbundið hámark árið 2015 var 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,50% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% 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 ársreikningi A og B hluta var neikvæð um 12,9 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan neikvæð um 13,3 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2015 nam 567,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 562,8 millj. kr.

Ársreikningur Skeiða- og Gnúpverjahrepps fyrir árið 2015 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Árnesi, 19. apríl 2016.

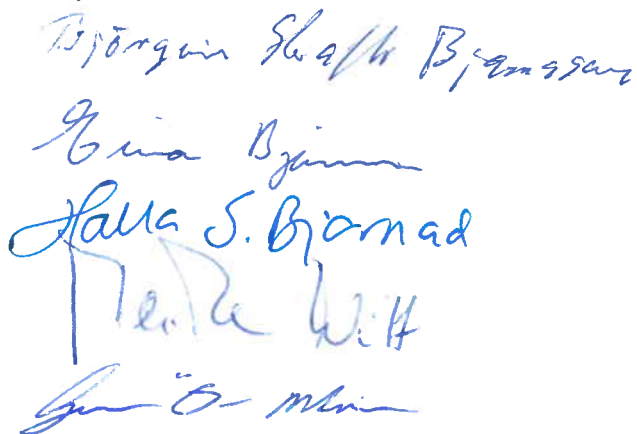
Sveitarstjóri:



Ársreikningur Skeiða- og Gnúpverjahrepps 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.

Árnesi, 4. maí 2016.

Sveitarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Skeiða- og Gnúpverjahrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Skeiða- og Gnúpverjahrepps 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, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir 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 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 reikningskilaaðferðir 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, 4. 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	365.614	374.467	369.089	365.292	374.141	368.751
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	48.393	45.792	43.425	48.393	45.792	43.425
Aðrar tekjur	4	75.037	64.756	81.480	86.799	82.572	94.193
		<u>489.044</u>	<u>485.015</u>	<u>493.995</u>	<u>500.485</u>	<u>502.505</u>	<u>506.369</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	203.824	185.049	178.483	203.824	185.049	178.483
Annar rekstrarkostnaður	6	288.099	273.969	297.353	285.272	276.354	297.746
		<u>491.922</u>	<u>459.018</u>	<u>475.836</u>	<u>489.095</u>	<u>461.403</u>	<u>476.229</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		(2.878)	25.997	18.159	11.389	41.102	30.140
Afskriftir	9	(11.765)	(13.921)	(11.307)	(18.500)	(24.097)	(21.510)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		(14.643)	12.076	6.852	(7.111)	17.005	8.630
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	1.359	(5.178)	3.906	(5.186)	(7.156)	(2.807)
Tekjuskattur	15	0	0	0	(628)	0	(423)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>(13.284)</u>	<u>6.898</u>	<u>10.758</u>	<u>(12.925)</u>	<u>9.849</u>	<u>5.400</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2015	2014	2015	2014	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir	9	360.148	303.518	365.808	309.088
	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	62.517	55.592	206.682	199.833
	Áhöld og tæki	9	2.031	2.578	2.031	2.578
			<u>424.696</u>	<u>361.688</u>	<u>574.521</u>	<u>511.500</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	114.409	114.127	64.409	64.127
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	56.164	26.760	0	0
	Tekjuskattseign	15	0	0	1.029	570
			<u>170.573</u>	<u>140.888</u>	<u>65.439</u>	<u>64.697</u>
	Fastafjármunir		<u>595.269</u>	<u>502.576</u>	<u>639.960</u>	<u>576.197</u>
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	12	30.053	20.674	30.053	20.674
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		17.940	46.265	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	12	49.423	36.068	50.219	37.460
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	3.130	1.492	0	0
	Handbært fé	3j	153	26.102	5.652	31.110
	Veltufjármunir		<u>100.699</u>	<u>130.601</u>	<u>85.923</u>	<u>89.244</u>
	Eignir samtals		<u>695.969</u>	<u>633.177</u>	<u>725.883</u>	<u>665.441</u>
	Eignir utan efnahagsreiknings	3k				

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2015	2014	2015	2014	
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	562.863	543.365	567.403	547.546
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	14	3.179	5.696	47.201	50.660
Fyrirframinnheimtar tekjur		17.000	0	17.000	0
		20.179	5.696	64.201	50.660
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		14.610	0	24.597	10.271
Skuldir við eigin fyrirtæki		31.483	29.091	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	2.547	2.414	3.691	3.379
Fyrirframinnheimtar tekjur		8.500	0	8.500	0
Aðrar skammtímaskuldir		55.787	52.611	57.491	53.584
		112.927	84.116	94.278	67.234
Skuldir og skuldbindingar samtals		133.106	89.811	158.479	117.894
Eigið fé og skuldir samtals		695.969	633.177	725.883	665.441

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 (13.284)	6.898	10.758	(12.925)	9.849	5.400
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	9 11.765	13.921	11.307	18.500	24.097	21.510
Verðbætur	(439)	(587)	(165)	381	595	259
Tekjuskattseign, breyting	0	0	0	(459)	0	423
Veltufé (til) frá rekstri	(1.959)	20.232	21.900	5.497	34.541	27.592
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatttekjur (hækkun), lækkun	(9.379)	0	6.737	(9.379)	0	6.737
Skammtímafr. (hækkun), lækkun	(3.067)	0	7.100	(2.470)	0	12.537
Skammtímaskuldir, hækkun	3.176	0	44.212	3.906	0	35.576
Fyrirfr. innh. tekjur (lækkun)	(8.500)	0	0	(8.500)	0	0
Samtals	(17.769)	0	58.049	(16.443)	0	54.850
Handbært fé (til) frá rekstri	(19.728)	20.232	79.949	(10.946)	34.541	82.442
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9 (18.278)	(12.700)	(70.988)	(25.027)	(13.400)	(73.109)
Eignarhlutur breyting	(282)	0	(660)	(282)	0	(660)
Langtímafr. á eigin ft, breyting.....	11 (30.448)	1.529	1.428	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(49.008)	(11.171)	(70.220)	(25.309)	(13.400)	(73.769)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....	14.610	0	0	14.326	0	(29.817)
Viðskiptastaða eigin ft, breyting	30.717	10.005	2.340	0	0	0
Tekin ný langtímalán	0	0	0	0	0	35.000
Afborganir langtímalána	14 (2.540)	(2.597)	(5.191)	(3.529)	(2.933)	(6.095)
Fjármögnunarhreyfingar	42.787	7.408	(2.851)	10.797	(2.933)	(912)
(Lækkun), hækkun á handbæru fé ...	(25.949)	16.469	6.878	(25.457)	18.208	7.761
Handbært fé í ársbyrjun	26.102	26.102	19.224	31.110	31.110	23.349
Handbært fé í árslok	153	42.571	26.102	5.652	49.318	31.110
Fjárfesting án greiðsluáhrifa						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9 (23.712)	0	0	(23.712)	0	0
Skammtímafröfur breyting	23.712	0	0	23.712	0	0

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Skeiða- og Gnúpverjahreppur er sveitarfélag á Suðurlandi og voru íbúar 524 þann 1. desember 2015. Skrifstofa sveitarfélagsins er í félagsheimilinu Árnosi.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Skeiða- og Gnúpverjahrepps 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 Brautarholts, Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Fjarskiptafélag 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 söliverðs 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. 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.

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.

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 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. Tekjuskattseign

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 hinsvegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattsstofn þessara fyrirtækja er miðaðar við aðrar forsendur en reikningsskil þeirra.

i. 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.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

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

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 eru birtar 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.....	194.312	200.814	194.312	200.814
Fasteignaskattur.....	169.778	169.302	169.456	168.976
Lóðarleiga.....	1.524	4.351	1.524	4.351
	<u>365.614</u>	<u>374.467</u>	<u>365.292</u>	<u>374.141</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	20.847	19.330	20.847	19.330
Framlög vegna grunnskóla.....	27.124	26.072	27.124	26.072
Önnur framlög.....	423	390	423	390
	<u>48.393</u>	<u>45.792</u>	<u>48.393</u>	<u>45.792</u>
Skatttekjur samtals	<u>414.008</u>	<u>420.259</u>	<u>413.685</u>	<u>419.933</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	32.723	22.515	39.454	29.265
Eignatekjur.....	18.600	22.473	23.004	23.805
Endurgreiðslur.....	16.571	3.794	16.571	3.794
Aðrar tekjur.....	7.142	15.974	7.770	25.708
	<u>75.037</u>	<u>64.756</u>	<u>86.799</u>	<u>82.572</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>489.044</u>	<u>485.015</u>	<u>500.485</u>	<u>502.505</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	164.664	152.819	164.664	152.819
Launatengd gjöld	38.731	32.230	38.731	32.230
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>203.824</u>	<u>185.049</u>	<u>203.824</u>	<u>185.049</u>

Stöðugildi í árslok 2015 voru 23,5.

Laun sveitarstjórnar, oddvita og sveitarstjóra námu samtals 18 millj. kr. á árinu 2015.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	166.788	172.874	163.730	175.353
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	121.310	101.095	121.542	101.001
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>288.099</u>	<u>273.969</u>	<u>285.272</u>	<u>276.354</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.....	1.019	3.176	1.158	3.176
Niðurfærsla eignarhluta.....	(141)	0	(141)	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(2.112)	(9.340)	(6.202)	(10.332)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	2.593	986	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	1.359	(5.178)	(5.186)	(7.156)

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	420.780	420.780	427.321
Félagsþjónusta	35.017	3.478	(31.540)	(27.498)
Heilbrigðismál	400	0	(400)	(420)
Fræðslu- og uppeldismál	275.423	18.326	(257.097)	(228.972)
Meningarmál	53.385	14.730	(38.655)	(38.632)
Æskulýðs- og íþróttamál	42.094	4.413	(37.681)	(37.122)
Brunamál og almannavarnir	13.781	694	(13.087)	(12.570)
Hreinlætismál	24.388	10.332	(14.056)	(11.053)
Skipulags- og byggingarmál	17.882	9.930	(7.952)	(12.385)
Umferðar- og samgöngumál	11.275	2.115	(9.161)	(9.860)
Umhverfismál	6.590	544	(6.046)	(6.470)
Atvinnumál	21.431	7.190	(14.242)	(18.223)
Framlög til B hluta	4.500	0	(4.500)	(4.500)
Sameiginlegur kostnaður	65.443	273	(65.170)	(58.774)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1.594	12.701	11.107	12.164
Aðalsjóður samtals	573.203	505.504	(67.699)	(26.994)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	32.164	95.725	63.561	40.192
Þjónustustöð	24.185	15.038	(9.147)	(6.300)
Innri færslur A hluta	(123.610)	(123.610)	0	0
A hluti samtals	505.941	492.657	(13.284)	6.898
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	1.332	1.852	520	(245)
Leiguíbúðir	361	2.206	1.845	1.170
Fjarskiptafélag	9.749	6.469	(3.280)	(2.027)
Vatnsveita	1.719	5.657	3.938	3.800
Hitaveita	1.548	2.494	946	1.695
Fráveita	9.182	5.574	(3.609)	(1.442)
Innri færslur A og B hluta	(15.266)	(15.266)	0	0
A og B hluti samtals	514.567	501.643	(12.924)	9.849

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

A hluti	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2015	703.079	68.121	22.741	793.941
Afskrifað áður	(399.561)	(12.528)	(20.163)	(432.252)
Bókfært verð 1.1.2015	303.518	55.592	2.578	361.689
Viðbót á árinu	32.339	9.649	0	41.988
Endurmat lóðir og lendur	32.783	0	0	32.783
Afskrifað á árinu	(8.492)	(2.725)	(548)	(11.765)
Bókfært verð 31.12.2015	360.148	62.517	2.031	424.696
Samtals heildarverð 31.12.2015	768.201	77.770	22.741	868.712
Afskrifað samtals	(408.053)	(15.253)	(20.710)	(444.016)
Bókfært verð 31.12.2015	360.148	62.517	2.031	424.696
Afskriftarhlutföll	0-4%	4%	5-20%	

A og B hluti	Fasteignir og lóðir	Veitukerfi og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2015	719.958	265.308	22.741	1.008.007
Afskrifað áður	(410.869)	(65.475)	(20.163)	(496.507)
Bókfært verð 1.1. 2015	309.089	199.833	2.578	511.500
Viðbót á árinu	32.692	16.043	0	48.735
Afskrifað á árinu	(8.757)	(9.193)	(548)	(18.498)
Bókfært verð 31.12.2015	365.807	206.683	2.031	574.521
Samtals heildarverð 31.12.2015	785.433	281.351	22.741	1.089.525
Afskrifað samtals	(419.626)	(74.668)	(20.710)	(515.005)
Bókfært verð 31.12 2015	365.807	206.683	2.031	574.521
Afskriftarhlutföll	0-4%	4%	5-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir		
Grunnskóli	0	1.000
Félagsheimilið Brautarholt	0	1.000
Félagsheimilið Árnes	2.933	700
Félagsheimilið Árnes, Þjósárstofa	23.712	0
Fjallaskálar	2.261	2.500
Tjaldsvæði	335	2.000
Íþróttamannvirki	6.179	5.500
Fasteignir samtals	35.420	12.700
Gatnakerfi		
Gatnaframkvæmdir	3.377	0
Gámasvæði	3.192	0
Gatnakerfi samtals	6.569	0
A hluti samtals	41.989	12.700
B hluti		
Leiguíbúðir		
Heiði	352	700
Fjarskiptafélag		
Framkvæmdakostnaður	801	0
Fráveita		
Kalkari vegna seyru	3.066	0
Fráveituframkvæmdir	2.527	0
Fráveita samtals	5.593	0
A og B hluti samtals	48.735	13.400

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2015
Skólahúsnæði	543.700	152.362	78.989
Íþróttamannvirki	515.315	133.500	34.503
Þjónustuhúsnæði	207.100	56.375	99.657
Íbúðarhúsnæði	63.870	36.180	5.659
Aðrar fasteignir	155.699	45.438	32.062
Vélar, tæki og lausafjármunir			2.031
Vatnsveitukerfi			11.175
Hitaveita			928
Fráveitukerfi			41.537
Gatnakerfi			62.517
Ljósleiðarakerfi			90.526
Lóðir og lendur			114.938
Samtals			574.521

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnaði	38.780	38.780
Sundlaug	1.784	1.784
Leikskóli	51.988	51.988
Félagsheimili	31.863	31.863
Bókasafn	15.677	15.677
	140.092	140.092

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Samtök sunnlenskra sveitarfélaga	3,85%	4.342	4.342
Hitaveitan Átak		259	259
Sorpstöð Suðurlands		480	480
Laugaráslæknishérað	24,90%	16.351	16.351
Vottunarstofan Tún hf.	1,45%	187	187
Eignarhaldsfélag Suðurlands A-bréf	0,98%	901	901
Eignarhaldsfélag Suðurlands B-bréf	1,68%	3.602	3.602
Hitaveita Gnúpverja ehf.	40,00%	400	400
Norðurvegur ehf.	1,47%	250	250
Reiðhöllin Flúðum	5,51%	2.000	2.000
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.	0,55%	400	400
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,37%	32.424	32.424
Landskerfi bókasafna	0,11%	142	142
Háskólafélag Suðurlands ehf.	3,84%	2.671	2.671
Fjarskiptafélag Skeiða- og Gnúpverjahrepps	100%	50.000	0
		114.409	64.409

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	28.253
Veitt ný verðbréfalán	32.000
Afborganir langtímakrafna á árinu	(1.522)
Verðbætur	562
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	59.293
Næsta árs afborganir	(3.130)
	56.164

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

Árið 2016	3.130
Árið 2017	3.271
Árið 2018	3.418
Árið 2019	3.572
Árið 2020	3.732
Síðar	42.170
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	59.293

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	10.170	11.579
Niðurfærsla ársins	1.750	1.981
Niðurfærsla í árslok	11.920	13.560

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2015	543.364	547.545
Endurmat lóða og lendna	32.783	32.783
Rekstrarniðurstaða ársins	(13.284)	(12.925)
Eigið fé 31.12. 2015	562.863	567.403

14. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	8.112	8.112
Afborganir af lánum	(2.540)	(2.540)
Verðbætur og gengismunur	154	154
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	5.726	5.726
Næsta árs afborganir.....	(2.547)	(2.547)
	3.179	3.179
Vaxtakjör í árslok.....	5,22 - 6,33%	

Skýringar, frh.:

14. Langtímaskuldir frh.

A og B hluti	Óverðtryggð	Verðtryggð	Samtals
	lán	lán	
Staða lána í årsbyrjun	34.512	19.529	54.041
Afborganir af lánum	(546)	(2.982)	(3.528)
Verðbætur og gengismunur	0	379	379
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	33.966	16.926	50.892
Næsta árs afborganir.....	(486)	(3.205)	(3.691)
	<u>33.480</u>	<u>13.721</u>	<u>47.201</u>
Vaxtakjör í árslok.....	4,5% - 6,33%	7,70%	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2016	2.547	3.691
Árið 2017	2.547	3.731
Árið 2018	632	1.726
Árið 2019	0	1.019
Árið 2020	0	1.071
Síðar	0	39.654
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>5.726</u>	<u>50.892</u>

15. Tekjuskattseign

Tekjuskattseign greinist þannig:	A og B hluti
Tekjuskattseign í årsbyrjun	570
Áhrif breytinga á skatthlutfalli úr 20% í 36% á tekjuskattseign	455
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	(528)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2016	532
Tekjuskattseign í árslok 2015	<u>1.029</u>
Tekjuskattseign skiptist þannig í árslok:	
Varanlegir rekstrarfjármunir	522
Viðskiptakröfur	<u>507</u>
Tekjuskattseign 31.12. 2015	<u>1.029</u>
Gjaldfærður tekjuskattur á árinu greinist þannig:	
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	528
Áhrif breytinga á skatthlutfalli úr 20% í 36% á tekjuskattseign	(455)
Áhrif breytinga á skatthlutfalli úr 20% í 36% á álagningu 2015	282
Endurákvörðun álagningar 2014	<u>273</u>
	<u>628</u>

Við álagningu ríkisskattstjóra á árinu 2014 vegna skattskylds hagnaðar á Hitaveitu Brautarholts 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 273 þús. kr. Hitaveita Brautarholts greiddi hækkunina með fyrirvara og ákvörðunin var kærð til yfirséðanefndar. Niðurstaða yfirséðanefndar 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%	695.969	133.106	562.863
Félagslegar íbúðir	100%	4.699	14.825 (10.126)
Leiguíbúðir	100%	27.235	0	27.235
Fjarskiptafélagið	100%	91.042	54.909	36.133
Vatnsveita	100%	11.175	3.759	7.416
Hitaveita	100%	12.943	744	12.199
Fráveita	100%	41.538	59.854 (18.316)
Millifærslur, innbyrðis staða		(158.718)	(108.718)	(50.000)
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2015		<u>725.883</u>	<u>158.479</u>	<u>567.403</u>

17. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

Sveitarfélagið hefur gengið í ábyrgð vegna lántöku Listasafns Árnesinga ásamt öðrum aðildarsveitarfélögum í Árnæssýslu. 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	52	31	50	77		
Skuldaviðmið		27%	9%	6%	7%	7%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	41,4 %	39,7 %	40,7 %	41,2 %	37,6 %	36,7 %
Fasteignaskattur	34,9 %	34,7 %	33,2 %	32,7 %	36,2 %	36,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	9,4 %	9,9 %	8,8 %	8,5 %	11,4 %	14,6 %
Lóðarleiga.....	0,9 %	0,3 %	0,8 %	0,8 %	0,9 %	0,8 %
Skatttekjur samtals.....	86,6 %	84,7 %	83,5 %	83,2 %	86,0 %	88,5 %
Aðrar tekjur	13,4 %	15,3 %	16,5 %	16,8 %	14,0 %	11,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(38,2%)	(41,7%)	(36,1%)	(36,9%)	(41,0%)	(36,3%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(56,5%)	(58,9%)	(60,2%)	(54,2%)	(55,9%)	(52,6%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	5,4 %	(0,6%)	3,7 %	8,9 %	3,1 %	11,1 %
Afskriftir.....	(2,9%)	(2,4%)	(2,3%)	(2,3%)	(2,8%)	(2,5%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(1,1%)	0,3 %	0,8 %	0,6 %	1,0 %	0,6 %
Rekstrarniðurstaða.....	1,4 %	(2,7%)	2,2 %	7,1 %	1,3 %	9,2 %
Veltufé frá rekstri.....	4,2 %	(0,4%)	4,4 %	9,4 %	4,0 %	11,8 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(2,3%)	(10,0%)	(5,0%)	(3,6%)	(12,8%)	(8,1%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	2,6 %	3,7%	14,4%	3,7%	1,5%	8,9%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	16%	27%	18%	17%	14%	26%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	0,03		0,26	0,18	0,77	0,62
Veltufjárhluftfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,34	0,89	1,55	1,70	1,66	1,90
Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	91%	81%	86%	87%	90%	82%

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.....	802	790	803	754	708	703
Aðrar tekjur	124	143	159	152	115	92
Laun og launatengd gjöld	(353)	(389)	(347)	(335)	(338)	(288)
Annar rekstrarkostnaður	(523)	(550)	(577)	(491)	(460)	(418)
Afskriftir.....	(27)	(22)	(22)	(21)	(23)	(20)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(10)	3	8	5	8	5
Rekstrarniðurstaða.....	13	(25)	24	64	11	74
Efnahagur						
Eignir.....	1.560	1.328	1.232	1.163	1.094	1.151
Eigið fé.....	1.417	1.074	1.057	1.008	981	943
Skuldir og skuldbindingar.....	144	254	175	155	113	208
Sjóðstreymi						
Veltufé frá (til) rekstrar.....	39	(4)	43	85	33	94
Handbært fé (til) frá rekstri.....	39	(38)	67	69	(8)	42
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,50%	0,50%	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.....	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands)						
Íbúafjöldi 1. desember.....	524	514	528	500	508	
Breyting frá fyrra ári.....	1,9%	(2,7%)	5,6%	(1,6%)	0,8%	

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	51	29	49	81		
Skuldaviðmið		32%	19%	24%	14%	5%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	40,0 %	38,8 %	39,7 %	40,0 %	36,9 %	35,9 %
Fasteignaskattur	33,6 %	33,9 %	32,3 %	31,7 %	35,5 %	35,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	9,1 %	9,7 %	8,6 %	8,2 %	11,2 %	14,3 %
Lóðarleiga.....	0,9 %	0,3 %	0,8 %	0,8 %	0,8 %	0,8 %
Skatttekjur samtals.....	83,6 %	82,7 %	81,4 %	80,7 %	84,4 %	86,6 %
Aðrar tekjur	16,4 %	17,3 %	18,6 %	19,3 %	15,7 %	13,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(36,8 %)	(40,7 %)	(35,2 %)	(36,0 %)	(40,3 %)	(35,6 %)
Annar rekstrarkostnaður.....	(55,0 %)	(57,0 %)	(58,7 %)	(53,1 %)	(54,7 %)	(52,0 %)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	8,2 %	2,3 %	6,1 %	10,9 %	5,0 %	12,4 %
Afskriftir.....	(4,8 %)	(3,7 %)	(4,2 %)	(3,1 %)	(2,4 %)	(3,0 %)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(1,4 %)	(1,0 %)	(0,6 %)	(1,2 %)	(0,1 %)	(0,5 %)
Rekstrarniðurstaða.....	2,0 %	(2,5 %)	1,3 %	6,6 %	2,5 %	8,9 %
Veltufé frá rekstri.....	6,9 %	1,1 %	5,4 %	10,8 %	5,4 %	12,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(2,7 %)	(5,1 %)	(5,6 %)	(20,7 %)	(9,7 %)	(8,9 %)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	2,7 %	5,0 %	14,4 %	20,6 %	9,5 %	8,7 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	21%	32%	23%	24%	25%	23%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	0,35	1,04	1,84	0,37	1,06	0,80
Veltufjárhluftfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	2,25	0,91	1,33	0,92	1,58	2,17
Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	87%	78%	82%	82%	83%	84%

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.....	801	789	802	753	708	702
Aðrar tekjur	158	166	183	180	131	109
Laun og launatengd gjöld	(353)	(389)	(347)	(335)	(338)	(288)
Annar rekstrarkostnaður	(527)	(544)	(578)	(495)	(459)	(422)
Afskriftir.....	(46)	(35)	(42)	(29)	(27)	(24)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(14)	(10)	(5)	(11)	(1)	(4)
Rekstrarniðurstaða.....	19	(25)	13	63	14	73
Efnahagur						
Eignir.....	1.613	1.385	1.295	1.247	1.205	1.140
Eigið fé.....	1.409	1.083	1.065	1.026	996	953
Skuldir og skuldbindingar.....	204	302	226	221	209	186
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	66	10	54	101	45	101
Handbært fé frá rekstri.....	66	(21)	72	192	(101)	48

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 skattt.	2014	Hlutfall af skattt.	2013	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur	420.780	100,0%	419.107	100,0%	405.119	100,0%
Félagsþjónusta	(31.540)	7,5%	(28.538)	6,8%	(22.018)	5,4%
Heilbrigðismál	(400)	0,1%	0	0,0%	0	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(257.097)	61,1%	(228.723)	54,6%	(213.475)	52,7%
Menningarmál	(38.655)	9,2%	(39.810)	9,5%	(31.923)	7,9%
Æskulýðs- og íþróttamál	(37.681)	9,0%	(35.170)	8,4%	(32.025)	7,9%
Brunamál og almannavarnir	(13.087)	3,1%	(11.050)	2,6%	(9.787)	2,4%
Hreinlætismál	(14.056)	3,3%	(12.920)	3,1%	(15.185)	3,7%
Skipulags- og byggingarmál	(7.952)	1,9%	(9.593)	2,3%	(7.941)	2,0%
Umferðar- og samgöngumál	(9.161)	2,2%	(9.639)	2,3%	(6.032)	1,5%
Umhverfismál	(6.046)	1,4%	(5.288)	1,3%	(6.555)	1,6%
Atvinnumál	(14.242)	3,4%	(16.350)	3,9%	(20.102)	5,0%
Framlög til eigin sjóða	(4.500)	1,1%	(4.500)	1,1%	(4.500)	1,1%
Sameiginlegur kostnaður	(65.170)	15,5%	(62.854)	15,0%	(55.041)	13,6%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	11.107	(2,6%)	14.579	(3,5%)	18.237	(4,5%)
Aðalsjóður samtals	(67.699)		(30.749)		(1.228)	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	63.561	(15,1%)	47.588	(11,4%)	39.113	(9,7%)
Þjónustustöð	(9.147)	2,2%	(6.082)	1,5%	(3.861)	1,0%
A hluti samtals	(13.284)	3,2%	10.758	(2,6%)	34.023	(8,4%)

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	422.295	(47.828)	374.467	421.969	(47.828)	374.141
Framlög Jöfnunarsjóðs	35.664	10.128	45.792	35.664	10.128	45.792
Aðrar tekjur	64.756	0	64.756	83.272	(700)	82.572
	<u>522.715</u>	<u>(37.700)</u>	<u>485.015</u>	<u>540.905</u>	<u>(38.400)</u>	<u>502.505</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	177.060	7.989	185.049	177.860	7.189	185.049
Annar rekstrarkostnaður	251.155	22.814	273.969	256.580	19.774	276.354
	<u>428.215</u>	<u>30.803</u>	<u>459.018</u>	<u>434.440</u>	<u>26.963</u>	<u>461.403</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	94.500	(68.503)	25.997	106.465	(65.363)	41.102
Afskriftir	(12.500)	(1.421)	(13.921)	(22.860)	(1.237)	(24.097)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	82.000	(69.924)	12.076	83.605	(66.600)	17.005
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	3.880	(9.058)	(5.178)	(2.452)	(4.704)	(7.156)
Tekjuskattur	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>85.880</u>	<u>(78.982)</u>	<u>6.898</u>	<u>81.153</u>	<u>(71.304)</u>	<u>9.849</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	85.880	(78.982)	6.898	81.153	(71.304)	9.849
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	12.500	1.421	13.921	22.860	1.237	24.097
Verðbætur	(587)	0	(587)	595	0	595
Veltufé frá rekstri	97.793	(77.561)	20.232	104.608	(70.067)	34.541
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	97.793	(77.561)	20.232	104.608	(70.067)	34.541
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(62.500)	49.800	(12.700)	(73.200)	59.800	(13.400)
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	1.529	0	1.529	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(60.971)	49.800	(11.171)	(73.200)	59.800	(13.400)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(6.155)	16.160	10.005	0	0	0
Afborganir langtímalána	(2.597)	0	(2.597)	(2.933)	0	(2.933)
Fjármögnunarhreyfingar	(8.752)	16.160	7.408	(2.933)	0	(2.933)
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	28.070	(11.601)	16.469	28.475	(10.267)	18.208
Handbært fé í ársbyrjun.....	40.111	(14.009)	26.102	44.651	(13.541)	31.110
Handbært fé í árslok.....	68.181	(25.610)	42.571	73.126	(23.808)	49.318