

Bláskógabyggð

Ársreikningur 2015

Bláskógabyggð
Aratungu
801 Selfoss

Kt. 510602-4120

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

Rekstrarartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.079 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrarartekjur A hluta 937 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% en lögbundið hámark er það sama árið 2015. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,60% í A-flokk, 1,32% í B-flokki og 1,2% í C-flokk.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 82 millj. kr. og í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 56 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2015 nam 649 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 565 millj. kr.




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

Reykholti, 1. apríl 2016.

Sveitarstjóri:











Byggðarráð:

Ársreikningur Bláskógabyggðar 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.

Reykholti, 12. maí 2016.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Bláskógabyggðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Bláskógabyggðar 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 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 síðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái 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 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, 12. maí 2016.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur 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	651.315	653.150	585.326	648.287	653.150	582.345
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	134.299	122.200	120.532	134.299	122.200	120.532
Aðrar tekjur	4	150.907	117.373	152.150	296.231	240.643	297.062
		<u>936.521</u>	<u>892.723</u>	<u>858.008</u>	<u>1.078.818</u>	<u>1.015.993</u>	<u>999.940</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	399.593	367.661	344.719	417.388	387.449	361.884
Annar rekstrarkostnaður	6	453.696	457.388	425.248	512.386	506.924	475.367
		<u>853.289</u>	<u>825.049</u>	<u>769.967</u>	<u>929.774</u>	<u>894.373</u>	<u>837.251</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		83.232	67.673	88.042	149.044	121.620	162.689
Afskriftir	9	(17.917)	(19.614)	(18.726)	(36.983)	(40.788)	(37.353)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		65.316	48.059	69.316	112.061	80.832	125.335
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(9.741)	(12.624)	(12.931)	(27.157)	(36.806)	(29.550)
Tekjuskattur	16	0	0	0	(2.653)	0	(4.981)
Rekstrarniðurstaða	14	<u>55.575</u>	<u>35.435</u>	<u>56.385</u>	<u>82.251</u>	<u>44.026</u>	<u>90.804</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2015	2014	2015	2014
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	9	413.875	416.242	523.842	516.784
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	145.286	135.260	370.064	358.294
Áhöld og tæki	9	6.841	8.756	10.360	9.524
		<u>566.002</u>	<u>560.257</u>	<u>904.266</u>	<u>884.603</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	96.221	102.732	96.221	102.732
Langtímakröfur	11	4.183	4.635	4.183	4.635
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	168.731	164.493	0	0
Tekjuskattseign	16	0	0	17.558	11.141
		<u>269.135</u>	<u>271.860</u>	<u>117.961</u>	<u>118.508</u>
Fastafjármunir		<u>835.136</u>	<u>832.117</u>	<u>1.022.227</u>	<u>1.003.111</u>
Veltufjármunir					
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	3,12	49.484	53.430	49.484	53.430
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki		32.957	37.252	0	0
Aðrar skammttímakröfur	3,12	56.583	32.685	78.815	59.274
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	18.044	16.071	0	0
Næsta árs afborganir langtímakrafna	10	545	507	545	507
Handbært fé	3	120.384	114.396	126.156	121.855
Veltufjármunir		<u>277.995</u>	<u>254.341</u>	<u>254.999</u>	<u>235.067</u>
Eignir samtals		<u>1.113.131</u>	<u>1.086.459</u>	<u>1.277.226</u>	<u>1.238.178</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	3				

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2015	2014	2015	2014
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	565.495	505.353	648.919	562.102
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	394.329	442.952	462.945	518.919
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		5.234	3.317	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	57.769	58.375	66.638	70.114
Aðrar skammtímaskuldir		90.305	76.461	98.724	87.043
		153.308	138.153	165.363	157.157
Skuldir		547.637	581.105	628.308	676.076
Eigið fé og skuldir samtals		1.113.131	1.086.459	1.277.226	1.238.178
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	18				

Sjóðstreymisýfirlit 2015

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur	Áætlun 2015	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun 2015	Ársreikningur
		2015	með viðaukum	2014	2015	með viðaukum	2014
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	55.575	35.435	56.385	82.251	44.026	90.804
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	17.917	19.614	18.726	36.983	40.788	37.353
Verðbætur		5.598	9.578	3.078	10.869	20.215	6.497
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna		(280)	0	0	(280)	0	0
Hagnaður af sölu eignarhluta		(1.610)	0	0	(1.610)	0	0
Breyting á tekjuskattseign	16	0	0	0	(6.416)	0	1.104
Veltufé frá rekstri		77.200	64.627	78.189	121.796	105.029	135.758
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Önnheimtar skatttekjur, breyting		3.946	0	4.575	3.946	0	4.575
Aðrar skammtímakröfur, breyting		(23.897)	0	17.561	(19.541)	0	12.507
Skammtímaskuldir, breyting		13.844	0	(7.739)	11.681	0	(4.517)
Samtals		(6.108)	0	14.397	(3.913)	0	12.565
Handbært fé frá rekstri		71.092	64.627	92.586	117.883	105.029	148.323
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(19.414)	(15.000)	(9.106)	(52.400)	(45.000)	(25.850)
Söluverð eignarhluta		9.993	0	0	9.993	0	0
Söluverð rekstrarfjármuna		600	0	0	600	0	0
Eignarhlutur, breyting		(1.871)	0	(3.295)	(1.871)	0	(3.295)
Langtímakröfur, breyting	11	514	0	(5.075)	514	0	(5.075)
Langtímakröfur á eigin ft., breyting.....	12	(2.608)	4.791	51.912	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(12.787)	(10.209)	34.436	(43.164)	(45.000)	(34.220)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft., breyting		6.213	(712)	(20.319)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	15	0	30.000	0	0	30.000	0
Afborganir langtímalána	15	(58.530)	(60.437)	(57.068)	(70.418)	(72.511)	(68.827)
Laugaráslæknishérað, endurmat.....		0	0	542	0	0	542
Fjármögnunarhreyfingar		(52.317)	(31.149)	(76.845)	(70.418)	(42.511)	(68.285)
Hækkun á handbæru fé		5.988	23.269	50.177	4.301	17.518	45.819
Handbært fé í ársbyrjun		114.396	64.744	64.219	121.856	77.238	76.037
Handbært fé í árslok		120.384	88.013	114.396	126.157	94.756	121.856

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Bláskógabyggð er sveitarfélag á Suðurlandi og voru íbúar 983 þann 1. desember 2015. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Aratungu.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Bláskógabyggð 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, Bláskógaveita, Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir 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 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.

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 fyrirliggjandi 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. 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 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 21 og 22.

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.....	379.487	371.000	379.487	371.000
Fasteignaskattur.....	264.667	277.000	261.639	277.000
Lóðarleiga.....	7.161	5.150	7.161	5.150
	<u>651.315</u>	<u>653.150</u>	<u>648.287</u>	<u>653.150</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	46.695	41.000	46.695	41.000
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	0	1.000	0	1.000
Framlög vegna grunnskóla.....	86.304	79.000	86.304	79.000
Önnur framlög.....	1.300	1.200	1.300	1.200
	<u>134.299</u>	<u>122.200</u>	<u>134.299</u>	<u>122.200</u>
Skatttekjur samtals	<u>785.614</u>	<u>775.350</u>	<u>782.587</u>	<u>775.350</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	94.970	83.310	230.689	203.684
Eignatekjur.....	16.804	850	26.409	3.747
Endurgreiðslur.....	14.435	14.906	14.435	14.906
Aðrar tekjur.....	24.699	18.307	24.699	18.307
	<u>150.907</u>	<u>117.373</u>	<u>296.231</u>	<u>240.643</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>936.521</u>	<u>892.723</u>	<u>1.078.818</u>	<u>1.015.993</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	320.880	294.257	336.130	310.789
Launatengd gjöld	75.946	73.404	79.035	76.660
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	2.766	0	2.223	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>399.593</u>	<u>367.661</u>	<u>417.388</u>	<u>387.449</u>

Stöðugildi í árslok 2015 voru 56

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 24,9 millj. kr. á árinu 2015.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	310.047	305.219	362.325	348.311
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	143.650	152.170	150.061	158.613
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>453.696</u>	<u>457.388</u>	<u>512.386</u>	<u>506.924</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.....	5.879	8.524	6.375	8.524
Tekjur af eignarhlutum.....	1.621	1.621	1.621	1.621
Vaxtagjöld og verðbætur	(30.270)	(40.271)	(35.154)	(46.951)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	13.028	17.502	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	(9.741)	(12.624)	(27.157)	(36.806)

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	801.195	801.195	775.350
Félagsþjónusta	67.964	5.816	(62.148)	(60.280)
Heilbrigðismál	741	0	(741)	(727)
Fræðslu- og uppeldismál	484.250	41.103	(443.146)	(433.791)
Menningarmál	54.131	38.279	(15.852)	(19.322)
Æskulýðs- og íþróttamál	64.866	17.577	(47.289)	(43.541)
Brunamál og almannavarnir	30.457	1.566	(28.891)	(32.135)
Hreinlætismál	59.523	47.647	(11.877)	(2.520)
Skipulags- og byggingarmál	49.322	13.666	(35.656)	(38.517)
Umferðar- og samgöngumál	44.099	1.343	(42.756)	(39.026)
Umhverfismál	13.930	0	(13.930)	(17.909)
Atvinnumál	25.772	11.596	(14.177)	(14.565)
Sameiginlegur kostnaður	93.068	21.583	(71.485)	(67.878)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	274	15.206	14.932	22.723
Aðalsjóður samtals	988.398	1.016.576	28.178	27.861
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	92.094	119.835	27.742	7.031
Þjónustustöð	7.100	6.755	(345)	542
Innri færslur A hluta	(186.117)	(186.117)	0	0
A hluti samtals	901.475	957.049	55.575	35.435
B hluta fyrirtæki:				
Vatnsveita	17.217	29.419	12.203	465
Bláskógaveita	61.900	77.246	15.347	10.012
Leiguíbúðir	7.756	11.412	3.656	2.092
Félagslegar íbúðir	9.595	6.535	(3.060)	(5.198)
Fráveita	30.633	29.164	(1.469)	1.220
Innri færslur A og B hluta	(24.012)	(24.012)	0	0
A og B hluti samtals	1.004.564	1.086.814	82.251	44.026

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

A hluti	Byggingarland og gatnakerfi		Áhöld og tæki	Samtals
	Fasteignir og lóðir			
Heildarverð 1.1.2015	924.110	164.458	25.857	1.114.424
Afskrifað áður	(506.025)	(29.198)	(18.944)	(554.167)
Bókfært verð 1.1.2015	418.085	135.260	6.913	560.257
Viðbót á árinu	0	16.604	2.810	19.414
Selt á árinu	0	0	(320)	(320)
Endurmat lóða og lendna	4.566	0	0	4.566
Afskrifað á árinu	(8.777)	(6.578)	(2.562)	(17.917)
Bókfært verð 31.12. 2015	413.875	145.286	6.841	566.002
Samtals heildarverð 31.12.2015	928.676	181.062	27.067	1.136.805
Afskrifað samtals	(514.802)	(35.776)	(20.226)	(570.804)
Bókfært verð 31.12.2015	413.875	145.286	6.841	566.002
Afskriftarhlutföll	0-4%	4%	5-15%	

A og B hluti	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi		Áhöld og tæki	Samtals
	Fasteignir og lóðir			
Heildarverð 1.1. 2015	1.188.092	647.728	33.738	1.869.558
Afskrifað áður	(669.466)	(289.432)	(26.060)	(984.958)
Bókfært verð 1.1. 2015	518.626	358.296	7.678	884.600
Viðbót á árinu	15.619	31.021	5.760	52.400
Selt á árinu	0	0	(320)	(320)
Endurmat lóða og lendna	4.566	0	0	4.566
Afskrifað á árinu	(14.969)	(19.253)	(2.761)	(36.983)
Bókfært verð 31.12.2015	523.842	370.064	10.360	904.266
Samtals heildarverð 31.12.2015	1.208.277	678.749	39.178	1.926.204
Afskrifað samtals	(684.435)	(308.685)	(28.818)	(1.021.938)
Bókfært verð 31.12.2015	523.842	370.064	10.360	904.266
Afskriftarhlutföll	0-4%	4%	5-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
A hluti		
Gatnakerfi:		
Framkvæmdakostnaður.....	19.777	15.000
Gatnagerðargjöld.....	(3.173)	0
Gatnakerfi samtals	16.604	15.000
Áhöld og tæki:		
Bifreið	2.810	0
Áhöld og tæki samtals	2.810	0
A hluti samtals	19.414	15.000
B hluti		
Bláskógaveita:		
Bifreið	2.950	0
Dæluhús Reykholti	15.619	30.000
Tengigjöld.....	(1.524)	0
B hluti samtals	17.045	30.000
Fráveita:		
Kalkari vegna seyru.....	15.941	0
B hluti samtals	15.941	0
Samtals A og B hluti	32.986	30.000
Samtals A og B hluti	52.400	45.000

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2015
Skólahúsnæði	881.713	266.793	134.375
Íþróttamannvirki	392.088	116.345	41.007
Þjónustuhúsnæði	204.367	79.379	44.321
Aðrar fasteignir	123.676	69.647	19.393
Lóðir og lendur		1.224.768	174.779
Vélar, tæki og lausafjármunir			6.841
Vatnsveitukerfi			118.540
Fráveitukerfi			59.072
Íbúðarhúsnæði	353.808	198.656	57.015
Hitaveita			103.637
Gatnakerfi, gámvellir og sparkvöllur			145.287
Samtals			904.266

Viðlagatrygging

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

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði	89.786	89.786
Sundlaug og íþróttahús	17.030	17.030
Félagsheimili	17.699	17.699
Bókasafn	3.462	3.462
Fjallaskálar	7.833	7.833
Skrifstofur	4.272	4.272
Þjónustuhús	33.484	33.484
Bergholt, íbúðir aldraðra		7.101
	<u>173.566</u>	<u>180.667</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Samtök sunnlenskra sveitarfélaga		5.782	5.782	5.782
Sorpstöð Suðurlands		1.003	1.003	1.003
Laugaráslæknishérað		21.239	21.239	21.239
Þingvallavatnssiglingar ehf.	5,68%	233	233	233
Vottunarstofan Tún ehf.	0,38%	40	50	50
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	1,20%	1.454	1.094	1.094
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	2,00%	3.416	4.374	4.374
Sláturfélag Suðurlands		104	129	129
Gufa ehf.	2,76%	1.871	1.871	1.871
Norðurvegur ehf.	2,95%	500	500	500
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,63%	31.250	55.368	55.368
Háskólafélag Suðurlands ehf.	5,11%	3.557	3.557	3.557
Límtré Vínnet ehf.	0,36%	500	500	500
Uppsveitaorka ehf.	26,00%	521	521	521
			<u>96.221</u>	<u>96.221</u>

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	5.142	5.142
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(514)	(514)
Verðbætur	99	99
Staða verðbréfaeignar í árslok	<u>4.727</u>	<u>4.727</u>
Næsta árs afborganir	(545)	(545)
	<u>4.182</u>	<u>4.182</u>

Afborganir af langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	545	545
Árið 2017	573	573
Árið 2018	604	604
Árið 2019	635	635
Árið 2020	669	669
Síðar	1.701	1.701
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>4.727</u>	<u>4.727</u>

Skýringar, frh.:

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A - hluta á B - hluta greinist þannig:

	A og B hluti
Verðbréf A hluta á B hluta greinist þannig:	
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	180.564
Veitt ný verðbréfalán	19.000
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(16.392)
Verðbætur	3.603
Langtímakröfur í árslok	<u>186.775</u>
Næsta árs afborganir	(18.044)
	<u>168.731</u>

Afborganir af langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	18.044
Árið 2017	18.068
Árið 2018	18.881
Árið 2019	17.789
Árið 2020	18.590
Síðar	95.403
	<u>186.775</u>

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	48.300	58.100
Niðurfærsla á árinu	1.900	1.900
Niðurfærsla í árslok	<u>50.200</u>	<u>60.000</u>

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2015	445.682	468.010
Endurmat lóða og lendna	4.566	4.566
Rekstrarniðurstaða ársins	55.575	82.251
Eigið fé 31.12.2015	<u>505.823</u>	<u>554.827</u>

Skýringar, frh.:

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti		
Staða lána í ársbyrjun	501.325	501.325
Afborganir af lánum	(58.530)	(58.530)
Verðbætur.....	9.300	9.300
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	452.095	452.095
Næsta árs afborganir.....	(57.769)	(57.769)
	<u>394.329</u>	<u>394.329</u>
Vaxtakjör í árslok	2,90%-6,25%	

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	1.743	587.290	589.033
Afborganir af lánum	(867)	(69.551)	(70.418)
Verðbætur og gengismunur	(21)	10.989	10.968
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	855	528.728	529.583
Næsta árs afborganir.....	(855)	(65.783)	(66.638)
	<u>0</u>	<u>462.945</u>	<u>462.945</u>
Vaxtakjör í árslok	0,55% - 0,94%	1% - 6,25%	

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2016	57.769	66.638
Árið 2017	55.772	60.891
Árið 2018	55.505	59.853
Árið 2019	52.266	56.458
Árið 2020	49.471	51.415
Síðar	181.312	234.325
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>452.095</u>	<u>529.581</u>

Skýringar, frh.:

16. Tekjuskattseign

	A og B hluti
Tekjuskattseign greinist þannig:	
Tekuskattseign í ársbyrjun	11.141
Áhrif breytinga á skatthlutfalli úr 20% í 36% á tekjuskattseign	8.913
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	(6.486)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2016	3.990
Tekjuskattseign í árslok 2015	17.558
Tekjuskattseign skiptist þannig í árslok:	
Varanlegir rekstrarfjármunir	14.607
Viðskiptakröfur	2.951
Tekjuskattseign 31.12. 2015	17.558
Gjaldfærður tekjuskattur á árinu greinist þannig:	
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	6.486
Áhrif breytinga á skatthlutfalli úr 20% í 36% á tekjuskattsinneign	(8.913)
Áhrif breytinga á skatthlutfalli úr 20% í 36% á álagningu 2015	3.131
Endurákvörðun álagningar 2014	1.949
	2.653

Við álagningu ríkisskattstjóra á árinu 2014 vegna skattskylds hagnaðar á Bláskógaveitu 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 1,9 millj. kr. Bláskógaveita greiddi hækkunina með fyrirvara og ákvörðunin var kærð til yfirséðanefndar. Niðurstaða yfirséðanefndar liggur ekki fyrir.

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%	1.113.131	547.637	565.495
Vatnsveita	100%	118.538	123.898 (5.359)
Bláskógaveita	100%	149.200	32.550	116.650
Leigibúðir	100%	23.992	5.335	18.657
Félagslegar íbúðir	100%	38.258	84.451 (46.193)
Fráveita	100%	59.072	59.403 (330)
Millifærslur, innbyrðis staða		(224.966) (224.966)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2015		1.277.225	628.307	648.919

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

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

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	142	162	141	91		
Skuldaviðmið	72%	45%	54%	77%	91%	92%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	41,6 %	40,5 %	34,2 %	33,2 %	30,9 %	29,9 %
Fasteignaskattur	31,0 %	28,3 %	10,8 %	10,5 %	10,3 %	9,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	13,7 %	14,3 %	18,3 %	21,1 %	22,4 %	26,8 %
Lóðarleiga.....	0,6 %	0,8 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	86,9 %	83,9 %	63,8 %	65,4 %	64,2 %	67,0 %
Aðrar tekjur	13,1 %	16,1 %	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.....	(41,2%)	(42,7%)	(40,2%)	(42,2%)	(45,2%)	(48,8%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(51,2%)	(48,4%)	(49,2%)	(48,8%)	(47,6%)	(48,0%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	7,6 %	8,9 %	10,5 %	9,0 %	7,2 %	3,2 %
Afskriftir.....	(2,2%)	(1,9%)	(2,3%)	(2,2%)	(2,7%)	(2,6%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(1,4%)	(1,0%)	(1,9%)	(2,0%)	(3,6%)	(3,2%)
Rekstrarniðurstaða.....	4,0 %	5,9 %	6,3 %	4,8 %	0,9 %	(2,6%)
Veltufé frá rekstri.....	7,2 %	8,2 %	14,3 %	8,8 %	5,5 %	1,6 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(1,1%)	(1,4%)	1,0 %	(7,6%)	(2,3%)	2,1 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	1,7 %	2,1 %	1,1 %	0,9%	10,1%	3,9%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	69%	58%	68%	81%	90%	92%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	6,76	5,11	4,40	8,03	14,73	48,30
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,53	1,81	1,36	1,06	0,95	0,88
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	46%	51%	40%	34%	33%	31%

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.....	789	799	697	665	633	567
Aðrar tekjur	119	154	148	147	139	123
Laun og launatengd gjöld	(374)	(407)	(340)	(342)	(349)	(337)
Annar rekstrarkostnaður	(465)	(462)	(416)	(396)	(367)	(331)
Afskriftir.....	(20)	(18)	(20)	(18)	(24)	(18)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(13)	(10)	(16)	(16)	(28)	(22)
Rekstrarniðurstaða.....	36	57	53	39	4	(18)
Efnahagur						
Eignir.....	1.153	1.132	1.200	1.137	1.111	991
Eigið fé.....	529	575	479	390	361	309
Skuldir og skuldbindingar.....	624	557	721	747	746	682
Sjóðstreymi						
Veltufé frá (til) rekstrar.....	66	79	121	71	42	11
Handbært fé frá (til) rekstrar.....	66	72	110	75	57	11
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,60%	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.....	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands)						
Íbúafjöldi 1. desember.....	983	967	931	892	907	
Breyting frá fyrra ári.....	1,7%	3,9%	4,4%	(1,7%)	(3,7%)	

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	209	247	201	109		
Skuldaviðmið	62%	58%	68%	81%	90%	92%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	36,5 %	35,2 %	33,0 %	32,9 %	32,0 %	33,1 %
Fasteignaskattur	27,3 %	24,3 %	24,6 %	23,8 %	24,7 %	22,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	12,0 %	12,4 %	12,1 %	12,7 %	13,1 %	14,9 %
Lóðarleiga.....	0,5 %	0,7 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %	0,5 %
Skatttekjur samtals.....	76,3 %	72,5 %	70,3 %	69,9 %	70,4 %	70,9 %
Aðrar tekjur	23,7 %	27,5 %	29,7 %	30,1 %	29,6 %	29,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(38,1%)	(38,7%)	(36,2%)	(36,4%)	38,2 %	(41,1%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(49,9%)	(47,5%)	(47,5%)	(46,7%)	47,4 %	(46,8%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12,0 %	13,8 %	16,3 %	16,9 %	2,2 %	12,1 %
Afskriftir.....	(4,0%)	(3,4%)	(1,8%)	(1,7%)	(2,2%)	(4,5%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(3,6%)	(2,5%)	(3,0%)	(4,5%)	(5,6%)	(7,6%)
Tekjuskattur.....	0,0 %	(0,2%)	(0,3%)	0,0 %	(1,0%)	0,1 %
Rekstrarniðurstaða.....	4,3 %	7,6 %	11,2 %	10,7 %	(6,6%)	0,1 %
Veltufé frá rekstri.....	10,3 %	11,3 %	13,6 %	18,2 %	11,9 %	8,5 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(4,4%)	(4,0%)	(3,4%)	(1,8%)	(9,8%)	(6,1%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	4,4 %	4,9%	2,6%	1,5%	9,8%	5,4%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	66%	58%	68%	80%	90%	92%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	4,83	3,80	3,82	3,47	6,03	9,35
Veltufjárhluftfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,42	1,54	1,50	1,28	0,82	0,53
Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	45%	51%	45%	39%	31%	30%

Skýringar, frh.:

20. 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.....	789	796	727	694	662	630
Aðrar tekjur	245	301	307	298	278	258
Laun og launatengd gjöld	(394)	(425)	(374)	(361)	(359)	(354)
Annar rekstrarkostnaður	(516)	(521)	(492)	(463)	(446)	(402)
Afskriftir.....	(41)	(38)	(39)	(40)	(38)	(67)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(37)	(28)	(31)	(45)	(53)	(67)
Rekstrarniðurstaða.....	45	84	94	79	41	(1)
Efnahagur						
Eignir.....	1.242	1.299	1.280	1.301	1.233	1.167
Eigið fé.....	565	660	581	503	388	347
Skuldir og skuldbindingar.....	677	639	699	798	845	819
Sjóðstreymi						
Veltufé frá (til) rekstrar.....	66	124	140	180	112	76
Handbært fé frá (til) rekstrar.....	66	120	153	175	118	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	801.195	100,0%	720.383	100,0%	661.532	100,0%
Félagsþjónusta	(62.148)	7,8%	(54.820)	7,6%	(43.958)	6,6%
Heilbrigðismál	(741)	0,1%	0	0,0%	0	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(443.146)	55,3%	(395.940)	55,0%	(370.843)	56,1%
Menningarmál	(15.852)	2,0%	(13.364)	1,9%	(12.773)	1,9%
Æskulýðs- og íþróttamál	(47.289)	5,9%	(43.325)	6,0%	(38.916)	5,9%
Brunamál og almannavarnir	(28.891)	3,6%	(26.958)	3,7%	(21.180)	3,2%
Hreinlætismál	(11.877)	1,5%	(8.953)	1,2%	(5.166)	0,8%
Skipulags- og byggingarmál	(35.656)	4,5%	(22.671)	3,1%	(19.326)	2,9%
Umferðar- og samgöngumál	(42.756)	5,3%	(35.212)	4,9%	(24.584)	3,7%
Umhverfismál	(13.930)	1,7%	(16.432)	2,3%	(13.803)	2,1%
Atvinnumál	(14.177)	1,8%	(12.541)	1,7%	(12.731)	1,9%
Framlög til eigin sjóða	0	0,0%	(4.000)	0,6%	(6.000)	0,9%
Sameiginlegur kostnaður	(71.485)	8,9%	(70.366)	9,8%	(65.689)	9,9%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	14.932	(1,9%)	8.916	(1,2%)	21.995	(3,3%)
Aðalsjóður samtals	28.178		24.718		48.558	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	27.742	(3,5%)	32.247	(4,5%)	2.742	(0,4%)
Þjónustustöð	(345)	0,0%	(580)	0,1%	(1.537)	0,2%
A hluti samtals	55.575	(6,9%)	56.385	(7,8%)	49.763	(7,5%)

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						
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	29.419	6,3%	27.682	12,8%	24.545	13,9%
Rekstrargjöld	(17.217)	(13,2%)	(19.834)	(12,5%)	(22.669)	(9,5%)
Rekstrarniðurstaða	12.203		7.848		1.876	
Bláskógaveita						
Rekstrartekjur	77.246	2,9%	75.103	2,6%	73.231	11,1%
Rekstrargjöld	(61.900)	11,3%	(55.632)	(7,7%)	(60.252)	(8,2%)
Rekstrarniðurstaða	15.347		19.471		12.979	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	11.412	9,9%	10.387	12,8%	9.208	(35,3%)
Rekstrargjöld	(7.756)	8,8%	(7.129)	(8,6%)	(7.803)	(28,3%)
Rekstrarniðurstaða	3.656		3.258		1.405	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	6.535	7,7%	6.067	(2,1%)	6.198	12,6%
Rekstrargjöld	(9.595)	1,2%	(9.480)	(4,6%)	(9.936)	(1,3%)
Rekstrarniðurstaða	(3.060)		(3.413)		(3.738)	
Fráveita						
Rekstrartekjur	29.164	(6,9%)	31.332	(2,1%)	31.989	31,5%
Rekstrargjöld	(30.633)	27,2%	(24.076)	17,5%	(20.491)	73,1%
Rekstrarniðurstaða	(1.469)		7.255		11.498	

Skýringar, frh.:

21. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflega samþyktri 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	616.150	37.000	653.150	616.150	37.000	653.150
Framlög Jöfnunarsjóðs	118.200	4.000	122.200	118.200	4.000	122.200
Aðrar tekjur	117.373	0	117.373	240.643	0	240.643
	<u>851.723</u>	<u>41.000</u>	<u>892.723</u>	<u>974.993</u>	<u>41.000</u>	<u>1.015.993</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	367.661	0	367.661	387.449	0	387.449
Annar rekstrarkostnaður	415.440	41.948	457.388	464.973	41.951	506.924
	<u>783.101</u>	<u>41.948</u>	<u>825.049</u>	<u>852.422</u>	<u>41.951</u>	<u>894.373</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	68.622	(948)	67.673	122.571	(951)	121.620
Afskriftir	(19.614)	0	(19.614)	(40.788)	0	(40.788)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	49.008	(948)	48.059	81.783	(951)	80.832
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(14.245)	1.621	(12.624)	(38.428)	1.622	(36.806)
Rekstrarniðurstaða	<u>34.763</u>	<u>673</u>	<u>35.435</u>	<u>43.355</u>	<u>671</u>	<u>44.026</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	34.763	673	35.435	43.355	671	44.026
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	19.614	0	19.614	40.787	1	40.788
Verðbætur	9.578	0	9.578	20.215	0	20.215
Veltufé frá rekstri	63.955	673	64.627	104.357	672	105.029
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Skammtímaskuldir lækkun	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	63.955	673	64.627	104.357	672	105.029
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(15.000)	0	(15.000)	(45.000)	0	(45.000)
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	4.791	0	4.791	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(10.209)	0	(10.209)	(45.000)	0	(45.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	(712)	0	(712)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	30.000	0	30.000	30.000	0	30.000
Afborganir langtímalána	(60.437)	0	(60.437)	(72.511)	0	(72.511)
Fjármögnunarhreyfingar	(31.149)	0	(31.149)	(42.511)	0	(42.511)
Hækkun á handbæru fé.....	22.597	673	23.269	16.846	672	17.518
Handbært fé í ársbyrjun.....	64.744	0	64.744	77.238	0	77.238
Handbært fé í árslok.....	87.341	673	88.013	94.084	672	94.756