

Mýrdalshreppur

Ársreikningur 2015

Mýrdalshreppur
Austurvegi 17
870 Vík

Kt. 461283-0399

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 505,7 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 465,2 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% en lögbundið hámark er 14,52% árið 2015. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,53% 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 samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 44,6 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 18,6 millj. kr. Eigið fé A og B hluta í árslok 2015 nam 385,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 410,2 millj. kr.

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

Vík, 17. mars 2016.

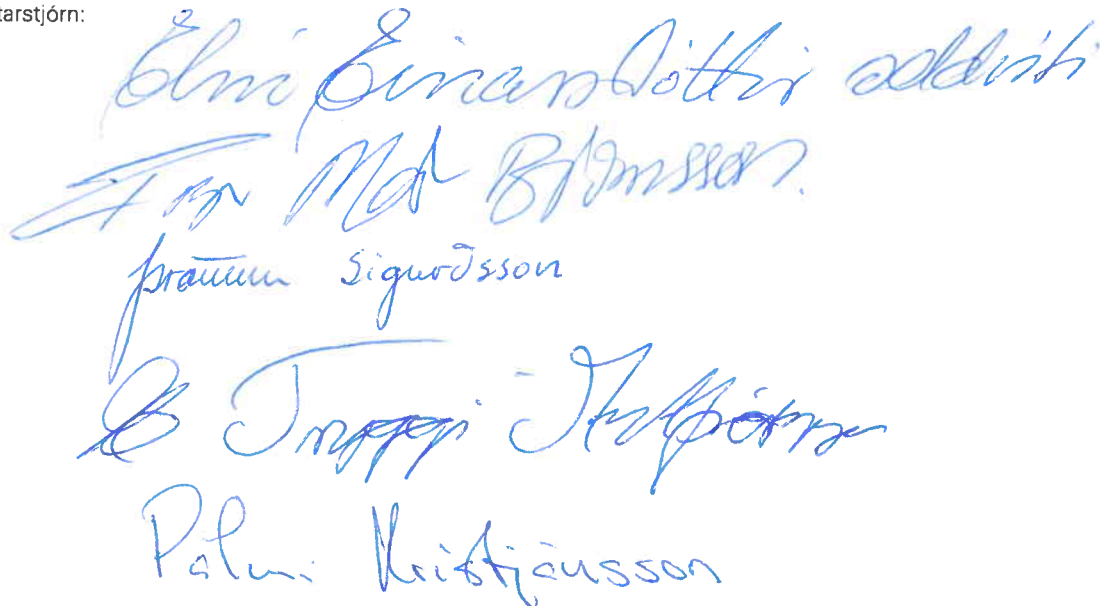
Sveitarstjóri:

The image shows a handwritten signature in blue ink over an official oval seal. The seal contains the text 'MYRDALSHREPPUR' at the top and 'SVEITARSTJÓRI' at the bottom, with a central emblem featuring a cross and a crown.

Ársreikningur Mýrdalshrepps 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.

Vík, 20. apríl 2016

Sveitarstjórn:

The image shows three handwritten signatures in blue ink. The first signature is 'Elmi Ólafur Póttur', the second is 'Frjálf. Magnús Björnsson', and the third is 'Pálmi Kristjánsson'. The text 'fráttum Sigurðsson' is written between the second and third signatures.

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Mýrdalshrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Mýrdalshrepps fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu 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 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 fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna 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, 20. apríl 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	265.477	248.786	229.106	264.244	227.810
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	125.325	110.000	115.201	125.325	115.201
Aðrar tekjur	4	74.412	58.505	73.072	116.135	84.820
		<u>465.214</u>	<u>417.291</u>	<u>417.379</u>	<u>505.703</u>	<u>427.831</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5	242.634	228.550	204.635	242.740	204.711
Annar rekstrarkostnaður	6	184.246	161.996	161.317	184.132	169.877
		<u>426.879</u>	<u>390.546</u>	<u>365.952</u>	<u>426.872</u>	<u>374.588</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		38.334	26.745	51.427	78.831	53.243
Afskriftir	9	(13.988)	(14.796)	(12.529)	(19.813)	(16.828)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		<u>24.346</u>	<u>11.949</u>	<u>38.898</u>	<u>59.018</u>	<u>36.415</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(5.800)	(10.054)	(4.165)	(14.437)	(10.885)
Tekjuskattur		0	0	(45)	0	42
Rekstrarniðurstaða	13	<u>18.546</u>	<u>1.895</u>	<u>34.733</u>	<u>44.537</u>	<u>25.573</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2015	2014	2015	2014	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir og lóðir	9	360.014	348.686	454.993	412.863
	Götur, sjóvörn og veitukerfi	9	54.621	51.383	147.878	127.341
	Áhöld og tæki	9	16.668	12.562	16.668	12.562
			431.302	412.631	619.539	552.765
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	55.188	55.188	55.188	55.188
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	145.747	2.874	0	0
	Tekjuskattseign	18	0	0	1.825	1.870
			200.934	58.062	57.012	57.057
	Fastafjármunir		632.237	470.692	676.551	609.823
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	12	18.528	14.567	18.528	14.567
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		0	133.531	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	12	63.550	48.728	64.557	50.783
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	13.235	503	0	0
	Handbært fé	3j	30.444	37.382	30.444	37.382
	Veltufjármunir		125.757	234.710	113.529	102.732
	Eignir samtals		757.994	705.402	790.080	712.555
	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	410.211	378.890	385.682	328.371
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	73.078	66.274	73.078	66.274
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	15	204.238	195.438	258.380	250.810
Skammtímaskuldir					
Næsta árs gr. lífeyrisskuldbindingar	14	3.098	2.147	3.098	2.147
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	26.877	26.125	29.204	28.276
Aðrar skammtímaskuldir		40.493	36.528	40.638	36.676
		70.468	64.800	72.940	67.100
Skuldir og skuldbindingar samtals		347.784	326.512	404.398	384.184
Eigið fé og skuldir samtals		757.994	705.402	790.080	712.555

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 17

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	18.546	1.895	34.733	44.537	5.235	25.573
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	13.988	14.796	12.529	19.813	19.723	16.828
Verðbætur		3.781	7.012	2.690	5.007	9.155	3.378
Söluhagnaður fastafjármuna		0	0	403	(29.595)	0	403
Tekjuskattur, breyting	18	0	0	0	45	0	(42)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	14	10.249	0	7.601	10.249	0	7.601
Veltufé frá rekstri		46.564	23.703	57.956	50.056	34.113	53.741
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnh. skattt. (hækkun)		(3.961)	0	(3.525)	(3.961)	0	(3.525)
Skammtímakr. (hækkun)		(14.822)	0	(12.681)	(13.774)	0	(14.579)
Skammtímask. hækkun		3.965	0	11.348	3.963	0	11.346
Greiðslur vegna lífeyrisskuldb.	14	(2.494)	0	(1.439)	(2.494)	0	(1.439)
Samtals		(17.311)	0	(6.297)	(16.266)	0	(8.197)
Handbært fé frá rekstri		29.253	23.703	51.659	33.790	34.113	45.544
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(19.886)	(33.950)	(6.255)	(89.664)	(106.310)	(39.658)
Söluverð seldra fastafjármuna		0	0	500	45.447	46.500	500
Eignarhlutur breyting		0	0	(4.000)	0	0	(4.000)
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	11	(155.538)	516	2.433	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(175.423)	(33.434)	(7.322)	(44.217)	(59.810)	(43.158)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		133.531	(15.168)	(44.008)	0	2.943	0
Tekin ný langtímalán	15	30.000	30.000	20.000	30.000	30.000	20.000
Afborganir langtímalána	15	(24.298)	(24.946)	(23.706)	(26.511)	(27.091)	(25.763)
Fjármögnunarhreyfingar		139.233	(10.114)	(47.714)	3.489	5.852	(5.763)
Lækkun á handbæru fé		(6.938)	(19.845)	(3.377)	(6.938)	(19.845)	(3.377)
Handbært fé í ársbyrjun		37.382	51.821	40.759	37.382	51.821	40.759
Handbært fé í árslok		30.444	31.976	37.382	30.444	31.976	37.382

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Mýrdalshreppur er sveitarfélag á suðurlandi og voru íbúar 526 þann 1. desember 2015. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Vík í Mýrdal.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Mýrdalshrepps 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 Þjónustumiðstöð. 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 Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Fráveita, Hitaveita og Vatnsveita.

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

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

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, byggingarland og sjóvarnir.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 6 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 hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattsstofn þessara fyrirtækja er miðaður við aðrar forsendur en reikningskil þeirra.

Samkvæmt gildandi skattalöggjöf er yfirfæranlegt skattalegt tap nýtanlegt á móti skattskyldum hagnaði í tíu ár frá því það myndast. Lagt hefur verið mat á nýtingu yfirfæranlegs skattalegs taps og tekjuskattseign vegna yfirfæranlegs skattalegs taps færð upp að því marki sem talið er að það muni nýtast.

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.

Skýringar, frh.:

3 Mikilvægar reikningskilaaðferðir, frh.

l. 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 14. Áætlaðar næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar eru færðar meðal skammtímaskulda.

m. Langtímaskuldir

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

n. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisfirliti 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.....	216.434	197.550	216.434	197.550
Fasteignaskattur.....	43.556	45.756	42.323	44.853
Lóðarleiga.....	5.487	5.480	5.487	5.480
	<u>265.477</u>	<u>248.786</u>	<u>264.244</u>	<u>247.883</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	30.755	30.460	30.755	30.460
Framlög vegna grunnskóla.....	91.407	76.620	91.407	76.620
Önnur framlög.....	3.163	2.920	3.163	2.920
	<u>125.325</u>	<u>110.000</u>	<u>125.325</u>	<u>110.000</u>
Skatttekjur samtals	<u>390.802</u>	<u>358.786</u>	<u>389.568</u>	<u>357.883</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	41.058	38.690	53.576	49.590
Eignatekjur.....	22.827	13.115	22.436	19.900
Endurgreiðslur.....	4.677	3.100	4.677	3.100
Söluhagnaður.....	0	0	29.595	0
Aðrar tekjur.....	5.850	3.600	5.850	3.600
	<u>74.412</u>	<u>58.505</u>	<u>116.135</u>	<u>76.190</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>465.214</u>	<u>417.291</u>	<u>505.703</u>	<u>434.073</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	180.741	184.884	180.832	184.884
Launatengd gjöld	50.262	40.966	50.277	40.966
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.	1.382	0	1.382	0
	<u>232.385</u>	<u>225.850</u>	<u>232.491</u>	<u>225.850</u>
Breyting lífeyrisskuldbinding.....	10.249	2.700	10.249	2.700
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>232.385</u>	<u>225.850</u>	<u>232.491</u>	<u>225.850</u>

Stöðugildi í árslok 2015 voru 30.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 15,5 millj. kr. á árinu 2015.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	138.654	115.255	138.540	115.713
Skattar og önnur opinber gjöld.....	392	1.951	392	2.428
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	45.200	44.790	45.200	44.790
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>184.246</u>	<u>161.996</u>	<u>184.132</u>	<u>162.931</u>

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	937	369	937	369
Vaxtagjöld og verðbætur	(13.317)	(14.483)	(15.374)	(18.003)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	6.580	4.060	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt..	<u>(5.800)</u>	<u>(10.054)</u>	<u>(14.437)</u>	<u>(17.634)</u>

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	397.064	397.064	362.860
Félagsþjónusta	24.499	2.388	(22.111)	(19.320)
Heilbrigðismál	370	0	(370)	(575)
Fræðslu- og uppeldismál	224.693	14.040	(210.653)	(204.885)
Meningarmál	25.164	2.128	(23.036)	(24.120)
Æskulýðs- og íþróttamál	51.751	13.330	(38.421)	(34.665)
Brunamál og almannavarnir	18.377	1.043	(17.334)	(17.245)
Hreinlætismál	21.206	14.863	(6.343)	(2.690)
Skipulags- og byggingarmál	15.232	7.796	(7.436)	(6.785)
Umferðar- og samgöngumál	11.278	0	(11.278)	(11.700)
Umhverfismál	7.138	253	(6.885)	(7.695)
Atvinnumál	8.732	5.317	(3.414)	(3.940)
Sameiginlegur kostnaður	61.925	1.370	(60.555)	(49.525)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6.156	13.810	7.654	7.425
Aðalsjóður samtals	476.522	473.402	(3.120)	(12.860)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	50.646	75.463	24.817	20.245
Þjónustumiðstöð	22.763	19.612	(3.151)	(5.490)
Innri færslur A hluta	(95.744)	(95.744)	0	0
A hluti samtals	454.187	472.733	18.546	1.895
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	7.019	4.875	(2.145)	(2.870)
Leiguíbúðir	4.024	31.748	27.723	(1.530)
Vatnsveita	3.253	5.771	2.518	2.700
Hitaveita	10.535	5.740	(4.796)	1.300
Fráveita	4.057	6.747	2.690	3.740
Innri færslur A og B hluta	(20.971)	(20.971)	0	0
A og B hluti samtals	462.105	506.642	44.537	5.235

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Götur, sjóvörn og veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2015	584.772	62.731	23.549	671.052
Afskrifað áður	(236.086)	(11.348)	(10.987)	(258.421)
Bókfært verð 1.1.2015	348.686	51.383	12.561	412.631
Viðbót á árinu	7.670	5.865	6.351	19.886
Endurmat lóða og lendna	12.774	0	0	12.774
Afskrifað á árinu	(9.116)	(2.627)	(2.245)	(13.988)
Bókfært verð 31.12.2015	360.014	54.621	16.667	431.302
Heildarverð 31.12.2015	605.216	68.596	29.900	703.712
Afskrifað samtals	(245.202)	(13.975)	(13.232)	(272.409)
Bókfært verð 31.12.2015	360.014	54.621	16.668	431.303
Afskriftarhlutföll	0 - 4%	4%	15 - 20%	

	Fasteignir og lóðir	Götur, sjóvörn og veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2015	693.242	287.730	23.549	1.004.521
Afskrifað áður	(280.379)	(160.389)	(10.987)	(451.755)
Bókfært verð 1.1.2015	412.863	127.341	12.562	552.766
Viðbót á árinu	56.502	26.811	6.351	89.664
Endurmat lóða og lendna	12.774	0	0	12.774
Selt á árinu	(28.796)	0	0	(28.796)
Afskrifað á árinu	(11.293)	(6.275)	(2.245)	(19.813)
Bókfært verð 31.12.2015	442.050	147.877	16.668	606.595
Heildarverð 31.12.2015	733.722	314.541	29.901	1.078.164
Afskrifað samtals	(278.729)	(166.664)	(13.232)	(458.625)
Bókfært verð 31.12.2015	454.993	147.877	16.669	619.539
Afskriftarhlutföll	0 - 4%	4%	15 - 20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinast þannig:

	Fjárfesting 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Grunn- og leikskóli	3.573	5.000
Sundlaug	4.097	0
Tónskóli	0	500
Fasteignir samtals	<u>7.670</u>	<u>5.500</u>
Gatnakerfi:		
Framkvæmdakostnaður	14.630	31.300
Gatnagerðargjöld	(8.765)	(8.800)
Götur samtals	<u>5.865</u>	<u>22.500</u>
Lausafjármunir:		
Tæki í áhaldahús	2.700	2.700
Bífreið í áhaldahús	3.651	3.250
Lausafjármunir samtals	<u>6.351</u>	<u>5.950</u>
A hluti samtals	<u>19.886</u>	<u>33.950</u>
B hluti		
Leiguíbúðir:		
Keyptar íbúðir	44.497	43.100
Framkvæmdir	4.335	4.740
	<u>48.832</u>	<u>47.840</u>
Vatnsveita:		
Framkvæmdir	4.404	4.400
Fráveita:		
Framkvæmdir	7.027	10.420
Hitaveita:		
Framkvæmdir	9.515	9.700
B hluti samtals	<u>69.778</u>	<u>72.360</u>
Samtals A og B hluti	<u>89.664</u>	<u>106.310</u>

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2015
Skólahúsnæði	306.200	76.450	83.605
Dvalarheimilið Hjallatún	215.250	85.650	34.627
Íþróttamannvirki	255.950	53.550	68.177
Félagsheimili	116.000	19.950	10.086
Íbúðarhúsnæði	236.920	118.500	94.980
Áhaldahús	27.750	8.620	19.437
Slökkvistöð	32.100	6.720	8.014
Aðrar fasteignir	35.350	5.940	6.601
Lóðir		452.615	129.466
Veitumannvirki			93.256
Vélar, áhöld, bifreiðar og búnaður			16.668
Götur, gámasvæði og sjóvarnargarður			54.622
Samtals			<u>619.539</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 216,1 millj. kr. og vatnsveitu 109,8 millj. kr. í árslok 2015.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli	52.734	52.734
Leikskóli	4.187	4.187
Tónskóli	7.345	7.345
Félagsheimili	14.016	14.016
Slökkvistöð	12.867	12.867
Áhaldahús	9.829	9.829
Skrifstofa sveitarfélagsins	9.587	9.587
Bókasafn	28.476	28.476
	<u>139.041</u>	<u>139.041</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	3,25%	3.666	3.666
Kötlusetur ses	11,40%	7.500	7.500
Katla jarðvangur ses	8,90%	250	250
Vottunarstofan Tún hf.	6,67%	570	570
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	0,87%	804	804
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	1,49%	3.216	3.216
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.	0,14%	100	100
Landskerfi bókasafna hf.	0,10%	138	138
Háskólafélag Suðurlands ehf.	3,24%	2.255	2.255
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,37%	32.689	32.689
Líf í Mýrdal ehf.	15,04%	4.000	4.000
		<u>55.188</u>	<u>55.188</u>

11. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna A hluta á B hluta greinist þannig:

	A hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	3.376
Veitt ný lán	156.050
Afborganir langtímakrafna á árinu	(512)
Verðbætur	67
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>158.981</u>
Næsta árs afborganir	(13.235)
Langtímakröfur í árslok	<u>145.746</u>

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

Árið 2016	13.235
Árið 2017	13.831
Árið 2018	14.453
Árið 2019	15.103
Árið 2020	15.783
Síðar	86.576
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>158.981</u>

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	4.034	4.034
Breyting á árinu	3.200	3.200
Niðurfærsla í árslok	<u>7.234</u>	<u>7.234</u>

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2015	378.891	328.371
Endurmat lóða og lendna	12.774	12.774
Rekstrarniðurstaða ársins	18.546	44.537
Eigið fé 31.12.2015	<u>410.211</u>	<u>385.682</u>

Skýringar, frh.:

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 2,5 millj. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2015.....	68.421	68.421
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	10.249	10.249
Greiddur lífeyrir á árinu.....	(2.494)	(2.494)
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2015.....	<u>76.176</u>	<u>76.176</u>
Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindingar	3.098	3.098
Langtíamahluti lífeyrisskuldbindingar	73.078	73.078
	<u>76.176</u>	<u>76.176</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2016-2020.....	17.986	17.986
Árin 2021-2025.....	21.062	21.062
Árin 2026-2030.....	15.381	15.381
	<u>54.429</u>	<u>54.429</u>
Síðar.....	21.747	21.747
	<u>76.176</u>	<u>76.176</u>

Skýringar, frh.:

15. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	20.000	201.562	221.562
Ný lán.....	0	30.000	30.000
Afborganir af lánum	(1.333)	(22.965)	(24.298)
Verðbætur	0	3.850	3.850
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	18.667	212.447	231.114
Næsta árs afborganir.....	(1.333)	(25.544)	(26.877)
	17.334	186.903	204.237
Vaxtakjör í árslok.....	6,7%	2,5 - 6,1%	

A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun	20.000	259.087	279.087
Ný lán.....	0	30.000	30.000
Afborganir af lánum	(1.333)	(25.178)	(26.511)
Verðbætur	0	5.008	5.008
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	18.667	268.917	287.584
Næsta árs afborganir.....	(1.333)	(27.871)	(29.204)
	17.334	241.046	258.380
Vaxtakjör í árslok.....	6,7%	0,5 - 6,1%	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2016	26.877	29.204
Árið 2017	25.081	27.442
Árið 2018	25.575	27.970
Árið 2019	22.875	25.305
Árið 2020	21.578	24.044
Síðar	109.128	153.619
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	231.114	287.584

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%	757.994	347.783	410.211
Félagslegar íbúðir	100%	46.083	85.334 (39.250)
Leiguíbúðir	100%	48.897	26.074	22.823
Vatnsveita	100%	14.987	8.841	6.146
Hitaveita	100%	48.446	62.268 (13.822)
Fráveita	100%	32.656	33.080 (425)
Millifærslur, innbyrðis staða		(158.982)	(158.982)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2015		790.080	404.398	385.682

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Á árinu 1989 hófst rekstur Hjallatúns dvalarheimili aldraðra í Vík. Sveitarfélagið stóð að byggingu heimilisins og er það fært til eignar í efnahagsreikningi á afskrifuðu stofnverði 37,6 millj. kr. Dvalarheimilið er rekið sem sjálfstæð stofnun en vistgjöldum er ætlað að standa undir rekstrarkostnaði þess. Gerð eru sérstök reikningsskil fyrir dvalarheimilið. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Hjallatúns og nam hún um 7,9 millj. kr. í árslok. Skuldbindingin er ekki færð til skuldar í ársreikningi sveitarfélagsins.

Sveitarfélagið tók lán hjá Lánasjóði sveitarfélaga á árinu 2007 að fjárhæð 12,5 millj. kr. Lán þetta var nýtt til greiðslu á hlaupareikningsláni hjá Hjallatúni, hjúkrunar og dvalahreimili aldraða og er fært til skuldar í ársreikningi heimilisins. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2015 nemur 3,2 millj. kr. Lánið er ekki fært til skuldar í ársreikningi sveitarfélagsins.

Sveitarfélagið hefur gengist í ábyrgð á skammtímaláni Hjúkrunar- og dvalarheimilisins Hjallatúns hjá Arion banka að fjárhæð 10,0 millj. kr. í árslok 2014.

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

Sveitarfélagið hefur gengist í ábyrgð vegna lántöku Héraðsnefndar Rangæinga og Héraðsnefndar V-Skaftafellssýslu að fjárhæð 120,0 millj. kr. Ábyrgðin skiptist innbyrðis í hlutfalli við eignarhluti í Byggðasafninu í Skógum.

18. Skattamál

Víkurveita er í B hluta í ársreikningi sveitarfélagsins og er skattskyld samkvæmt lögum um orkufyrirtæki nr. 50/2005.

Vegna skattskyldunnar er færður 36% tekjuskattur vegna ársins að fjárhæð 45 þús. kr. í rekstrarreikningi.

Breyting tekjuskattseignar Víkurveitu á árinu greinist þannig:

	A og B hluti
Tekuskattseign í ársbyrjun	1.870
Reiknaður tekjuskattur 2015 færður í rekstrarreikning	(45)
Tekjuskattseign í árslok 2015	<u>1.825</u>

Tekjuskattseign greinist þannig í árslok:

Varanlegir rekstrarfjármunir	(301)
Yfirfæranlegt skattalegt tap	2.126
Tekjuskattseign í árslok 2015	<u>1.825</u>

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 sveitastjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðust þriggja ára í milljónum króna	79	96	91	39		
Skuldaviðmið	53%	59%	32%	52%	60%	68%
		2015	2015	2014	2013	2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	60,4 %	46,5 %	44,4 %	44,0 %	43,0 %	40,5 %
Fasteignaskattur	12,7 %	9,4 %	9,2 %	8,7 %	8,7 %	7,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	33,6 %	26,9 %	27,6 %	27,4 %	27,7 %	30,3 %
Lóðarleiga.....	1,7 %	1,2 %	1,3 %	1,1 %	1,2 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	108,4 %	84,0 %	82,5 %	81,1 %	80,6 %	79,1 %
Aðrar tekjur	(8,4%)	16,0 %	17,5 %	18,9 %	19,4 %	20,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(69,9%)	(52,2%)	(49,0%)	(47,6%)	(49,7%)	(53,8%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(22,0%)	(39,6%)	(38,6%)	(35,4%)	(39,5%)	(44,1%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	8,2 %	8,2 %	12,3 %	17,1 %	10,8 %	2,1 %
Afskriftir.....	(4,5%)	(3,0%)	(3,0%)	(3,3%)	(3,6%)	(3,6%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(3,1%)	(1,2%)	(1,0%)	(2,6%)	(3,6%)	(3,5%)
Rekstrarniðurstaða.....	0,6 %	4,0 %	8,3 %	11,2 %	3,6 %	(5,0%)
Veltufé frá rekstri.....	7,2 %	10,0 %	13,9 %	17,5 %	8,4 %	(0,6%)
Fjárfestingarhreyfingar.....	(10,2%)	(37,7%)	(1,8%)	(3,8%)	1,6 %	(5,8%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	8,1 %	4,3%	1,6%	4,8%	8,5%	10,8%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	90%	75%	78%	81%	89%	87%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	7,61	4,39	3,37	2,99	6,37	(84,49)
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	2,72	1,78	3,62	3,55	2,15	1,54
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	51%	54%	54%	52%	47%	47%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2015	Ársreikningar				
	með viðaukum	2015	2014	2013	2012	2011
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	674	743	713	631	631	594
Aðrar tekjur	(52)	141	151	147	152	157
Laun og launatengd gjöld	(435)	(461)	424	(370)	(389)	(405)
Annar rekstrarkostnaður	(137)	(350)	(334)	(275)	(309)	(332)
Afskriftir.....	(28)	(27)	(26)	(25)	(28)	(27)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(19)	(11)	(9)	(21)	(28)	(26)
Rekstrarniðurstaða.....	4	35	72	87	29	(38)
Efnahagur						
Eignir.....	1.239	1.441	1.460	1.321	1.316	1.223
Eigið fé.....	682	780	784	689	617	573
Skuldir og skuldbindingar.....	557	661	676	632	698	651
Sjóðstreymi						
Veltufé frá (til) rekstrar.....	45	89	120	136	66	(5)
Handbært fé frá (til) rekstrar.....	45	56	107	131	37	(28)
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,53%	0,53%	0,53%	0,53%	0,53%	0,53%
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.....	526	483	491	459	457	
Breyting frá fyrra ári.....	8,9%	(1,6%)	7,0%	0,4%	(3,6%)	

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 sveitastjórnarlaga						
Rekstrarjöfnuður síðust þriggja ára í milljónum króna	75	114	75	29		
Skuldaviðmið	80%	68%	76%	79%	94%	92%
	2015	2015	2014	2013	2012	2011
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	58,5 %	42,8 %	43,3 %	42,3 %	41,8 %	39,5 %
Fasteignaskattur	11,8 %	8,4 %	8,7 %	8,0 %	8,1 %	7,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	32,6 %	24,8 %	26,9 %	26,3 %	26,9 %	29,6 %
Lóðarleiga.....	1,6 %	1,1 %	1,2 %	1,2 %	1,1 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	104,5 %	77,0 %	80,2 %	77,9 %	77,9 %	76,9 %
Aðrar tekjur	(4,5%)	23,0 %	19,8 %	22,1 %	22,1 %	23,1 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(67,7%)	(48,0%)	(47,8%)	(45,8%)	(48,3%)	(52,5%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(19,7%)	(36,4%)	(39,7%)	(34,5%)	(39,1%)	(43,1%)
	12,6 %	15,6 %	12,4 %	19,7 %	12,6 %	4,4 %
Afskriftir.....	(5,8%)	(2,8%)	2,9 %	3,3 %	3,3 %	4,7 %
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(5,2%)	(2,9%)	(3,4%)	(4,5%)	(5,5%)	(5,5%)
Tekjuskattur.....	0,0 %	(0,0%)	0,0 %	0,1 %	0,2 %	(0,1%)
Rekstrarniðurstaða.....	1,6 %	10,0 %	12,0 %	18,7 %	10,6 %	3,5 %
Veltufé frá rekstri.....	10,1 %	9,9 %	11,7 %	18,8 %	9,0 %	0,6 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(17,7%)	(8,7%)	(9,2%)	(6,8%)	(8,3%)	(7,0%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	31,5%	17,7%	9,9%	7,2%	14,3%	11,2%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	104%	80%	90%	93%	101%	99%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	9,96	5,16	5,00	3,44	7,50	114,90
Veltufjárhluftfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	0,43	1,56	2,25	1,67	0,88	0,67
Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	48%	49%	44%	45%	39%	39%

Skýringar, frh.:

20. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2015	Ársreikningar				
	með viðaukum	2015	2014	2013	2012	2011
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	671	741	710	629	629	592
Aðrar tekjur	(29)	221	176	178	178	178
Laun og launatengd gjöld	(435)	(461)	(424)	(370)	(390)	(405)
Annar rekstrarkostnaður	(126)	(350)	(352)	(278)	(315)	(332)
Afskriftir.....	(37)	(38)	(35)	(34)	(47)	(36)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(34)	(27)	(30)	(36)	45	(43)
Rekstrarniðurstaða.....	10	85	46	90	12	(46)
Efnahagur						
Eignir.....	1.286	1.502	1.714	1.357	1.335	1.255
Eigið fé.....	618	733	752	605	523	495
Skuldir og skuldbindingar.....	668	769	821	753	811	760
Sjóðstreymi						
Veltufé frá (til) rekstrar.....	65	95	104	152	73	5
Handbært fé frá (til) rekstrar.....	65	64	77	158	31	(19)

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	397.064	100,0%	350.172	100,0%	314.630	100,0%
Félagsþjónusta	(22.111)	5,6%	(19.334)	(5,5%)	(13.725)	(4,4%)
Heilbrigðismál	(370)	0,1%	(697)	(0,2%)	(703)	(0,2%)
Fræðslu- og uppeldismál	(210.653)	53,1%	(179.016)	(51,1%)	(162.816)	(51,7%)
Menningarmál	(23.036)	5,8%	(19.312)	(5,5%)	(16.437)	(5,2%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(38.421)	9,7%	(34.607)	(9,9%)	(33.922)	(10,8%)
Brunamál og almannavarnir	(17.334)	4,4%	(15.586)	(4,5%)	(11.491)	(3,7%)
Hreinlætismál	(6.343)	1,6%	(3.825)	(1,1%)	(4.142)	(1,3%)
Skipulags- og byggingarmál	(7.436)	1,9%	(5.718)	(1,6%)	(1.420)	(0,5%)
Umferðar- og samgöngumál	(11.278)	2,8%	(7.840)	(2,2%)	(6.144)	(2,0%)
Umhverfismál	(6.885)	1,7%	(7.016)	(2,0%)	(5.992)	(1,9%)
Atvinnumál	(3.414)	0,9%	(4.082)	(1,2%)	(3.303)	(1,0%)
Sameiginlegur kostnaður	(60.555)	15,3%	(49.552)	(14,2%)	(43.420)	(13,8%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .	7.654	(1,9%)	7.803	2,2%	10.860	3,5%
Aðalsjóður samtals	(3.120)		11.389		21.972	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	24.817	(6,3%)	27.020	7,7%	23.677	7,5%
Þjónustustöð	(3.151)	0,8%	(3.677)	(1,0%)	(3.060)	(1,0%)
A hluti samtals	18.546	(4,7%)	34.733	(4,5%)	42.590	6,3%

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	4.875	8,3%	4.503	46,2%	3.079	0,6%
Rekstrargjöld	(7.019)	(62,0%)	(18.496)	225,3%	(5.686)	7,7%
Rekstrarniðurstaða	(2.145)		(13.993)		(2.607)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	31.748	833,8%	3.400	6,4%	3.195	(16,4%)
Rekstrargjöld	(4.024)	38,8%	(2.900)	(6,0%)	(3.086)	(28,6%)
Rekstrarniðurstaða	27.723		500		109	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	5.771	48,6%	3.884	0,9%	3.851	33,0%
Rekstrargjöld	(3.253)	134,2%	(1.389)	(14,0%)	(1.615)	(31,1%)
Rekstrarniðurstaða	2.518		2.495		2.236	
Hitaveita						
Rekstrartekjur	5.740	26,9%	4.524	4,1%	4.344	(28,9%)
Rekstrargjöld	(10.535)	124,6%	(4.691)	10,5%	(4.246)	191,4%
Rekstrarniðurstaða	(4.796)		(167)		98	
Fráveita						
Rekstrartekjur	6.747	5,2%	6.412	4,3%	6.146	14,6%
Rekstrargjöld	(4.057)	(7,9%)	(4.407)	3,8%	(4.246)	27,5%
Rekstrarniðurstaða	2.690		2.005		1.900	

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	233.710	15.076	248.786	232.569	15.314	247.883
Framlög Jöfnunarsjóðs	103.560	6.440	110.000	103.560	6.440	110.000
Aðrar tekjur	47.395	11.110	58.505	69.835	6.355	76.190
	<u>384.665</u>	<u>32.626</u>	<u>417.291</u>	<u>405.964</u>	<u>28.109</u>	<u>434.073</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	(201.400)	(27.150)	(228.550)	(201.400)	(27.150)	(228.550)
Annar rekstrarkostnaður	(148.165)	(13.832)	(161.997)	(150.359)	(12.572)	(162.931)
	<u>35.100</u>	<u>(8.356)</u>	<u>26.744</u>	<u>54.205</u>	<u>(11.613)</u>	<u>42.592</u>
Afskriftir	(14.793)	(3)	(14.796)	(19.725)	2	(19.723)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)	20.307	(8.359)	11.948	34.480	(11.611)	22.869
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(10.052)	(2)	(10.054)	(17.640)	7	(17.634)
Rekstrarniðurstaða	<u>10.255</u>	<u>(8.361)</u>	<u>1.895</u>	<u>16.840</u>	<u>(11.604)</u>	<u>5.235</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 fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	10.255	(8.361)	1.895	16.840	(11.604)	5.235
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	14.793	3	14.796	19.725	(2)	19.723
Verðbætur	7.012	0	7.012	9.156	(2)	9.154
Veltufé frá rekstri	32.061	(8.358)	23.703	45.722	(11.608)	34.113
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatt. (hækkun), lækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr. (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir lækkun	0	0	0	0	0	0
Samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	32.061	(8.358)	23.703	45.722	(11.608)	34.113
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(29.100)	(4.850)	(33.950)	(39.750)	(66.560)	(106.310)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	0	0	0	0	46.500	46.500
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	516	0	516	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(28.584)	(4.850)	(33.434)	(39.750)	(20.060)	(59.810)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	349	(15.517)	(15.168)	0	2.943	2.943
Tekin ný langtímalán.....	0	30.000	30.000	0	30.000	30.000
Afborganir langtímalána	(24.947)	1	(24.946)	(27.091)	0	(27.091)
Fjármögnunarhreyfingar	(24.599)	14.484	(10.114)	(27.091)	32.943	5.852
Hækkun á handb. fé.....	(21.122)	1.276	(19.845)	(21.119)	1.275	(19.845)
Handbært fé í ársbyrjun.....	51.821	1	51.822	51.821	0	51.821
Handbært fé í árslok.....	30.699	1.277	31.976	30.702	1.275	31.976