

Rangárþing eystra

Ársreikningur 2015

Efnisyfirlit**bls.**

Skýrsla sveitarstjórnar og sveitarstjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 24

Rangárþing eystra
kennitala: 470602-2440
Hlíðavegi 16, 860 Hvolsvöllur

Skýrsla sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A hluta annarsvegar og B hluta hinsvegar. Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B hluta eru fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem sjálfstæðar einingar.

Rekstur sveitarfélagsins var með svipuðu móti í ár og síðastliðið ár. Heildarvelta sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta 2015 nam 1.412 m.kr. og er 109,8 m.kr. yfir áætlun. Skatttekjur sveitarfélagsins samtals námu 718 m.kr. og voru 15,4 m.kr. undir áætlun. Samtals námu rekstrartekjur A hluta 1.330,7 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir 1.223,7 m.kr.

Það er álit sveitarstjórnar að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu sveitarfélagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun, komi fram í ársreikningnum.


Rekstrarniðurstaða A hluta er tap að fjárhæð 37,2 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir tapi að fjárhæð 83,7 m.kr. Rekstrarniðurstaða samantekinna reikningsskila sveitarfélagsins er tap að fjárhæð 28,7 m.kr. og er afkoman 50,2 m.kr. betri en áætlun gerði ráð fyrir.

Íbúafjöldi Rangárþings eystra 1. desember 2014 var 1.747 en var þann 1. desember 2015 1.772. Íbúum fjölgaði um 25.

Sveitarstjórn Rangárþings eystra ásamt sveitarstjóra, staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Hvolsvelli, 4. maí 2016

Sveitarstjórn


Lilja Eirgæsdóttir
Beiroclilik Beiroclilik
Pórir Mar Ólafsson
Birkir Tomason
Christiane A Behu
Knutur Tomason

Sveitarstjóri



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Rangárbings eystra

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Rangárbings eystra fyrir árið 2015. Ársreikningurinn samanstendur af ársreikningi fyrir Sveitarsjóð (A hluti) og samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti, sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé 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 fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir 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 sveitarfélagsins sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild og að ganga úr skugga um að skýrsla sveitarstjórnar og sveitarstjóra hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

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, efnahag þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og að skýrsla sveitarstjórnar og sveitarstjóra hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Hvolsvelli, 4. maí 2016

PricewaterhouseCoopers ehf

Ólafur Gunnarsson

Berglind Hákonardóttir

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr	Sveitarsjóður A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
		2015	Fjárh.áætl.	2014	2015	Fjárh.áætl.	2014
Tekjur	2						
Skatttekjur		721.941	737.010	709.867	718.344	733.708	706.118
Framlög jöfnunarsjóðs		402.773	335.600	348.668	402.773	335.600	348.668
Aðrar tekjur		205.969	151.066	205.264	290.891	232.941	288.297
		<u>1.330.683</u>	<u>1.223.676</u>	<u>1.263.799</u>	<u>1.412.008</u>	<u>1.302.249</u>	<u>1.343.084</u>
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	3	713.314	696.805	651.050	713.417	697.105	651.126
Annar rekstrarkostnaður		588.292	540.742	524.169	624.828	571.606	535.309
		<u>1.301.605</u>	<u>1.237.547</u>	<u>1.175.219</u>	<u>1.338.246</u>	<u>1.268.711</u>	<u>1.186.435</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		29.077	(13.871)	88.580	73.763	33.538	156.648
Afskriftir	6	(60.395)	(65.529)	(58.878)	(71.557)	(77.834)	(70.064)
Niðurstaða án fjármagnsliða		(31.318)	(79.400)	29.702	2.205	(44.296)	86.584
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	(5.840)	(4.258)	5.097	(30.868)	(34.618)	(18.215)
Niðurstaða fyrir reiknaðan tekjuskatt		(37.157)	(83.658)	34.799	(28.662)	(78.914)	68.369
Reiknaður tekjuskattur	13	0	0	0	(70)	0	(352)
Rekstrarniðurstaða	5	<u>(37.157)</u>	<u>(83.658)</u>	<u>34.799</u>	<u>(28.732)</u>	<u>(78.914)</u>	<u>68.017</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr.	Sveitarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2015	2014	2015	2014
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir		1.482.375	1.498.473	1.649.688	1.672.024
Veitukerfi, gatnakerfi og gámaplön		62.683	65.764	164.494	171.319
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki		44.125	38.556	44.264	38.695
		<u>1.589.183</u>	<u>1.602.792</u>	<u>1.858.446</u>	<u>1.882.038</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	7	249.482	244.511	249.482	244.511
Tekjuskattsinneign	13	0	0	1.149	655
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8	78.196	104.652	0	0
		<u>327.678</u>	<u>349.163</u>	<u>250.631</u>	<u>245.166</u>
Fastafjármunir samtals		1.916.861	1.951.955	2.109.077	2.127.203
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		2.021	2.052	2.021	2.052
Óinnheimtar skatttekjur	9	54.432	75.786	54.432	75.786
Næsta árs afb. eigin fyrirtækja	8	28.544	26.781	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		125.813	117.763	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9	38.568	50.302	42.346	51.660
Handbært fé		153.391	149.090	153.391	149.090
		<u>402.769</u>	<u>421.774</u>	<u>252.191</u>	<u>278.588</u>
Eignir samtals		<u>2.319.630</u>	<u>2.373.729</u>	<u>2.361.267</u>	<u>2.405.791</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Sveitarsjóður A-hluti		Samantekin reikningskil A og B hluti	
		2015	2014	2015	2014
Eigið fé					
Eigið fé	10	1.818.966	1.844.434	1.616.828	1.633.870
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	11	105.177	96.233	105.177	96.233
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	12	227.130	271.691	465.370	510.631
Skammtímaskuldir					
Næsta árs afb. langtímaskulda	12	49.805	48.197	55.262	53.415
Næsta árs afb. lífeyrisskuldb.		1.581	1.151	1.581	1.151
Skuldir við eigin fyrirtæki		1.022	2.976	0	0
Fyrirframinnheimtar tekjur		10.207	20.780	10.207	20.780
Aðrar skammtímaskuldir		105.742	88.267	106.789	89.364
Ógreidd opinber gjöld	13	0	0	52	345
		<u>168.357</u>	<u>161.372</u>	<u>173.892</u>	<u>165.056</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		500.664	529.295	744.439	771.921
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>2.319.630</u></u>	<u><u>2.373.729</u></u>	<u><u>2.361.267</u></u>	<u><u>2.405.791</u></u>
Aðrar upplýsingar	14-19				

Sjóðstreymi ársins 2015

	Sveitarsjóður A-hluti			Samantekin reikningskil A og B hluti		
	2015	Fjárh.áætl.	2014	2015	Fjárh.áætl.	2014
Rekstrarhreyfingar						
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):						
Rekstrarniðurstaða ársins	(37.157)	(83.658)	34.799	(28.732)	(78.914)	68.017
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	60.395	65.529	58.878	71.557	77.834	70.064
Verðbætur	3.540	7.410	2.053	11.007	19.863	6.425
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	10.704	6.000	8.112	10.704	6.000	8.112
Söluhagnaður	0	0	0	0	0	(16.518)
Breyting tekjuskattsinnæignar	0	0	0	(494)	0	6
	<u>37.482</u>	<u>(4.719)</u>	<u>103.842</u>	<u>64.042</u>	<u>24.783</u>	<u>136.106</u>
Breyting rekstrart. eigna- og skuldaliða:						
Vörubirgðir	31	0	(4)	31	0	(4)
Óinnheimtar skatttekjur	21.354	0	31.226	21.354	0	31.226
Aðrar skammtímakröfur	11.734	0	(15.468)	9.314	0	(15.957)
Skammtímaskuldir	6.901	0	18.488	6.559	0	18.318
Greiðslur v. lífeyrisskuldbindingar	(1.331)	0	(885)	(1.331)	0	(885)
	<u>38.690</u>	<u>0</u>	<u>33.357</u>	<u>35.926</u>	<u>0</u>	<u>32.698</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	<u>76.171</u>	<u>(4.719)</u>	<u>137.199</u>	<u>99.969</u>	<u>24.783</u>	<u>168.804</u>
Fjárfestingahreyfingar						
Kaupverð varanlegra rekstrarfj.	(35.095)	(60.000)	(49.501)	(36.275)	(78.000)	(53.584)
Söluverð varanlegra rekstrarfj.	0	0	0	0	0	31.931
Kaupverð fjárfestinga	(4.972)	(5.000)	0	(4.972)	(5.000)	0
Langtímakr. eigin fyrirtæki, breyting	27.315	27.631	36.474	0	0	0
	<u>(12.751)</u>	<u>(37.369)</u>	<u>(13.027)</u>	<u>(41.246)</u>	<u>(83.000)</u>	<u>(21.653)</u>
Fjármögnunarahreyfingar						
Viðskiptastaða eigin fyrirt., breyting	(10.005)	(20.549)	(4.964)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	0	25.000	0	0	25.000	0
Afborganir langtímalána	(49.114)	(50.409)	(49.986)	(54.421)	(56.728)	(77.928)
	<u>(59.119)</u>	<u>(45.958)</u>	<u>(54.949)</u>	<u>(54.421)</u>	<u>(31.728)</u>	<u>(77.928)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	4.301	(88.046)	69.222	4.301	(89.945)	69.222
Handbært fé í ársbyrjun	149.090	149.090	79.867	149.090	149.090	79.867
Handbært fé í árslok	<u>153.391</u>	<u>61.044</u>	<u>149.090</u>	<u>153.391</u>	<u>59.145</u>	<u>149.090</u>

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Rangárþing eystra er sveitarfélag á suðurlandi og voru íbúar 1.772 þann 1. desember 2015. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hlíðavegi 16, Hvolsvelli.

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

Til sveitarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð og þjónustustöð. Til B hluta teljast stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu Rangárþings eystra, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Félagslegar íbúðir, Leiguíbúðir, Vatnsveita, Hitaveita og Fráveita.

Við gerð reikningsskilanna samkvæmt settum reikningsskilareglum þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynt önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Samantekinn ársreikningur

Ársreikningur sveitarsjóðs (A hluta) og samstæðu (A og B hluta) er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr ársreikningum einstakra fyrirtækja og stofnana en öllum innbyrðis viðskiptum, inneignum og skuldum er eytt.

1.3 Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð breyting á niðurfærslu vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvar, fasteignaskattur, lóðarleiga og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Sala vöru og þjónustu er færð til tekna í rekstrarreikningi að frádregnum afslætti og virðisaukaskatti. Tekjufærslan er miðuð við afhendingartíma.

1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði. Afskriftatími eignaflokka er eftirfarandi:

Fasteignir og lóðir	25 - 40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi og gámaplön	25 ár
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	5-10 ár

Skýringar

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður eða tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstrarniðurstöðu. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Á hverjum reikningsskiladegi er yfirfarið hvort gangvirði þessara eigna hafi vikið verulega frá bókfærðu verði þeirra. Sé um verulegt frávik að ræða eru þær endurmetnar. Í þessu samhengi er frávik talið verulegt ef það nemur 5% eða meira frá bókfærðu verði. Verðmatsbreytingar vegna þessa endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

1.6 Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum eru færð á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisryrnunar.

1.7 Tekjuskattsinneign

Með lögum um skattskyldu orkufyrirtækja nr. 50/2005 er kveðið á um að orkufyrirtæki sem höfðu verið undanþegin tekjuskatti skuli vera skattskyld frá og með árinu 2006. Hitaveita sveitarfélagsins er hluti B-hluta ársreiknings samstæðu sveitarfélagsins og gilda framangreind lög um þá starfsemi.

Gjaldfærður tekjuskattur samanstendur af tekjuskatti til greiðslu og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema vegna liða sem færðir eru í gegnum eigið fé, þá er tekjuskatturinn færður beint á eigið fé.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundins mismunar á milli skattverðs eigna og skulda og bókfærðs verð í ársreikningi. Frestaður tekjuskattur er metin með því tekjuskattshlutfalli sem ætla má að verði í gildi þegar til nýtingar kemur.

1.8 Langtímakröfur

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki eru bundin vísitölu neysliverðs. Reiknaðir vextir eru 4,5%.

1.9 Vörubirgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði.

1.10 Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf, eru færð á nafnverði að fráreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum sveitarfélagsins.

Skýringar

1.11 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

1.12 Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

1.13 Lífeyrisskuldbindingar

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2015. Breyting á skuldbindingunni er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 11.

1.14 Verðtryggðar eignir og skuldir

Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2016. Áfallnar verðbætur á höfuðstól eigna og skulda er færður í rekstrarreikning.

1.15 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

1.16 Breytingar á samanburðartölum

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	612.548	628.000	612.548	628.000
Fasteignaskattar	98.633	98.110	95.036	94.808
Lóðarleiga	10.760	10.900	10.760	10.900
	<u>721.941</u>	<u>737.010</u>	<u>718.344</u>	<u>733.708</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Tekjujöfnunarframlag	62.074	63.000	62.074	63.000
Útgjaldajöfnunarframlag	183.262	150.000	183.262	150.000
Framlag vegna grunnskóla	89.697	65.000	89.697	65.000
Framlag vegna lækkunar fasteignaskatta	56.852	48.000	56.852	48.000
Önnur framlög	10.888	9.600	10.888	9.600
	<u>402.773</u>	<u>335.600</u>	<u>402.773</u>	<u>335.600</u>
Skatttekjur samtals	1.124.714	1.072.610	1.121.117	1.069.308
Aðrar tekjur	205.969	151.066	290.891	232.941
Rekstrartekjur samtals	<u>1.330.683</u>	<u>1.223.676</u>	<u>1.412.008</u>	<u>1.302.249</u>
Íbúafjöldi	<u>1.772</u>	<u>1.703</u>	<u>1.772</u>	<u>1.703</u>
Skatttekjur á íbúa	635	630	633	628

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Laun	559.510	551.844	559.596	552.084
Launatengd gjöld	153.804	144.961	153.821	145.021
	<u>713.314</u>	<u>696.805</u>	<u>713.417</u>	<u>697.105</u>

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 25,1 mkr. á árinu 2015.

Stöðugildi í árslok 2015 voru 107.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Vaxtatekjur og verðbætur	7.429	7.172	7.507	7.172
Arður af eignarhlutum	83	0	83	0
Fjármagnstekjuskattur	(1.115)	0	(1.115)	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(26.164)	(26.978)	(37.342)	(41.790)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	13.927	15.548	0	0
	(5.840)	(4.258)	(30.868)	(34.618)

5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	1.144.874	1.144.874	1.088.500
Félagsþjónusta	103.010	10.517	(92.493)	(95.921)
Heilbrigðismál	1.349	0	(1.349)	0
Fræðslu- og uppeldismál	773.260	59.440	(713.820)	(691.061)
Menningarmál	152.933	20.338	(132.595)	(135.300)
Æskulýðs- og íþróttamál	174.213	43.508	(130.705)	(129.325)
Brunamál og almannavarnir	14.790	111	(14.679)	(16.630)
Hreinlætismál	54.337	32.060	(22.277)	(19.744)
Skipulags- og byggingarmál	48.406	14.359	(34.046)	(40.513)
Umferðar- og samgöngumál	26.626	0	(26.626)	(28.621)
Umhverfismál	25.867	1.783	(24.084)	(29.450)
Atvinnumál	35.867	22.122	(13.745)	(18.835)
Sameiginlegur kostnaður	149.023	7.752	(141.271)	(138.088)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	10.704	0	(10.704)	(7.000)
Fjármagnsliðir	243	74.024	73.781	90.552
Aðalsjóður samtals	1.570.626	1.430.887	(139.739)	(171.436)
Eignasjóður				
Eignasjóður	191.214	307.855	116.641	102.023
Þjónustustöð	60.648	46.588	(14.060)	(14.245)
Millifærslur í A hluta	(380.624)	(380.624)	0	0
Sveitarsjóður samtals	1.441.864	1.404.706	(37.157)	(83.658)
Félagslegar íbúðir				
Félagslegar íbúðir	14.498	10.797	(3.702)	(4.124)
Leiguíbúðir	20.427	15.847	(4.580)	(11.832)
Vatnsveita	23.804	29.921	6.118	12.414
Skógaveitan	4.907	5.069	162	(1.636)
Fráveita	12.863	23.290	10.427	9.922
Millifærslur í B hluta	(3.597)	(3.597)	0	0
Sjóðir í B-hluta samtals	72.901	81.326	8.425	4.744
Samantekin reikningsskil samtals	1.514.764	1.486.032	(28.732)	(78.914)

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra sem reiknaðar eru sem fastur hundraðshluti, greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi og gámaplön	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Sveitarsjóður:				
Bókfært verð í ársbyrjun	1.498.473	65.764	38.556	1.602.792
Viðbót á árinu	19.555	1.183	14.358	35.095
Endurmat lóða skv. álit 2/2010	11.690	0	0	11.690
Afskrifað á árinu	(47.342)	(4.264)	(8.789)	(60.395)
Bókfært verð í árslok	1.482.375	62.683	44.125	1.589.183

	Fasteignir og lóðir	Gatna- og veitakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:				
Bókfært verð í ársbyrjun	1.672.024	171.319	38.695	1.882.038
Viðbót á árinu	19.555	2.363	14.358	36.275
Endurmat lóða skv. álit 2/2010	11.690	0	0	11.690
Afskrifað á árinu	(53.581)	(9.187)	(8.789)	(71.557)
Bókfært verð í árslok	1.649.688	164.494	44.264	1.858.446

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig

	Fjárfesting 2015	Áætlun 2015
A hluti:		
Leikskóli	8.367	1.500
Grunnskóli	0	1.000
Félagsheimili	4.579	5.000
Söfn	0	3.500
Félagsmiðstöð	0	5.000
Íþróttamannvirki	0	4.000
Leiktæki, opin svæði	0	3.500
Ferðamannastaðir	0	3.000
Hamragarðar	0	1.000
Tjaldstæði	0	500
Markaðs- og kynningarstarf	0	2.000
Austurvegur 4	6.608	15.000
	19.555	45.000
Gatnakerfi	1.183	5.000
Áhöld og tæki	10.753	7.000
Þjónustustöð	3.605	3.000
Samtals A hluti	35.095	60.000

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir, framhald	Fjárfesting 2015	Áætlun 2015
B hluti:		
Félagslegar íbúðir	0	5.000
Fráveita	0	8.000
Vatnsveita	1.180	5.000
Samtals B hluti	<u>1.180</u>	<u>18.000</u>
Samtals A og B hluti	<u><u>36.275</u></u>	<u><u>78.000</u></u>

Vátryggingaverðmæti, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna sveitarsjóðs og B hluta stofnana, greinist þannig í árslok:

	Fasteignamat	Vátrygginga- verðmæti	Bókfært verð
Sveitarsjóður:			
Skólahúsnæði	332.810	1.144.900	263.250
Tónlistarskóli	66.700	252.950	222.916
Leikskólar	61.410	203.050	93.073
Íþróttamannvirki	195.650	735.300	383.729
Félagsheimili	330.062	1.147.050	78.856
Aðrar fasteignir	449.565	786.919	222.084
Gatnakerfi og gámaplön	0	0	62.683
Vélar, áhöld og tæki	0	319.555	44.125
Lóðir og lendur	0	0	218.467
Samtals sveitarsjóður	<u>1.436.197</u>	<u>4.589.724</u>	<u>1.589.183</u>

	Fasteignamat	Vátrygginga- verðmæti	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:			
Íbúðarhúsnæði	373.533	692.400	167.312
Veitukerfi	0	948.000	101.812
Aðrir rekstrarfjármunir	0	0	139
Samtals B-hluta stofnanir	<u>373.533</u>	<u>1.640.400</u>	<u>269.263</u>
Samantekið samtals	<u>1.809.730</u>	<u>6.230.124</u>	<u>1.858.446</u>

Samkvæmt reikningssskilaaðferð sveitarfélaga hafa tiltekna eignir sveitarfélagsins verið gjaldfærðar og því ekki færðar í efnahagsreikning.

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir, framhald

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 560 mkr. og vatnsveitu 388 mkr.

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Grunnskóli	83.619
Leikskóli	23.399
Íþróttamiðstöð	28.403
Félagsheimili	84.307
Fjallaskálar	5.300
Áhaldahús	19.178
Skrifstofa sveitarfélagsins	11.913
Bókasafn	25.728
Byggingafulltrúi	6.390
Annað	31.317
	<hr/>
	319.555

7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Eignarhlutur	Sveitarsjóður	Samantekið
Eignarhlutar í félögum:			
Samband sunnlenskra sveitarfélaga		9.640	9.640
Brunavarnir Rangárvallasýslu		18.866	18.866
Brunabótasjóður A-Eyjafjalla		2.058	2.058
Stofnsjóður SS		7	7
Sögusetrið	100%	11.454	11.454
Sláturfélag Suðurlands svf		1.022	1.022
Katla Jarðvangur ses	17,85%	500	500
Sælubúið ehf	52,60%	5.356	5.356
Vottunarstofan Tún ehf.	1,07%	139	139
Kaupfélag Árnesinga		4.253	4.253
Strandarvöllur ehf.	6,57%	4.975	4.975
Eignarhaldsfélag Suðurlands A-bréf	2,10%	1.915	1.915
Eignarhaldsfélag Suðurlands B-bréf	3,60%	7.662	7.662
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.		5.419	5.419
Rangárhöllin ehf.		10.253	10.253
Sveitamarkaðurinn ehf.		500	500
Skeiðvangur ehf.		10.000	10.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,67%	147.855	147.855
Landskerfi bókasafna	0,16%	211	211
Akrafóður ehf.		405	405
Fjallasaum ehf.		89	89
Háskólafélag Suðurlands ehf.	8,50%	5.930	5.930
Sorpstöð Rangárvallasýslu bs.		4.972	4.972
Óbein niðurfærsla hlutabréfaeignar		(4.000)	(4.000)
		<hr/>	<hr/>
		249.482	249.482

Skýringar

8. Langtímakröfur

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki í B hluta:

Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	131.433
Afborgun á árinu	(27.315)
Verðbætur	2.622
Staða verðbréfaeignar í árslok	106.740
Næsta árs afborganir	(28.544)
	<u>78.196</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	28.544
Árið 2017	10.390
Árið 2018	10.857
Árið 2019	11.346
Árið 2020	11.856
Síðar	33.746
	<u>106.740</u>

9. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna og annarra viðskiptakrafna greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Afskriftareikningur í ársbyrjun	36.900	36.900
Breyting afskriftaframlags á árinu	4.100	4.100
Afskriftareikningur í árslok	41.000	41.000

10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Eigið fé í ársbyrjun	1.844.434	1.633.870
Endurmat lóða skv. álit 2/2010	11.690	11.690
Rekstrarniðurstaða ársins	(37.157)	(28.732)
Eigið fé í árslok	1.818.966	1.616.828

Skýringar

11. Lífeyrisskuldbinding

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Um er að ræða áætlaðan hluta launagreiðanda í áfallinni lífeyrisskuldbindingu vegna starfsmanna Rangárþings eystra í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Útreikningurinn, sem miðast við árslok 2015, er gerður af tryggingafræðingi eftir sömu forsendum og notaðar eru við úttekt á B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Hlutur launagreiðanda er áætlaður 50,2%.

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	97.384
Greiddur lífeyrir	(1.331)
Reiknuð breyting ársins	10.704
Lífeyrisskuldbinding í árslok	106.758
Áætlun næsta árs greiðsla	(1.581)
Skuldbinding til eins árs eða lengur	105.177

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2016-2020	11.088
Árin 2021-2025	19.681
Árin 2026-2030	24.182
Síðar	51.807
	106.758

12. Langtímaskuldir

	Sveitarsjóður	Samantekið
Skuldir í íslenskum krónum:		
Staða verðtryggðra lána í ársbyrjun	319.887	564.046
Afborganir	(49.114)	(54.421)
Verðbætur	6.162	11.007
Verðtryggð lán í árslok, meðalvextir 3,62%	276.936	520.633

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	49.805	55.262
Árið 2017	47.616	53.199
Árið 2018	44.635	50.347
Árið 2019	42.231	48.075
Árið 2020	28.562	34.541
Síðar	64.086	279.208
	276.936	520.633

Langtímaskuldir koma þannig fram í efnahagsreikningi

Næsta árs afborganir, færðar meðal skammtímaskulda	49.805	55.262
Afborganir með gjalddaga eftir eitt ár eða síðar	227.130	465.370
	276.936	520.633

Skýringar

13. Skattamál

Tekjuskattsinneign er reiknuð og færð í ársreikninginn vegna starfsemi Skógaveitu. Mismunur reiknaðs tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattskyldum hagnaði ársins og fellur til greiðslu á næsta reikningsári, færir til skuldar í efnahagsreikningi sem tekjuskattsskuldbinding. Mismunur þessi stafar af því að skattskyldur hagnaður samkvæmt skattframtali miðast við aðrar forsendur heldur en hagnaður fyrir skatta samkvæmt rekstrarreikningi, og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna innlausnar tekna og gjalda.

Tekjuskattsinneign í ársbyrjun	655
Áhrif skattprósentsbreytingar úr 20% í 36%	525
Reiknaður tekjuskattur af rekstrarniðurstöðu ársins	(84)
Tekjuskattur til greiðslu 2016 vegna ársins 2015	52
Tekjuskattsinneign í árslok	1.149

14. 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%	2.319.630	500.664	1.818.966
Félagslegar íbúðir	100%	66.135	126.812	(60.677)
Leiguíbúðir	100%	102.199	232.027	(129.828)
Vatnsveita	100%	47.700	58.528	(10.828)
Hitaveita	100%	7.585	4.841	2.744
Fráveita	100%	51.592	55.142	(3.550)
Millifærslur, innbyrðis staða		(233.575)	(233.575)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2015		2.361.267	744.439	1.616.828

15. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið hefur gengið í ábyrgð vegna lántöku hjúkrunar- og dvalarheimilisins Kirkjuhvols, eftirstöðvar lánsins nema 28 m.kr. í árslok 2015. Sveitarfélagið hefur ábyrgst lántöku Sorpstöðvar Rangárvallasýslu bs. og Héraðsnefndar Rangæinga ásamt Rangárþingi ytra og Ásahreppi, í hlutfalli við íbúafjölda sveitarfélaganna. Auk þess hefur sveitarfélagið ábyrgst lántöku Byggðasafnsins í Skógum og Félags- og skólaþjónustunnar ásamt öðrum sveitarfélögum í Rangárvalla- og Vestur-Skaftafellssýslu, í hlutfalli við íbúafjölda.

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Kirkjuhvols, dvalarheimilis aldraðra. Skuldbinding heimilisins samkvæmt tryggingarfræðilegri úttekt í árslok 2015 er um 13,3 m.kr. Skuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn.

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Tónlistarskóla Rangæinga í hlutfalli við kostnaðarþátttöku sveitarfélagsins í rekstri skólans. Skuldbinding skólans samkvæmt tryggingarfræðilegri úttekt í árslok 2015 er um 31 m.kr. Skuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn.

Sveitarsjóður seldi á árinu 1999 hluta úr landi Núps II. Kaupandi yfirtók lán hjá Lánasjóði landbúnaðarins, en lánið er með veði í eignarhlut sveitarsjóðs í Núpi II. Sveitarsjóður þinglýsti tryggingarbréfi á hina seldu eign samsvarandi yfirteknu láni.

Skýringar

16. 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

17. Lykiltölur

Lykiltölur fyrir A-hluta - 5 ára yfirlit:

	Áætlun með viðaukum 2015	Ársreikningar				
		2015	2014	2013	2012	2011
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA).....	-1,1%	2,2%	7,0%	8,1%	8,7%	7,3%
Rekstrarniðurstaða.....	-6,8%	-2,8%	2,7%	4,1%	4,6%	2,4%
Veltufé frá rekstri.....	-0,4%	2,8%	8,2%	9,4%	10,2%	8,4%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	4,9%	2,6%	3,9%	18,6%	11,0%	3,2%
Heildarskuldir og skuldb. - skuldahlutfall.....	41,2%	37,6%	41,9%	43,6%	41,4%	48,2%
Önnur hlutföll						
Langt.sk. og skuldb. / veltufé frá rekstri (ár).....	e/v	8,9	3,5	3,5	3,0	4,1
Veltufé frá rekstri / afb. skulda og skuldb.....	e/v	0,8	2,1	2,5	2,6	2,1
Veltufjárhluftall.....	2,4	2,4	2,6	2,6	3,1	3,0
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnvægisregla.....	-6,8%	-2,8%	2,7%	4,1%	4,6%	2,4%
Skuldaviðmið.....	20,4%	16,1%	17,9%	21,9%	14,3%	21,7%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	51,3%	46,0%	47,9%	49,2%	47,9%	46,1%
Fasteignaskattur	8,0%	7,4%	7,4%	6,8%	7,4%	7,2%
Framlög Jöfnunarsjóðs	27,4%	30,3%	27,6%	26,7%	28,8%	32,0%
Lóðarleiga	0,9%	0,8%	0,8%	0,8%	0,9%	0,8%
Skatttekjur samtals	87,6%	84,5%	83,8%	83,5%	85,0%	86,1%
Aðrar tekjur	12,3%	15,5%	16,2%	16,5%	15,0%	13,9%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	56,4%	52,8%	50,9%	48,8%	48,5%	49,2%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	0,6%	0,8%	0,6%	0,6%	0,6%	0,2%
Annar rekstrarkostnaður	44,2%	44,2%	41,5%	42,5%	42,2%	43,3%
Framlegð (EBITDA).....	-1,1%	2,2%	7,0%	8,1%	8,7%	7,3%
Afskriftir	5,4%	4,5%	4,7%	4,3%	4,7%	4,4%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	0,3%	0,4%	-0,4%	-0,3%	-0,6%	0,5%
Rekstrarniðurstaða	-6,8%	-2,8%	2,7%	4,1%	4,6%	2,4%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur						
Skatttekjur	630	635	606	614	549	521
Aðrar tekjur	89	116	117	122	96	84
Laun og launatengd gjöld	(409)	(403)	(373)	(364)	(316)	(299)
Annar rekstrarkostnaður	(318)	(332)	(300)	(313)	(272)	(262)
Afskriftir	(38)	(34)	(34)	(32)	(30)	(27)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(3)	(3)	3	2	4	(3)
Rekstrarniðurstaða	(49)	(21)	20	30	29	15
Efnahagur:						
Eignir	1.351	1.309	1.359	1.384	1.272	1.267
Eigið fé	1.055	1.027	1.056	1.063	1.005	975
Skuldir og skuldbindingar	296	283	303	321	267	292
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	(3)	21	59	69	66	51
Handbært fé frá rekstri	(3)	43	79	58	56	71
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	35	20	28	137	71	25
Íbúafjöldi	1.703	1.772	1.747	1.703	1.742	1.744
Breyting frá fyrra ári%	0,0%	1,5%	2,5%	-2,2%	-0,1%	0,5%

Skýringar

17. Lykiltölur, framhald

Lykiltölur fyrir A og B hluta - 5 ára yfirlit:

	Áætlun með viðaukum	Ársreikningar				
		2015	2014	2013	2012	2011
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA).....	2,6%	5,2%	11,7%	11,2%	12,4%	10,7%
Rekstrarniðurstaða.....	-6,1%	-2,0%	5,1%	3,6%	3,8%	0,7%
Veltufé frá rekstri.....	1,9%	4,5%	10,1%	10,9%	12,0%	9,8%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	6,0%	2,6%	1,6%	17,8%	8,9%	5,3%
Heildarskuldir og skuldb. - skuldahlutfall.....	57,9%	52,7%	57,5%	62,3%	61,8%	68,6%
Önnur hlutföll						
Langt.sk. og skuldb. / veltufé frá rekstri (ár).....	23,0	8,9	4,5	4,7	4,2	5,6
Veltufé frá rekstri / afb. skulda og skuldb.....	0,4	1,2	1,7	2,7	2,2	2,3
Veltufjárhlutfall.....	1,1	1,5	1,7	1,5	2,0	1,9
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnvægisregla.....	-6,1%	-2,0%	5,1%	3,6%	3,8%	0,7%
Skuldaviðmið.....	52,3%	43,5%	45,9%	53,2%	47,4%	57,0%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	48,2%	43,4%	45,1%	46,9%	45,4%	44,0%
Fasteignaskattur	7,3%	6,7%	6,7%	6,2%	6,7%	6,6%
Framlög Jöfnunarsjóðs	25,8%	28,5%	26,0%	25,5%	27,3%	30,5%
Lóðarleiga	0,8%	0,8%	0,8%	0,8%	0,9%	0,8%
Skatttekjur samtals	82,1%	79,4%	78,5%	79,3%	80,3%	81,8%
Aðrar tekjur	17,9%	20,6%	21,5%	20,7%	19,7%	18,2%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	53,0%	49,8%	47,9%	46,6%	46,0%	46,9%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	0,5%	0,8%	0,6%	0,6%	0,5%	0,2%
Annar rekstrarkostnaður	43,9%	44,3%	39,9%	41,6%	41,1%	42,3%
Framlegð (EBITDA).....	2,6%	5,2%	11,7%	11,2%	12,4%	10,7%
Afskriftir	6,0%	5,1%	5,2%	5,0%	5,5%	5,4%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	2,7%	2,2%	1,4%	2,5%	3,1%	4,5%
Rekstrarniðurstaða	-6,1%	-2,0%	5,1%	3,6%	3,8%	0,7%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur						
Skatttekjur	628	633	604	611	547	519
Aðrar tekjur	137	164	165	159	134	116
Laun og launatengd gjöld	(409)	(403)	(373)	(364)	(316)	(299)
Annar rekstrarkostnaður	(336)	(353)	(306)	(321)	(279)	(269)
Afskriftir	(46)	(40)	(40)	(39)	(38)	(34)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(20)	(17)	(11)	(20)	(21)	(29)
Rekstrarniðurstaða	(46)	(16)	39	28	26	5
Efnahagur:						
Eignir	1.372	1.333	1.377	1.400	1.287	1.276
Eigið fé	929	912	935	919	867	841
Skuldir og skuldbindingar	443	420	442	481	420	435
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	15	36	78	84	82	63
Handbært fé frá rekstri	15	56	97	74	72	82
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	46	20	12	137	60	34
Íbúafjöldi	1.703	1.772	1.747	1.703	1.742	1.744
Breyting frá fyrra ári%	0,0%	1,5%	2,5%	-2,2%	-0,1%	0,5%

Skýringar

17. Lykiltölur, framhald

Ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta greinist þannig í þús. kr. (á verðlagi hvers árs):

	2015	%	2014	%	2013	%
Aðalsjóður						
Skatttekjur	1.144.874	100,00%	1.077.184	100,00%	1.063.609	100,00%
Félagsþjónusta	(92.493)	8,1%	(67.122)	6,2%	(62.724)	5,9%
Heilbrigðismál	(1.349)	0,1%	0	0,0%	0	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(713.820)	62,3%	(645.186)	59,9%	(612.678)	57,6%
Menningarmál	(132.595)	11,6%	(130.650)	12,1%	(125.075)	11,8%
Æskulýðs- og íþróttamál	(130.705)	11,4%	(123.970)	11,5%	(102.032)	9,6%
Brunamál og almannavarnir	(14.679)	1,3%	(14.926)	1,4%	(15.854)	1,5%
Hreinlætismál	(22.277)	1,9%	(11.228)	1,0%	(8.936)	0,8%
Skipulags- og byggingamál	(34.046)	3,0%	(31.921)	3,0%	(36.588)	3,4%
Umferðar- og samgöngumál	(26.626)	2,3%	(26.180)	2,4%	(19.542)	1,8%
Umhverfismál	(24.084)	2,1%	(26.644)	2,5%	(28.197)	2,7%
Atvinnumál	(13.745)	1,2%	(19.302)	1,8%	(28.227)	2,7%
Sameiginlegur kostnaður	(141.271)	12,3%	(131.983)	12,3%	(138.601)	13,0%
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(10.704)	0,9%	(7.226)	0,7%	(7.139)	0,7%
Fjármagnsliðir, nettó	73.781	-6,4%	80.363	-7,5%	106.505	-10,0%
Aðalsjóður samtals	(139.739)	112,2%	(78.790)	107,3%	(15.478)	101,5%
Aðrir sjóðir í A-hluta						
Eignasjóður	116.641	-10,2%	123.659	-11,5%	77.034	-7,2%
Þjónustustöð	(14.060)	1,2%	(10.070)	0,9%	(11.041)	1,0%
Ráðstöfun samtals	102.582	-9,0%	113.589	-10,5%	65.993	-6,2%
Rekstrarniðurstaða A hluti	(37.157)	-3,2%	34.799	3,2%	50.515	4,7%

Skýringar

18. 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.

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil 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
Tekjur						
Skatttekjur	737.010	0	737.010	733.708	0	733.708
Framlög jöfnunarsjóðs	335.600	0	335.600	335.600	0	335.600
Aðrar tekjur	149.416	1.650	151.066	231.291	1.650	232.941
	<u>1.222.026</u>	<u>1.650</u>	<u>1.223.676</u>	<u>1.300.599</u>	<u>1.650</u>	<u>1.302.249</u>
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	662.660	34.145	696.805	662.960	34.145	697.105
Annar rekstrarkostnaður	485.591	55.151	540.742	514.555	57.051	571.606
	<u>1.148.251</u>	<u>89.296</u>	<u>1.237.547</u>	<u>1.177.515</u>	<u>91.196</u>	<u>1.268.711</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	73.775	(87.646)	(13.871)	123.084	(89.546)	33.538
Afskriftir	(65.529)	0	(65.529)	(77.834)	0	(77.834)
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða	8.246	(87.646)	(79.400)	45.250	(89.546)	(44.296)
Fjármagnsliðir	(4.258)	0	(4.258)	(34.618)	0	(34.618)
Rekstrarniðurstaða	<u>3.988</u>	<u>(87.646)</u>	<u>(83.658)</u>	<u>10.632</u>	<u>(89.546)</u>	<u>(78.914)</u>

Skýringar

19. 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.

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil 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 ársins	3.988	(87.646)	(83.658)	10.632	(89.546)	(78.914)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	65.529	0	65.529	77.834	0	77.834
Verðbætur	7.410	0	7.410	19.863	0	19.863
Breyting á skuldbindingum	6.000	0	6.000	6.000	0	6.000
Veltufé frá rekstri	82.927	(87.646)	(4.719)	114.329	(89.546)	24.783
Handb.fé frá rekstri (til rekstrar)	82.927	(87.646)	(4.719)	114.329	(89.546)	24.783
Fjárfestingahreyfingar						
Kaupverð varanlegra rekstrarfj.	(68.000)	8.000	(60.000)	(86.000)	8.000	(78.000)
Eignarhlutir í félögum, breyting	(5.000)	0	(5.000)	(5.000)	0	(5.000)
Langtímakr. eigin stofnanir, br.	27.631	0	27.631	0	0	0
	(45.369)	8.000	(37.369)	(91.000)	8.000	(83.000)
Fjármögnunarahreyfingar						
Eigin fyrirtæki, breyting	(20.549)	0	(20.549)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000
Afborganir langtímalána	(50.409)	0	(50.409)	(56.728)	0	(56.728)
	(45.958)	0	(45.958)	(31.728)	0	(31.728)
Hækkun (lækkun) á handb. fé	(8.400)	(79.646)	(88.046)	(8.399)	(81.546)	(89.945)
Handbært fé í ársbyrjun	37.463	111.627	149.090	34.464	111.626	149.090
Handbært fé í árslok	29.063	31.981	61.044	26.065	30.080	59.145