

Rangárþing ytra

Ársreikningur 2015

Rangárþing ytra
Suðurlandsvegj 1
850 Hella

Kt. 520602-3050

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.431 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.313 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% en lögbundið hámark er það sama. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,39% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,60% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 100 millj. kr. og í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 103 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2015 nam 1.035 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.156 millj. kr.

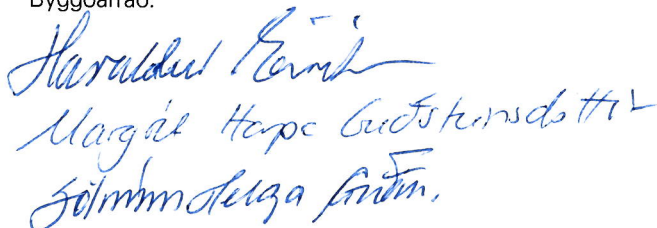
Ársreikningur Rangárþings ytra fyrir árið 2015 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Hellu, 27. apríl 2016.

Sveitarstjóri:

 **Rangárþing ytra**
Sveitarstjóri

Byggðarráð:


Haraldur Þorvaldur
Margrét Harpa Guðstígsdóttir
Sólmón Selva Guðm.

Ársreikningur Rangárþings ytra 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.

Hellu, 11. maí 2016.

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Rangárþings ytra.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Rangárþings ytra 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, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningssskilaaðferðir 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. Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars 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. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á því hvort reikningssskilaaðferðir 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.

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 með ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Hellu, 11. 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	829.612	824.273	779.863	824.004	824.273	774.764
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	315.106	264.786	279.723	315.106	264.786	279.723
Aðrar tekjur	4	168.180	160.535	190.485	291.956	268.510	306.259
		<u>1.312.898</u>	<u>1.249.594</u>	<u>1.250.072</u>	<u>1.431.066</u>	<u>1.357.569</u>	<u>1.360.746</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	535.365	508.661	482.416	539.838	510.138	484.514
Annar rekstrarkostnaður	6	591.787	590.965	569.782	643.121	621.456	611.732
		<u>1.127.152</u>	<u>1.099.626</u>	<u>1.052.198</u>	<u>1.182.959</u>	<u>1.131.594</u>	<u>1.096.246</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		185.746	149.968	197.874	248.107	225.975	264.500
Afskriftir	9	(48.188)	(46.137)	(44.936)	(81.876)	(80.974)	(77.548)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatek fjármagnsgjalda		137.558	103.831	152.937	166.231	145.001	186.952
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(34.895)	(35.625)	(42.898)	(76.319)	(87.474)	(78.985)
Hlutdeild minnihluta í afkomu		0	0	0	10.537	0	1.116
Rekstrarniðurstaða	14	<u>102.663</u>	<u>68.206</u>	<u>110.039</u>	<u>100.448</u>	<u>57.527</u>	<u>109.083</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir				
		A hluti		A og B hluti		
Skýr.		2015	2014	2015	2014	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir og lóðir	9	1.062.668	1.016.006	1.869.787	1.849.331
	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	9	218.375	181.788	526.487	482.118
	Áhöld og tæki	9	18.714	19.129	18.714	19.129
			<u>1.299.757</u>	<u>1.216.922</u>	<u>2.414.988</u>	<u>2.350.578</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	10	643.313	635.144	238.716	239.690
	Langtímakröfur	11	5.876	8.161	5.876	8.161
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	102.195	112.264	0	0
			<u>751.384</u>	<u>755.569</u>	<u>244.592</u>	<u>247.851</u>
	Fastafjármunir		<u>2.051.141</u>	<u>1.972.492</u>	<u>2.659.580</u>	<u>2.598.429</u>
Veltufjármunir						
Skammttímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	3h	73.464	61.249	73.464	61.249
	Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki		121.251	118.464	0	0
	Aðrar skammttímakröfur	3h	39.782	74.081	54.603	87.858
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	12.309	11.548	0	0
	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	11	2.454	2.404	2.454	2.404
	Handbært fé	3i	14.153	5.615	65.004	42.878
	Veltufjármunir		<u>263.412</u>	<u>273.361</u>	<u>195.525</u>	<u>194.389</u>
	Eignir samtals		<u>2.314.553</u>	<u>2.245.853</u>	<u>2.855.105</u>	<u>2.792.818</u>
Eignir utan efnahagsreiknings 3j						

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2015	2014	2015	2014
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	1.155.615	1.040.755	1.034.527	921.881
Hlutdeild minnihluta í eigin fé		0	0	136.199	134.302
Eigið fé samtals		<u>1.155.615</u>	<u>1.040.755</u>	<u>1.170.726</u>	<u>1.056.183</u>
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	29.789	26.702	29.789	26.702
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	893.818	930.119	1.392.617	1.450.887
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		9.326	10.046	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	119.876	121.443	135.644	127.310
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindinga	15	803	662	803	662
Aðrar skammtímaskuldir		105.326	116.126	125.525	131.074
		<u>235.331</u>	<u>248.277</u>	<u>261.972</u>	<u>259.046</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>1.158.938</u>	<u>1.205.098</u>	<u>1.684.378</u>	<u>1.736.636</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>2.314.553</u></u>	<u><u>2.245.853</u></u>	<u><u>2.855.105</u></u>	<u><u>2.792.818</u></u>
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	18				

Sjóðstreymisýfirlit 2015

	A hluti			A og B hluti			
	Skýr	Ársreikningur	Áætlan 2015	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlan 2015	Ársreikningur
	2015	með viðaukum	2014	2015	með viðaukum	2014	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	102.663	68.206	110.039	100.448	57.527	109.083
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	48.188	46.137	44.936	81.876	80.974	77.548
Verðbætur og gengismunur		13.028	19.954	7.164	26.253	36.607	14.148
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna		(3.761)	(3.569)	0	(14.686)	(3.569)	(3.746)
Söluhagnaður eignarhluta		(16.816)	(21.120)	0	(16.816)	(21.120)	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu		0	0	0	(10.537)	0	(1.116)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar		4.282	2.000	3.267	4.282	2.000	3.267
Veltufé frá rekstri		147.584	111.608	165.406	170.821	152.419	199.184
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		(12.215)	0	(6.000)	(12.215)	0	(6.000)
Aðrar skammtímakröfur, breyting		34.299	0	662	33.255	0	8.164
Skammtímaskuldir, breyting		(10.800)	0	22.403	(5.549)	0	16.920
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar ...		(1.054)	0	(990)	(1.054)	0	(990)
Samtals		10.229	0	16.075	14.437	0	18.093
Handbært fé frá rekstri		157.813	111.608	181.481	185.257	152.419	217.277
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	9	(126.064)	(120.400)	(109.533)	(150.503)	(149.544)	(148.528)
Söluverð rekstrarfjármuna		11.000	12.000	0	31.100	12.000	10.800
Söluverð eignarhluta		26.519	26.500	0	26.519	26.500	0
Eignarhlutir breyting		(17.871)	(9.144)	0	(8.727)	0	0
Langtímakröfur, breyting	11	2.432	2.400	2.378	2.432	2.400	2.378
Langtímakröfur á eigin ft., breyting.....	11	11.779	1.354	(23.486)	0	0	0
Handbært fé vegna samruna.....		0	0	0	12.434	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(92.207)	(87.290)	(130.642)	(86.746)	(108.644)	(135.350)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		0	33.000	(17.372)	0	33.000	(17.372)
Viðskiptastaða eigin ft., breyting		(3.506)	(661)	13.703	0	0	0,420
Tekin ný langtímalán	16	50.000	50.000	60.000	50.000	50.000	60.000
Afborganir langtímalána	16	(103.563)	(110.243)	(101.801)	(126.386)	(128.059)	(109.762)
Fjármögnunarhreyfingar		(57.069)	(27.904)	(45.470)	(76.386)	(45.059)	(67.135)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		8.538	(3.586)	5.370	22.126	(1.284)	14.792
Handbært fé í ársbyrjun		5.615	5.615	245	42.878	42.878	28.086
Handbært fé í árslok		14.153	2.028	5.615	65.004	41.594	42.878

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Rangárþing ytra er sveitarfélag á Suðurlandi og var fjöldi íbúa þess 1.530 þann 1. desember 2015. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Suðurlandsvegi 1, Hellu.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Rangárþings ytra 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 fjármögguð 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 Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir, Fráveita, Vatnsveita Rangárþing ytra og Ásahrepps, Húsakynni bs. og Suðurlandsvegur 1-3 ehf.

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 samanteknum 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.

Hlutdeild minnihlutaeigenda í eigin fé B hluta fyrirtækja er færð sem sérstakur liður í efnahagsreikningi. Hlutdeild minnihlutaeigenda í afkomu B hluta fyrirtækja er færð sem sérstakur liður í rekstrarreikningi.

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.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

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.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, 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 gagnvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eignfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Byggingar	25 - 40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Áhöld og tæki	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 frádreginni óbeinni niðurfærslu. 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. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

i. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

j. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjun fyrir ársbyrjun 2002 hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrirréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi. Áætlaðar næsta árs greiðslur vegna skuldbindingarinnar er færð meðal skammtímaskulda. Skuldbindingin var reiknuð út af tryggingastærðfræðingi í árslok 2015. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

l. Langtímaskuldir

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

m. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings og önnur mál

Upplýsingar um skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 18.

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri 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.....	607.988	589.914	607.988	589.914
Fasteignaskattur.....	212.329	225.091	206.722	225.091
Lóðarleiga.....	9.294	9.268	9.294	9.268
	<u>829.612</u>	<u>824.273</u>	<u>824.004</u>	<u>824.273</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	67.185	55.745	67.185	55.745
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	143.445	118.565	143.445	118.565
Framlög vegna grunnskóla.....	97.811	86.439	97.811	86.439
Önnur framlög.....	6.665	4.037	6.665	4.037
	<u>315.106</u>	<u>264.786</u>	<u>315.106</u>	<u>264.786</u>
Skatttekjur samtals	<u>1.144.718</u>	<u>1.089.059</u>	<u>1.139.110</u>	<u>1.089.059</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	69.686	73.874	129.322	132.001
Eignatekjur.....	40.218	24.065	95.022	67.333
Endurgreiðslur.....	24.071	27.637	24.071	27.637
Aðrar tekjur.....	34.205	34.959	43.541	41.539
	<u>168.180</u>	<u>160.535</u>	<u>291.956</u>	<u>268.510</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.312.898</u>	<u>1.249.594</u>	<u>1.431.066</u>	<u>1.357.569</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	425.920	404.618	429.439	405.869
Launatengd gjöld	104.885	101.443	105.554	101.669
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	278	0	563	0
	531.084	506.061	535.556	507.538
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	4.282	2.600	4.282	2.600
Laun og launatengd gjöld samtals	535.365	508.661	539.838	510.138

Stöðugildi í árslok 2015 voru 68.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 23,8 millj. kr. á árinu 2015.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	226.886	221.284	273.737	245.569
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	364.900	369.681	369.384	375.887
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	591.787	590.965	643.121	621.456

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	3.751	4.923	5.177	4.923
Söluhagnaður af eignarhlutum.....	16.816	21.120	16.816	21.120
Arður eignarhlutum.....	477	6.435	477	6.435
Vaxtagjöld og verðbætur	(68.428)	(79.578)	(101.848)	(119.952)
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	9.430	11.475	0	0
Gengismunur.....	3.059	0	3.059	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	(34.895)	(35.625)	(76.319)	(87.474)

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	1.156.485	1.156.485	1.089.059
Félagsþjónusta	100.640	11.238	(89.402)	(81.018)
Heilbrigðismál	1.194	0	(1.194)	(1.213)
Fræðslu- og uppeldismál	667.161	56.529	(610.631)	(611.562)
Menningarmál	20.366	60	(20.305)	(22.963)
Æskulýðs- og íþróttamál	226.968	61.608	(165.360)	(159.219)
Brunamál og almannavarnir	14.114	497	(13.617)	(13.907)
Hreinlætismál	47.471	34.167	(13.305)	(17.427)
Skipulags- og byggingarmál	44.310	7.638	(36.672)	(34.081)
Umferðar- og samgöngumál	57.474	2.696	(54.778)	(48.234)
Umhverfismál	18.067	625	(17.441)	(15.944)
Atvinnumál	15.142	6.757	(8.385)	(7.871)
Sameiginlegur kostnaður	134.916	13.910	(121.006)	(116.520)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	68.428	105.527	37.099	41.107
Aðalsjóður samtals	1.416.250	1.457.736	41.487	207
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	180.945	242.650	61.705	60.416
Þjónustustöð	87.032	86.503	(529)	7.583
Innri færslur A hluta	(440.459)	(440.459)	0	0
A hluti samtals	1.243.767	1.346.431	102.663	68.206
B hluta fyrirtæki:				
Vatnsveita	38.136	48.258	10.123	13.504
Suðurlandsvegur 1-3 ehf.	59.622	37.337	(22.284)	(16.966)
Leiguíbúðir	10.237	7.668	(2.570)	(971)
Félagslegar íbúðir	10.605	8.705	(1.899)	(1.078)
Fráveita	17.531	19.035	1.504	628
Húsakynni bs.	17.639	20.013	2.375	(5.796)
Innri færslur A og B hluta	(41.390)	(41.390)	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu		10.537	10.537	0
A og B hluti samtals	1.356.146	1.456.594	100.448	57.527

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1. 2015	1.657.917	246.118	55.868	1.959.903
Afskrifað áður	(641.911)	(64.331)	(36.738)	(742.980)
Bókfært verð 1.1. 2015	1.016.006	181.787	19.130	1.216.923
Viðbót á árinu	75.184	46.080	4.800	126.064
Endurmat lóða og lendna	12.197	0	0	12.197
Selt á árinu	(7.239)	0	0	(7.239)
Afskrifað á árinu	(33.480)	(9.492)	(5.216)	(48.188)
Bókfært verð 31.12. 2015	1.062.668	218.375	18.714	1.299.757
Samtals heildarverð 31.12. 2015	1.732.651	292.198	60.668	2.085.517
Afskrifað samtals	(669.983)	(73.823)	(41.954)	(785.760)
Bókfært verð 31.12. 2015	1.062.668	218.375	18.714	1.299.757
Afskriftarhlutföll	0-4%	4%	15-20%	
	Fasteignir og lóðir	Gatna- og veitukerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1. 2015	2.659.258	916.448	55.868	3.631.574
Afskrifað áður	(809.927)	(434.330)	(36.738)	(1.280.995)
Bókfært verð 1.1. 2015	1.849.331	482.118	19.130	2.350.579
Viðbót á árinu	78.269	67.434	4.800	150.503
Endurmat lóða og lendna	12.197	0	0	12.197
Selt á árinu	(16.414)	0	0	(16.414)
Afskrifað á árinu	(53.596)	(23.065)	(5.216)	(81.877)
Bókfært verð 31.12. 2015	1.869.787	526.487	18.714	2.414.988
Samtals heildarverð 31.12. 2015	2.725.398	983.882	60.668	3.769.948
Afskrifað samtals	(855.611)	(457.395)	(41.954)	(1.354.960)
Bókfært verð 31.12. 2015	1.869.787	526.487	18.714	2.414.988
Afskriftarhlutföll	0-4%	4%	15-20%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir:		
Lundur	15.000	15.000
Grunnskólinn Hellu	24.353	21.750
Þykkvabæjarskóli.....	2.333	2.400
Íþróttahúsið Hellu	5.852	5.500
Íþróttahúsið Þykkvabæ.....	3.096	3.100
Sundlaugin Hellu	1.951	2.000
Leikskólinn Hellu	3.728	4.300
Laugalandsskóli.....	1.135	1.000
Sundlaugin Laugalandi.....	1.626	2.400
Tónlistarskóli Laufskálar 2.....	6.358	6.000
Eyjasandur 9.....	9.752	9.800
Fasteignir samtals	75.184	73.250
Gatnakerfi og opin svæði:		
Gámavellir.....	6.793	4.800
Fjargirðingar.....	6.145	6.200
Ljósleiðari.....	16.227	18.000
Gatnaframkvæmdir	17.218	15.400
Gatnagerðargjöld	(303)	(1.250)
Gatnakerfi samtals	46.080	43.150
Áhöld og tæki:		
Þjónustustöð búnaður.....	4.800	4.000
Áhöld og tæki samtals	4.800	4.000
A hluti samtals	126.064	120.400
B hluti		
Vatnsveita:		
Dreifikerfi	25.388	20.000
Heimæðagjöld	(4.034)	0
	21.354	20.000
Suðurlandsvegur 1-3 ehf.:		
Suðurlandsvegur 1 - 3	3.085	9.144
	3.085	9.144
B hluti samtals	24.439	29.144
Samtals A og B hluti	150.503	149.544

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð
Skólahúsnæði	1.762.100	556.410	371.365
Leikskólar	213.250	57.630	90.041
Íþróttamannvirki	919.400	250.570	436.277
Íbúðarhúsnæði	605.250	265.890	122.271
Aðrar fasteignir	736.460	305.196	636.187
Lóðir og lendum		1.363.667	185.885
Byggingarland			27.761
Veitukerfi			308.112
Gatnakerfi			218.375
Vélar, áhöld og búnaður			18.714
Samtals			<u>2.414.988</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 557,1 millj. kr. og vatnsveitu 498,4 millj. kr. í árslok 2015.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	163.309	163.309
Leikskólar	24.687	24.687
Íþróttamannvirki	54.039	54.039
Félagsheimili	11.602	11.602
Áhaldahús	34.897	34.897
Skrifstofa sveitarfélagsins	48.563	48.563
Bókasöfn	94.494	94.494
Annað	12.985	12.985
	<u>444.576</u>	<u>444.576</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Samtök sunnlenskra sveitarfélaga		9.562	9.562
Brunavarnir Rangárvallasýslu bs.	45,8%	17.797	17.797
Sorpstöð Rangárvallasýslu bs.	49,7%	4.403	4.403
Hitaveitan Dvergasteinn		500	500
Sláturfélag Suðurlands svf.		130	130
Vottunarstofan Tún ehf.	2,6%	327	327
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	2,1%	1.877	1.877
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	3,8%	8.377	8.377
Strandarvöllur ehf.	17,9%	13.450	13.450
Rangárbakkar, hestamiðstöð Suðurlands ehf.	6,7%	5.206	5.206
Sælubúið ehf.		748	748
Landskerfi bókasafna hf.	0,3%	375	375
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,7%	152.019	152.019
South Iceland ehf.		60	60
Rangárhöllin ehf.	16,1%	18.000	18.000
Suðurlandsvegur 1-3 ehf.	69,0%	309.509	0
Vatnsveita Rangárbings ytra og Ásahrepps	81,8%	95.090	0
Háskólafélag Suðurlands ehf.	7,8%	5.883	5.883
		<u>643.313</u>	<u>238.714</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	10.566	10.566
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(2.432)	(2.432)
Verðbætur	197	197
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldf. afborganir	8.331	8.331
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(2.454)	(2.454)
Langtímakröfur í árslok	5.876	5.876

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Gjaldfallið	2.380	2.380
Árið 2016	2.454	2.454
Óbein niðurfærsla	(2.380)	(2.380)
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	2.454	2.454
Árið 2017	2.454	2.454
Árið 2018	2.265	2.265
Árið 2019	1.113	1.113
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldf. afborganir	8.331	8.331

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig:

Staða verðbréfaeignar í ársbyrjun	123.812	0
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(11.778)	0
Verðbætur	2.470	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	114.504	0
Næsta árs afborganir verðbréfaeignar	(12.309)	0
Langtímakröfur í árslok	102.195	0

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

Árið 2016	12.309	0
Árið 2017	12.863	0
Árið 2018	13.442	0
Árið 2019	14.046	0
Árið 2020	14.679	0
Síðar	47.165	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	114.504	0

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	56.700	56.700
Afskrifað á árinu	(9.243)	(9.243)
Niðurfærsla, breyting á árinu	(10.023)	(10.023)
Niðurfærsla í árslok	37.434	37.434

Skýringar, frh.:

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2015	1.040.755	921.881
Endurmat lóða og lendna	12.197	12.197
Rekstrarniðurstaða ársins	102.663	100.448
Eigið fé 31.12.2015	<u>1.155.615</u>	<u>1.034.526</u>

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 1,1 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2015 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2015.....	27.364
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	4.282
Greiddur lífeyrir á árinu.....	(1.054)
Lífeyrisskuldbinding 31.12. 2015.....	<u>30.592</u>
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(4.178)
Langtímahluti lífeyrisskuldbindinga.....	<u>26.414</u>
Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:.....	
Árin 2016-2020.....	4.178
Árin 2021-2025.....	4.471
Árin 2026-2030.....	5.423
	<u>14.072</u>
Síðar.....	16.519
	<u>30.591</u>

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti				
Staða lána í ársbyrjun	104.754	45.845	900.963	1.051.562
Ný lán	0	0	50.000	50.000
Afborganir af lánum	(29.595)	(12.496)	(61.472)	(103.563)
Verðbætur og gengismunur	(2.354)	0	18.049	15.695
Samtals, þ.m.t. næsta árs afb.	72.805	33.349	907.540	1.013.694
Næsta árs afborgun	(29.498)	(12.496)	(77.882)	(119.876)
	43.307	20.853	829.658	893.818

Vaxtakjör í árslok 0,5 - 0,6% 6,0% 3,4 - 6,5%

A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun	104.754	45.845	1.427.596	1.578.195
Ný lán	0	0	50.000	50.000
Afborganir af lánum	(29.595)	(12.496)	(84.295)	(126.386)
Verðbætur og gengismunur	(2.354)	0	28.803	26.449
Samtals, þ.m.t. næsta árs afb.	72.805	33.349	1.422.104	1.528.258
Næsta árs afborgun	(29.498)	(12.496)	(93.650)	(135.644)
	43.307	20.853	1.328.454	1.392.615

Vaxtakjör í árslok 0,5 - 0,6% 6,0% 1,0 - 6,5%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2016	119.876	135.644
Árið 2017	125.070	142.984
Árið 2018	104.243	122.362
Árið 2019	87.553	105.886
Árið 2020	86.691	105.239
Síðar	490.261	916.143
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.013.694	1.528.258

Afborgunarskilmálar af 62,0 millj. kr. láni sem tekið var á árinu 2004 eru þannig að 1/40 greiðist á 6 mánaða fresti í 10 skipti, þ.e. í 5 ár og skal þá greiða lánið upp, eða 31/40 hluta lánsins. Framlengingarheimild er til staðar í lánssamningnum til 15 ára til viðbótar. Gert er ráð fyrir að heimildin verði nýtt við útreikning afborgana á næstu ár.

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	100,00%	2.314.553	1.158.938	1.155.615
Vatnsveita	81,76%	179.612	65.308	114.304
Suðurlandsvegur 1-3 ehf.	69,00%	483.835	225.573	258.262
Leiguíbúðir	100,00%	20.159	39.065	(18.905)
Félagslegar íbúðir	100,00%	50.325	88.907	(38.582)
Fráveita	100,00%	99.297	79.325	19.971
Húsakynni bs.	90,63%	90.223	141.764	(51.541)
Bakfærðir eignarhlutir í B hluta		(404.597)	0	(404.597)
Millifærslur, innbyrðis staða		(40.691)	(40.691)	0
Samtals		2.792.716	1.758.189	1.034.527
Hlutdeild minnihluta eigenda		62.388	(73.811)	136.199
Heildarstaða skv. ársreikningi		2.855.105	1.684.378	1.170.726

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Á árinu 2005 var eignarhlutur Hitaveitu Rangæinga seldur til Orkuveitu Reykjavíkur. Við söluina yfirtók Orkuveitan allar skuldir hitaveitunnar, en ábyrgð sveitarfélagsins á yfirteknum lánnum hefur ekki verið aflétt.

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 31,0 millj. kr. Skuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn.

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Lundar, dvalarheimilis aldraðra. Skuldbinding dvalarheimilisins samkvæmt tryggingarfræðilegri úttekt í árslok 2015 er 13,4 millj. kr. Skuldbindingin er ekki færð í ársreikninginn.

Sveitarfélagið ásamt Ásahreppi ábyrgist yfirdráttarlán Dvalarheimilisins Lundar allt að 60,0 millj. kr. Staða yfirdráttarláns í árslok 2015 nemur 53,9 millj. kr.

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

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

Sveitarfélagið hefur gengið í ábyrgð vegna lántöku Sorpstöðvar Rangárvallasýslu bs. hjá Lánasjóði sveitarfélaga ásamt Rangárþingi eystra og Ásahrepp. Eftirstöðvar lánsins í árslok 2015 nemur 94,7 millj. kr.

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna tölvukaupa sem greiðist upp á árunum 2013-2016. Á árinu 2015 voru gjaldfærðar 1,9 millj. kr. vegna þessa. Eftirstöðvar skuldbindingarinnar námu 1,2 millj. kr. í árslok.

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	317	352	322	379		
Skuldaviðmið	93%	85%	93%	103%	129%	131%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	47,2 %	46,3 %	45,3 %	46,4 %	44,9 %	42,5 %
Fasteignaskattur	18,0 %	16,2 %	16,4 %	14,8 %	14,2 %	13,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	21,2 %	24,0 %	22,4 %	23,1 %	22,7 %	21,8 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,7 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %	0,5 %
Skatttekjur samtals.....	87,2 %	87,2 %	84,8 %	85,0 %	82,4 %	78,1 %
Aðrar tekjur	12,8 %	12,8 %	15,2 %	15,0 %	17,6 %	21,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(40,7%)	(40,8%)	(38,6%)	(38,8%)	(39,7%)	(37,9%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(47,3%)	(45,1%)	(45,6%)	(42,4%)	(45,3%)	(44,7%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12,0 %	14,1 %	15,8 %	18,8 %	15,0 %	17,4 %
Afskriftir.....	(3,7%)	(3,7%)	(3,6%)	(3,7%)	(3,9%)	(4,1%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(2,9%)	(2,7%)	(3,4%)	(2,8%)	(4,3%)	2,7 %
Rekstrarniðurstaða.....	5,5 %	7,8 %	8,8 %	12,3 %	6,8 %	16,0 %
Veltufé frá rekstri.....	8,9 %	11,2 %	13,2 %	15,3 %	11,1 %	7,7 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(7,0%)	(7,0%)	(10,5%)	(11,3%)	(0,3%)	0,1 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	9,6 %	9,6%	8,8%	4,2%	1,6%	1,2%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	95%	88%	96%	108%	131%	131%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	8,51	6,87	5,62	5,66	8,33	12,89
Veltufjárhluftfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,10	1,12	1,10	1,23	1,03	0,82
Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	47%	50%	46%	42%	35%	33%

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.....	712	748	686	618	582	539
Aðrar tekjur	105	110	123	109	124	150
Laun og launatengd gjöld	(332)	(350)	(312)	(282)	(280)	(261)
Annar rekstrarkostnaður	(386)	(387)	(369)	(309)	(319)	(308)
Afskriftir.....	(30)	(31)	(29)	(27)	(27)	(28)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(23)	(23)	(28)	(20)	(30)	19
Rekstrarniðurstaða.....	45	67	71	89	50	111
Efnahagur						
Eignir.....	1.463	1.513	1.454	1.368	1.413	1.344
Eigið fé.....	684	755	674	580	492	443
Skuldir og skuldbindingar.....	779	757	780	789	921	901
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	73	96	107	111	78	53
Handbært fé frá rekstri.....	73	103	117	54	129	25
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,39%	0,39%	0,39%	0,39%	0,39%	0,40%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,60%	1,60%	1,55%	1,55%	1,55%	1,47%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands)						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.530	1.545	1.563	1.520	1.504	
Breyting frá fyrra ári.....	(1,0%)	(1,2%)	2,8%	1,1%	(1,7%)	

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	282	325	274	285		
Skuldaviðmið	127%	117%	127%	143%	164%	177%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	43,5 %	42,5 %	41,7 %	42,8 %	41,6 %	41,2 %
Fasteignaskattur	16,6 %	14,4 %	14,7 %	13,3 %	12,7 %	12,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	19,5 %	22,0 %	20,6 %	21,3 %	21,0 %	21,0 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,6 %	0,6 %	0,6 %	0,6 %	0,5 %
Skatttekjur samtals.....	80,2 %	79,6 %	77,6 %	78,0 %	75,9 %	75,4 %
Aðrar tekjur	19,8 %	20,4 %	22,5 %	22,0 %	24,1 %	24,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(37,6%)	(37,7%)	(35,6%)	(35,9%)	(36,9%)	(37,0%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(45,8%)	(44,9%)	(45,0%)	(42,4%)	(44,8%)	(44,6%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	16,6 %	17,3 %	19,4 %	21,7 %	18,3 %	18,4 %
Afskriftir.....	(6,0%)	(5,7%)	(5,7%)	(3,4%)	(3,6%)	(4,4%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(6,4%)	(5,3%)	(5,8%)	(4,0%)	(8,6%)	(1,9%)
Rekstrarniðurstaða.....	4,2 %	7,0 %	7,9 %	14,3 %	6,1 %	12,1 %
Veltufé frá rekstri.....	11,2 %	11,9 %	14,6 %	15,8 %	12,6 %	9,8 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(8,0%)	(6,1%)	(9,9%)	(4,7%)	(12,0%)	(17,1%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	11,0 %	10,5%	(16,0%)	5,6%	12,2%	14,6%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	127%	118%	128%	144%	165%	177%
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	9,56	8,95	7,28	7,70	10,31	
Veltufjárhluftfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	0,71	0,75	0,75	0,73	0,47	0,56
Eiginfjárhluftfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	38%	41%	33%	29%	29%	28%

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.....	712	745	683	615	579	538
Aðrar tekjur	175	191	198	173	183	174
Laun og launatengd gjöld	(333)	(353)	(314)	(283)	(281)	(263)
Annar rekstrarkostnaður	(406)	(420)	(396)	(334)	(341)	(317)
Afskriftir.....	(53)	(54)	(50)	(47)	(46)	(39)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(57)	(50)	(51)	(55)	(65)	(14)
Rekstrarniðurstaða.....	38	66	70	69	29	79
Efnahagur						
Eignir.....	1.808	1.866	1.808	1.724	1.770	1.742
Eigið fé.....	682	765	597	504	431	483
Skuldir og skuldbindingar.....	1.126	1.101	1.124	1.133	1.259	1.259
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	100	112	129	124	96	70
Handbært fé frá rekstri.....	100	121	141	63	147	23

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	1.156.485	100,0%	1.070.108	100,0%	975.333	100,0%
Félagspjónusta	(89.402)	7,7%	(82.525)	7,7%	(60.973)	6,3%
Heilbrigðismál	(1.194)	0,1%	0	0,0%	0	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(610.631)	52,8%	(552.216)	51,6%	(500.349)	51,3%
Menningarmál	(20.305)	1,8%	(22.130)	2,1%	(25.426)	2,6%
Æskulýðs- og íþróttamál	(165.360)	14,3%	(148.966)	13,9%	(134.416)	13,8%
Brunamál og almannavarnir	(13.617)	1,2%	(13.637)	1,3%	(11.886)	1,2%
Hreinlætismál	(13.305)	1,2%	(3.877)	0,4%	(1.472)	0,2%
Skipulags- og byggingarmál	(36.672)	3,2%	(27.293)	2,6%	(27.760)	2,8%
Umferðar- og samgöngumál	(54.778)	4,7%	(42.244)	3,9%	(40.110)	4,1%
Umhverfismál	(17.441)	1,5%	(18.532)	1,7%	(15.027)	1,5%
Atvinnumál	(8.385)	0,7%	(9.968)	0,9%	(6.785)	0,7%
Sameiginlegur kostnaður	(121.006)	10,5%	(124.139)	11,6%	(104.937)	10,8%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	37.099	(3,2%)	19.467	(1,8%)	67.367	(6,9%)
Aðalsjóður samtals	41.487		44.048		113.558	
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður	61.705	(5,3%)	61.687	(5,8%)	30.518	(3,1%)
Þjónustustöð	(529)	0,0%	4.304	(0,4%)	(4.823)	0,5%
A hluti samtals	102.663	(8,9%)	110.039	(10,3%)	139.253	(14,3%)

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.

Stofnanir í B hluta	2015	Breyting f.f. ári	2014	Breyting f.f. ári	2013	Breyting f.f. ári
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	48.258	4,6%	46.128	26,3%	36.512	6,8%
Rekstrargjöld	(38.136)	16,8%	(32.660)	(3,3%)	(33.769)	5,2%
Rekstrarniðurstaða	10.123		13.468		2.743	
Suðurlandsvegur 1-3 ehf.						
Rekstrartekjur	37.337	(10,6%)	41.752	31,3%	31.809	26,1%
Rekstrargjöld	(59.622)	12,4%	(53.051)	(9,9%)	(58.892)	21,5%
Rekstrarniðurstaða	(22.284)		(11.299)		(27.083)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	7.668	2,2%	7.504	40,8%	5.330	1,7%
Rekstrargjöld	(10.237)	(6,1%)	(10.902)	41,7%	(7.696)	38,2%
Rekstrarniðurstaða	(2.570)		(3.398)		(2.366)	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	8.705	0,7%	8.647	(8,3%)	9.425	21,2%
Rekstrargjöld	(10.605)	(2,3%)	(10.858)	7,3%	(10.116)	0,7%
Rekstrarniðurstaða	(1.899)		(2.211)		(691)	
Fráveita						
Rekstrartekjur	19.035	14,8%	16.579	11,4%	14.888	(1,2%)
Rekstrargjöld	(17.531)	21,2%	(14.468)	(1,2%)	(14.650)	6,7%
Rekstrarniðurstaða	1.504		2.111		238	
Húsakynni bs.						
Rekstrartekjur	20.013	29,7%	15.431	3,7%	14.874	23,1%
Rekstrargjöld	(17.639)	9,0%	(16.176)	(20,4%)	(20.334)	(2,5%)
Rekstrarniðurstaða	2.375		(745)		(5.460)	

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 fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	824.273	0	824.273	824.273	0	824.273
Framlög Jöfnunarsjóðs	264.786	0	264.786	264.786	0	264.786
Aðrar tekjur	148.316	12.219	160.535	256.291	12.219	268.510
	<u>1.237.375</u>	<u>12.219</u>	<u>1.249.594</u>	<u>1.345.350</u>	<u>12.219</u>	<u>1.357.569</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	487.059	21.602	508.661	488.496	21.642	510.138
Annar rekstrarkostnaður	578.416	12.549	590.965	606.248	15.208	621.456
	<u>1.065.475</u>	<u>34.151</u>	<u>1.099.626</u>	<u>1.094.744</u>	<u>36.850</u>	<u>1.131.594</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	171.900	(21.932)	149.968	250.606	(24.631)	225.975
Afskriftir	(46.137)	0	(46.137)	(80.974)	0	(80.974)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	125.763	(21.932)	103.831	169.632	(24.631)	145.001
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(56.746)	21.121	(35.625)	(108.595)	21.121	(87.474)
Tekjuskattur	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>69.017</u>	<u>(811)</u>	<u>68.206</u>	<u>61.037</u>	<u>(3.510)</u>	<u>57.527</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						
Rekstramiðurstaða	69.017	(811)	68.206	61.037	(3.510)	57.527
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	46.137	0	46.137	80.974	0	80.974
Verðbætur	19.954	0	19.954	36.607	0	36.607
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna .	0	(3.569)	(3.569)	0	(3.569)	(3.569)
Söluhagnaður eignarhluta	0	(21.120)	(21.120)	0	(21.120)	(21.120)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000
Veltufé frá rekstri	137.108	(25.500)	111.608	180.618	(28.199)	152.419
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (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	137.108	(25.500)	111.608	180.618	(28.199)	152.419
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(70.900)	(49.500)	(120.400)	(100.044)	(49.500)	(149.544)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	12.000	12.000	0	12.000	12.000
Söluverð eignarhluta	0	26.500	26.500	0	26.500	26.500
Eignarhlutir breyting	(9.144)	0	(9.144)	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	2.400	0	2.400	2.400	0	2.400
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	(22.338)	23.692	1.354	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(99.982)	12.692	(87.290)	(97.644)	(11.000)	(108.644)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skammtímalán, breyting	0	33.000	33.000	0	33.000	33.000
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	23.860	(24.521)	(661)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
Afborganir langtímalána	(110.243)	0	(110.243)	(128.059)	0	(128.059)
Fjármögnunarhreyfingar	(36.383)	8.479	(27.904)	(78.059)	33.000	(45.059)
Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....	743	(4.329)	(3.586)	4.915	(6.199)	(1.284)
Handbært fé í ársbyrjun.....	1.110	4.505	5.615	30.929	11.949	42.878
Handbært fé í árslok.....	1.853	175	2.028	35.844	5.750	41.594