

Sveitarfélagið Hornafjörður

Ársreikningur
2015

Sveitarfélagið Hornafjörður
Hafnarbraut 27
780 Höfn

Kt. 590169-4639

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 2.295 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 2.062 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,5% en lögbundið hámark þess er 0,625% með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,62% en lögbundið hámark með álagi er 1,65%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 247 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 227 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2015 nam 3.177 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 2.826 millj. kr.

Ársreikningur Sveitarfélagsins Hornafjarðar fyrir árið 2015 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Höfn í Hornafirði, 11. apríl 2016

Bæjarráð:

Bæjarstjóri:

Ársreikningur Sveitarfélagsins Hornafjarðar fyrir árið 2015 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Höfn í Hornafirði, . maí 2016

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Hornafjarðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Hornafjarðar fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð sveitarstjórna og bæjarstjóra á ársreikningnum

Sveitarstjórn og bæjarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

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

Endurskoðunin 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. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu

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 rekstri 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 stjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar 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.

Höfn í Hornafirði, . maí 2016

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur 2015

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2015	Áætlun með viðaukum 2015	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun með viðaukum 2015	Ársreikningur 2014
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	1.167.990	1.093.179	1.072.483	1.164.157	1.089.627	1.068.833
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	652.536	559.680	580.321	652.536	559.680	580.321
Aðrar tekjur	4	241.718	232.432	232.385	478.132	478.104	464.317
		<u>2.062.244</u>	<u>1.885.291</u>	<u>1.885.189</u>	<u>2.294.825</u>	<u>2.127.411</u>	<u>2.113.471</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	1.056.165	1.005.625	949.785	1.107.304	1.054.175	1.001.758
Annar rekstrarkostnaður	6	681.407	665.252	664.650	780.413	765.852	747.641
		<u>1.737.572</u>	<u>1.670.877</u>	<u>1.614.435</u>	<u>1.887.717</u>	<u>1.820.027</u>	<u>1.749.399</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta fjárm.tekna og fjármagnsgjalda		324.672	214.414	270.754	407.108	307.384	364.072
Afskriftir	9	93.014	72.361	85.297	136.612	108.721	132.137
Rekstrarniðurstaða án fjármuna -tekna og fjármagnsgjalda		231.658	142.053	185.457	270.496	198.663	231.935
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(5.043)	(20.956)	3.925	(24.688)	(47.382)	(14.003)
Tekjuskattur		0	0	0	1.066	0	(68)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>226.615</u>	<u>121.097</u>	<u>189.382</u>	<u>246.874</u>	<u>151.281</u>	<u>217.864</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2015	2014	2015	2014
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir, götur, lóðir og lendur	2.849.216	2.842.516	3.025.937	3.024.209
	Veitu og hafnarmannvirki	0	0	742.232	630.674
	Áhöld og tæki	69.631	48.483	103.921	86.393
9		<u>2.918.847</u>	<u>2.890.999</u>	<u>3.872.090</u>	<u>3.741.276</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	Eignarhlutir í félögum	173.612	173.612	145.612	145.612
	Langtímakröfur	0	0	1.850	1.850
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	80.208	111.102	0	0
		<u>253.820</u>	<u>284.714</u>	<u>147.462</u>	<u>147.462</u>
	Fastafjármunir	<u>3.172.667</u>	<u>3.175.713</u>	<u>4.019.552</u>	<u>3.888.738</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
	Óinnheimtar skatttekjur	87.797	76.064	87.797	76.064
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	307.958	174.018	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	92.118	63.990	158.628	75.256
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	33.111	31.065	0	0
	Næsta árs afborganir langtímakrafna	0	1.659	0	1.659
	Handbært fé	131.250	134.647	172.754	145.067
	Veltufjármunir	<u>652.234</u>	<u>481.444</u>	<u>419.179</u>	<u>298.046</u>
	Eignir samtals	<u>3.824.900</u>	<u>3.657.156</u>	<u>4.438.731</u>	<u>4.186.784</u>
	Eignir utan efnahagsreiknings	3			

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

Eigið fé	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2015	2014	2015	2014
Eiginfjárreikningur	14	2.826.445	2.569.351	3.177.450	2.900.097
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	348.038	299.650	394.492	343.559
Tekjuskattskuldbinding	3	0	0	1.835	2.902
		348.038	299.650	396.328	346.461
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	302.029	397.900	507.203	613.549
		302.029	397.900	507.203	613.549
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		8.516	83.112	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	94.509	95.817	109.289	110.027
Aðrar skammtímaskuldir		245.362	211.326	248.461	216.650
		348.387	390.255	357.750	326.677
Skuldir og skuldbindingar samtals		998.455	1.087.805	1.261.281	1.286.687
Eigið fé og skuldir samtals					
		3.824.900	3.657.156	4.438.731	4.186.784
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	19				

Sjóðstreymisýfirlit 2015

	A hluti			A og B hluti		
	Skýr. Ársreikningur 2015	Áætlun með viðaukum 2015	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun með viðaukum 2015	Ársreikningur 2014
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	226.615	121.097	189.382	246.874	151.281	217.864
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	93.014	72.361	85.297	136.612	108.721	132.137
Verðbætur	(4.023)	9.205	(1.275)	3.335	19.488	2.972
Tap af sölu rekstrarfjármuna	0	0	1.411	238	0	1.411
Tekjuskattskuldbinding, breyting	0	0	0	(1.066)	0	68
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	48.388	12.000	14.235	50.933	13.000	21.421
Veltufé frá rekstri	363.994	214.663	289.049	436.927	292.490	375.872
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun	0	0	800	0	0	800
Óinnheimtar skatttekjur, lækkun	(11.733)	0	(9.462)	(11.733)	0	(9.462)
Aðrar skammtímakröfur, breyting	(28.128)	0	(3.762)	(83.372)	0	8.208
Skammtímaskuldir, hækkun	34.037	0	23.562	31.811	0	19.010
Samtals	(5.824)	0	11.137	(63.294)	0	18.556
Handbært fé frá rekstri	358.169	214.663	300.187	373.632	292.490	394.428
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(90.384)	(170.000)	(348.010)	(238.287)	(358.000)	(390.313)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	23.000	1.100	0	23.000
Eignarhlutar, breyting	0	0	(14.179)	0	0	(14.179)
Langtímakröfur, breyting	1.620	0	98	1.620	0	98
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....	31.685	(21.639)	29.728	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(57.079)	(191.639)	(309.363)	(235.567)	(358.000)	(381.394)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	(208.536)	40.484	(489)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	0	0	100.000	0	150.000	100.000
Afborganir langtímalána	(95.951)	(71.581)	(90.514)	(110.378)	(83.858)	(104.500)
Afborganir leiguskulda	0	0	(1.290)	0	0	(1.290)
Fjármögnunarhreyfingar	(304.488)	(31.097)	7.708	(110.378)	66.142	(5.790)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	(3.397)	(8.073)	(1.469)	27.687	632	7.245
Handbært fé í årsbyrjun	134.647	134.647	136.116	145.067	145.067	137.822
Handbært fé í árslok	131.250	126.574	134.647	172.754	145.699	145.067

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Sveitarfélagið Hornafjarður er sveitarfélag á Suðausturlandi og voru íbúar þess 2.175 þann 1. desember 2015. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hafnarbraut 27.

Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórn-sýslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Sveitarfélagsins Hornafjarðar árið 2015 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn 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 Hafnarsjóður, Hornafjarðarveitur, Félagslegar íbúðir og Gagnaveita Hornafjarðar ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006 reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsingu ráðuneytisins.

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.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á 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 framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

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.

Leigðar eignir eru fasteignir og önnur mannvirki sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs á upphafsdegi leigusamnings.

Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er færð á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

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

Fasteignir	10-50 ár
Hafnarmannvirki	24-33 ár
Veitukerfi	10-50 ár
Gatnakerfi	25 ár
Áhöld og búnaður	3-20 ár

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar.

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfum skatttekna og því er ekki færð hlutdeild í afkomu félaga.

Niðurfærsla eignarhluta í félögum er reiknuð og færð í ársreikninginn í samræmi við mat á eignumum sbr. skýringu 10.

g. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikning meðal veltufjármuna.

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

h. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

k. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi. Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur ekki leigutekjur af eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi utan þess sem keypt hefur verið frá árinu 2002.

l. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2015. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

m. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattur ársins er frestaður tekjuskattur.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hinsvegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörssdegi. Tekjuskattsskuldbinding félagsins er öll vegna Gagnaveitu Hornafjarðar ehf.

n. Langtímaskuldir

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

o. Leiguskuld

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslur fjármögnunarleigusamninga er skipt í vaxtagjöld og afborganir á eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða eða hann kann að verða krafinn um, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslu er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánskjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

p. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birtar í skýringu 18.

q. 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 samþykktri fjárhagsáætlun í skýringu 22.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

A hluti

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	1.024.038	949.200	942.983
Fasteignaskattur	152.480	152.400	136.725
Lóðarleiga	14.632	14.600	14.269
Innri viðskipti.....	(23.159)	(23.021)	(21.495)
	<u>1.167.990</u>	<u>1.093.179</u>	<u>1.072.483</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlög vegna útgjaldajöfnunar.....	229.246	193.400	215.378
Framlög vegna fasteignaskatts.....	98.113	90.400	97.746
Framlag vegna grunnskóla.....	146.915	130.580	129.174
Framlag vegna húsaleigubóta.....	16.406	17.100	17.479
Framlög vegna málefna fatlaðs fólks.....	161.400	127.900	119.864
Önnur framlög.....	455	300	680
	<u>652.536</u>	<u>559.680</u>	<u>580.321</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	56.921	49.450	49.161
Eignatekjur	203.476	197.950	198.209
Endurgreiðslur	20.266	1.800	13.100
Aðrar tekjur	160.957	168.964	172.136
Innri viðskipti.....	(199.903)	(185.732)	(200.221)
	<u>241.718</u>	<u>232.432</u>	<u>232.385</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>2.062.244</u>	<u>1.885.291</u>	<u>1.885.189</u>

A og B hluti:

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	1.024.038	949.200	942.983
Fasteignaskattur	152.480	152.400	136.725
Lóðarleiga	14.632	14.600	14.269
Innri viðskipti.....	(26.992)	(26.573)	(25.144)
	<u>1.164.157</u>	<u>1.089.627</u>	<u>1.068.833</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	229.246	193.400	215.378
Framlög vegna fasteignaskatts.....	98.113	90.400	97.746
Framlög vegna grunnskóla	146.915	130.580	129.174
Framlög vegna húsaleigubóta.....	16.406	17.100	17.479
Framlög vegna málefna fatlaðs fólks.....	161.400	127.900	119.864
Önnur framlög.....	455	300	680
	<u>652.536</u>	<u>559.680</u>	<u>580.321</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	140.715	129.580	123.219
Eignatekjur	231.358	226.490	225.314
Endurgreiðslur	20.266	1.800	13.100
Aðrar tekjur	304.448	307.214	321.970
Innri viðskipti.....	(218.655)	(186.980)	(219.285)
	<u>478.132</u>	<u>478.104</u>	<u>464.317</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>2.294.825</u>	<u>2.127.411</u>	<u>2.113.471</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

A hluti

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Laun	801.513	788.730	746.960
Launatengd gjöld	194.097	193.470	178.490
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	57.269	20.800	21.586
Annar starfsmannatengdur kostnaður.....	3.286	2.625	2.749
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>1.056.165</u>	<u>1.005.625</u>	<u>949.785</u>

A og B hluti:

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Laun	840.736	826.850	783.155
Launatengd gjöld	203.265	202.650	186.809
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	59.814	21.800	28.772
Annar starfsmannatengdur kostnaður.....	3.489	2.875	3.022
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>1.107.304</u>	<u>1.054.175</u>	<u>1.001.758</u>

Í árslok 2015 störfuðu 206 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 133 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra, bæjarstjórnar og bæjarráðs námu 33,4 millj. kr. á árinu 2015.

6. Annar rekstrarkostnaður

A hluti

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Vöru- og þjónustukaup	768.458	725.463	743.197
Skattar og önnur opinber gjöld	23.159	22.943	21.495
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	112.852	125.599	121.673
Innri viðskipti.....	(223.062)	(208.753)	(221.716)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>681.407</u>	<u>665.252</u>	<u>664.650</u>

A og B hluti:

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Vöru- og þjónustukaup	878.799	819.573	839.469
Skattar og önnur opinber gjöld	26.992	26.763	25.144
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	120.268	133.069	127.457
Innri viðskipti.....	(245.647)	(213.553)	(244.429)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>780.413</u>	<u>765.852</u>	<u>747.641</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

A hluti

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Vaxtatekjur og verðbætur	7.639	2.000	6.666
Arður af eignarhlutum.....	804	5.000	4.665
Leiðrétting vegna gengistryggðra leigusamninga.....	0	0	9.869
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(28.615)	(44.031)	(29.268)
Gengismunur	5.767	0	2.503
Vextir frá eigin fyrirtækjum	9.362	16.075	9.491
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(5.043)	(20.956)	3.925

A og B hluti:

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Vaxtatekjur og verðbætur	7.639	2.000	6.675
Arður af eignarhlutum.....	804	5.000	4.665
Leiðrétting vegna gengistryggðra leigusamninga.....	0	0	9.869
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(38.898)	(54.382)	(37.715)
Gengismunur	5.767	0	2.503
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(24.688)	(47.382)	(14.003)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2015		Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
	Gjöld	Tekjur	Nettó	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	1.827.279	1.827.279	1.658.780
Félagssþjónusta	233.950	21.395	(212.555)	(212.480)
Heilbrigðismál	10.248	7.580	(2.669)	(3.170)
Fræðslumál	800.447	56.314	(744.133)	(743.030)
Meningarmál	72.877	7.548	(65.328)	(61.890)
Æskulyðs- og íþróttamál	237.854	32.803	(205.051)	(197.868)
Bruna og almannavarnir	27.209	271	(26.939)	(25.582)
Hreinlætismál	79.643	47.798	(31.845)	(18.800)
Skipulags- og byggingarmál	50.370	11.515	(38.855)	(46.895)
Umferðar- og samgöngumál	20.718	3.203	(17.515)	(17.320)
Umhverfismál	28.742	0	(28.742)	(26.880)
Atvinnumál	24.476	10.248	(14.228)	(22.880)
Sameiginlegur kostnaður	162.659	19.159	(143.500)	(142.198)
Lífeyrisskuldbinding	57.269	0	(57.269)	(12.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	105.465	105.465	103.272
Aðalsjóður samtals	1.806.462	2.150.577	344.116	231.059
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	287.068	216.674	(70.393)	(75.947)
Þjónustumiðstöð	70.626	23.519	(47.107)	(34.015)
Innri færslur A hluta	(223.062)	(223.062)	0	0
A hluti samtals	1.941.094	2.167.709	226.615	121.097

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur, frh.

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2015			Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
	Gjöld	Tekjur	Nettó	Nettó	Nettó
B hluta fyrirtæki:					
Hafnarsjóður	135.037	139.073	4.036	13.541	18.579
Hornafjarðarveitur	53.499	83.014	29.515	17.766	8.764
Félagslegar íbúðir	36.848	27.841	(9.008)	(1.327)	918
Gagnaveita					
Hornafjarðar ehf.	9.522	5.239	(4.284)	204	221
Innri færslur A og B hluta	(22.585)	(22.585)	0	0	0
A og B hluti samtals	2.153.416	2.400.290	246.874	151.281	217.864

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, götur lóðir og lendur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2015.....	3.899.266	80.049	3.979.316
Keypt á árinu	59.268	31.115	90.384
Endurmat lóða og lendna 31.12.....	30.478	0	30.478
Heildarverð 31.12.2015.....	3.989.013	111.165	4.100.178
Afskrifað 1.1.2015.....	1.056.750	31.567	1.088.317
Afskrifað á árinu	83.047	9.967	93.014
Afskrifað samtals 31.12.2015.....	1.139.797	41.534	1.181.331
Bókfært verð 31.12.2015.....	2.849.216	69.631	2.918.847
Afskriftarhlutföll	2-10%	10-15%	

A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Hafnar- og veitu- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2015.....	4.120.214	979.409	156.540	5.256.163
Keypt á árinu	59.268	144.948	34.070	238.287
Selt á árinu og fært út á árinu.....	0	0	(1.815)	(1.815)
Endurmat lóða og lendna 31.12.....	30.478	0	0	30.478
Heildarverð 31.12.2015.....	4.209.961	1.124.357	188.795	5.523.113
Afskriftir 1.1.2015.....	1.096.006	348.734	70.148	1.514.887
Afskrift færð út.....	0	0	(476)	(476)
Afskrifað á árinu	88.018	33.391	15.203	136.612
Afskrifað samtals 31.12.2015.....	1.184.024	382.124	84.875	1.651.023
Bókfært verð 31.12.2015.....	3.025.937	742.232	103.920	3.872.090
Afskriftarhlutföll	2-6%	2-10%	5-25%	

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfestingar

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
A hluti:		
<i>Fasteignir og önnur mannvirki:</i>		
Sindrabær.....	34.977	50.600
Ráðhús.....	25.129	35.000
Vöruhús.....	3.749	5.000
Sorpstöð.....	1.990	15.000
Báran.....	1.400	1.400
Plan við Mánagarð.....	0	7.000
Mikligarður.....	0	5.000
Íþróttahús.....	0	2.000
Reiðhöll.....	0	2.000
	67.245	123.000
<i>Gatnamannvirki:</i>		
Gatnagerðargjöld.....	(7.977)	0
	(7.977)	0
<i>Aðrar eignir</i>		
Slökkvibifreið.....	17.840	7.000
Áhöld og tæki í sorpstöð.....	5.683	0
Bifreiðar.....	3.963	13.000
Leiktæki og opin svæði.....	3.630	15.000
Aðrar eignir.....	0	12.000
	31.116	47.000
A hluti samtals	90.384	170.000
B hluti:		
<i>Veitustofnun:</i>		
Fráveita.....	141.826	163.000
Vatnsveita.....	0	10.000
	141.826	173.000
<i>Hafnarsjóður:</i>		
Hafnarmannvirki.....	811	15.000
Bifreið.....	2.955	0
	3.766	15.000
<i>Gagnaveita Hornafjarðar ehf.</i>		
Dreifikerfi.....	2.311	0
	2.311	0
B hluti samtals	147.903	188.000
Samtals A og B hluti	238.287	358.000

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	1.568.540	346.437	604.874
Leikskólar	282.750	74.900	125.835
Íþróttamannvirki	1.224.000	368.630	602.198
Íbúðarhúsnæði	840.950	437.530	253.165
Nýheimar (annað en framhaldsskólinn)	436.950	102.074	120.514
Aðrar þjónustubyggingar	1.255.450	294.102	645.076
Aðrar fasteignir og lóðir	44.625	17.178	483.144
Veitumannvirki	24.154	39.351	402.113
Hafnir og gatnakerfi			481.463
Vélar, áhöld og búnaður			103.921
Gagnaveita			49.787
Samtals	5.677.419	1.680.202	3.872.090

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti veitumannvirkja nemur 808 millj. kr. og hafnarmannvirkja 1.236 millj. kr. í árslok 2015.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skólahúsnæði	141.395	141.395
Íþróttamannvirki	24.540	24.540
Leikskólar	25.759	25.759
Eignir tengdar safna- og menningarmálum.....	148.662	148.662
Tónlistarskólar	32.717	32.717
Áhaldahús.....	36.301	36.301
Bæjarskrifstofur	37.315	37.315
Félagsheimili.....	44.658	44.658
Brunamál og almannavarnir.....	32.860	32.860
Hafnir.....		84.088
Annað.....	3.160	3.160
	527.367	611.455

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lánasjóður sveitarfélaga	119.298	119.298
Gagnaveita Hornafjarðar	28.000	0
Jöklastrur á Hornafirði ses.	20.000	20.000
Atvinnuþróunarfélag Suðurlands	7.916	7.916
Sláturfélagið Búi svf.	6.682	6.682
Brennu flosi hf.	6.375	6.375
Háskólafélag Suðurlands	6.263	6.263
Þórbergssetur	4.250	4.250
Eignarhaldsfélagið Hvati ehf.	2.500	2.500
Landskerfi bókasafna hf.	628	628
Þekkingarnet Austurlands	75	75
	201.987	173.987
Niðurfærsla eignarhluta í félögum.....	(28.375)	(28.375)
Eignarhlutir í félögum samtals.....	173.612	145.612

Eignarhlutir í Jöklastru á Hornafirði ses., Brennu flosa hf. og Eignarhaldsfélaginu Hvata ehf. hafa sætt niðurfærslu.

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	1.659	3.509
Afborgun langtímakrafna á árinu	(1.620)	(1.620)
Verðbætur	(39)	(39)
	<u>0</u>	<u>1.850</u>

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	142.167	0
Afborgun langtímakrafna á árinu	(31.685)	0
Verðbætur	2.837	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	113.319	0
Næsta árs afborganir	(33.111)	0
	<u>80.208</u>	<u>0</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016.....	33.111	0
Árið 2017.....	34.601	0
Árið 2018.....	14.538	0
Árið 2019.....	15.192	0
Árið 2020.....	15.876	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>113.319</u>	<u>0</u>

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	27.111	27.425
Afskrifaðar tapaðar kröfur á árinu.....	(6.345)	(6.345)
Niðurfærsla, breyting á árinu	1.495	2.234
Niðurfærsla í árslok	<u>22.260</u>	<u>23.314</u>

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2015.....	2.569.351	2.900.097
Rekstrarniðurstaða ársins	226.615	246.874
Endurmat lóða og lendna 31.12.	30.478	30.478
Eigið fé 31.12.2015.....	<u>2.826.444</u>	<u>3.177.450</u>

Skýringar, frh.:

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	299.650	343.559
Greitt á árinu	(8.881)	(8.881)
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	57.269	59.814
Lífeyrisskuldbinding í árslok	<u>348.038</u>	<u>394.492</u>
Núvirði áætlaðra greiðslna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu árum.		A og B hluti
Árin 2016 - 2020.....		57.757
Árin 2021- 2025.....		75.971
Árin 2026 - 2030.....		81.493
Síðar.....		<u>179.271</u>
		<u>394.492</u>

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:				
Langtímaskuldir 1.1.....	189.789	71.163	232.765	493.717
Afborganir af lánum	(23.690)	(19.010)	(53.251)	(95.951)
Verðbætur og gengismunur	0	(5.767)	4.541	(1.226)
	<u>166.099</u>	<u>46.386</u>	<u>184.054</u>	<u>396.539</u>
Næsta árs afborgun	(20.526)	(18.555)	(55.428)	(94.509)
	<u>145.573</u>	<u>27.831</u>	<u>128.625</u>	<u>302.029</u>

A og B hluti samtals:

Langtímaskuldir 1.1.....	189.789	71.163	462.624	723.576
Afborganir af lánum	(23.690)	(19.010)	(67.678)	(110.378)
Verðbætur og gengismunur	0	(5.767)	9.062	3.295
	<u>166.099</u>	<u>46.386</u>	<u>404.008</u>	<u>616.493</u>
Næsta árs afborgun	(20.526)	(18.555)	(70.208)	(109.289)
	<u>145.573</u>	<u>27.831</u>	<u>333.800</u>	<u>507.203</u>

Vaxtakjör í árslok 2015..... 6,7% 0,2% 1% - 6,5%

Vaxtaberandi lán sundurliðast þannig eftir lánastofnunum:

	A hluti	A og B hluti
Lánasjóður sveitarfélaga.....	94.673	114.179
Íbúðalánasjóður.....	0	200.447
Önnur vaxtaberandi lán.....	301.866	301.867
	<u>396.539</u>	<u>616.493</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2016.....	94.509	109.289
Árið 2017.....	92.622	107.644
Árið 2018.....	71.759	87.031
Árið 2019.....	54.054	64.636
Árið 2020.....	22.658	28.397
Síðar	60.937	219.496
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>396.539</u>	<u>616.493</u>

Skýringar, frh.:

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%	3.824.900	998.455	2.826.445
Hornafjarðarveitur	100%	402.113	362.930	39.183
Hafnarsjóður	100%	440.726	68.256	372.470
Félagslegar Íbúðir	100%	178.571	221.311 (42.740)
Gagnaveita Hornafjarðar ehf.	100%	50.214	40.122	10.092
Millifærslur, innbyrðis staða		(457.793)	(429.793)	(28.000)
Heildarstaða eigna og skulda		4.438.731	1.261.281	3.177.450

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum; Heilbrigðiseftirliti Austurlands, Vaxtasamningi Suðurlands, Samtökum sunnlenskra sveitarfélaga, Menningarsamningi Suðurlands, Atvinnuþróunarfélagi Suðurlands og Háskólafélag Suðurlands.

Leigusamningar

Sveitarfélagið Hornafjörður hefur gert rekstrarleigusamninga vegna fasteigna og lands. Samningar um fasteignir eru með 6 mánaða uppsagnarfresti og samningur um land rennur út árið 2031.

	Lágmarksleigugreiðslur á verðlagi í janúar 2016			Núvirði lág- leigugreiðslna
	2016	2017-2020	Síðar	
A hluti:				
Húsnæði.....	2.341	0	0	2.341
Land.....	1.091	4.364	10.909	11.947
A hluti samtals	3.432	4.364	10.909	14.288

Heildargreiðslur leigusamninga námu um 6,5 millj. kr. á árinu 2015.

19. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Sveitarfélagið hefur átt viðskipti við tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

20. Önnur mál

Sveitarfélagið hefur samið við viðskiptabanka sinn um 20 millj. kr. yfirdráttarheimild sem í árslok 2015 var ónotuð.

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	49,7 %	50,3 %	44,6 %	44,6 %
Fasteignaskattur	6,3 %	6,9 %	5,5 %	5,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	31,6 %	29,7 %	28,4 %	26,3 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,8 %	0,6 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	88,3 %	87,7 %	79,2 %	77,5 %
Aðrar tekjur	11,7 %	12,3 %	20,8 %	22,5 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	51,2 %	53,3 %	48,3 %	49,6 %
Annar rekstrarkostnaður	33,0 %	35,3 %	34,0 %	36,0 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	15,7 %	11,4 %	17,7 %	14,4 %
Afskriftir	4,5 %	3,8 %	6,0 %	5,1 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0,2 %	1,1 %	1,1 %	2,2 %
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	(0,0%)	0,0 %
	89,0%	93,6%	89,2%	92,9%
Rekstrarniðurstaða.....	11,0%	6,4 %	10,8 %	7,1 %
Veltufé frá rekstri.....	17,7 %	11,4 %	19,0 %	13,7 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(2,8%)	(10,2%)	(10,3%)	(16,8%)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur.....	837	760	835	758
Aðrar tekjur	111	107	220	220
Laun og launatengd gjöld	(486)	(462)	(509)	(485)
Annar rekstrarkostnaður.....	(313)	(306)	(359)	(352)
Afskriftir.....	(43)	(33)	(63)	(50)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(2)	(10)	(11)	(22)
Tekjuskattur.....	0	0	0,5	0
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	104	56	114	70
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri.....	167	99	201	134
Handbært fé frá rekstri.....	165	99	172	134
	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2014
Efnahagur:				
Eignir	1.759	1.702	2.041	1.948
Eigið fé	1.300	1.196	1.461	1.350
Skuldir og skuldbindingar.....	459	506	580	599
Aðrar lykiltölur:				
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum	0,83	1,38	1,16	1,63
Veltufjárlutfall	1,87	1,23	1,17	0,91
Eiginfjárlutfall	74%	70%	72%	69%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
	2015	2014	2013	2012
Íbúafjöldi 1. desember.....	2.175	2.149	2.169	2.167
Breyting frá fyrra ári	1,2% (0,9%)	0,1%	1,2%

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2015	2015	2014	2013	2012	2011
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	50,3 %	49,7 %	50,0 %	52,3 %	53,3 %	50,7 %
Fasteignaskattur	6,9 %	6,3 %	6,1 %	6,1 %	5,9 %	5,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	29,7 %	31,6 %	30,8 %	29,4 %	27,6 %	28,8 %
Lóðarleiga.....	0,8 %	0,7 %	0,8 %	0,8 %	0,7 %	1,0 %
Skatttekjur samtals.....	87,7 %	88,3 %	87,7 %	88,6 %	87,5 %	86,5 %
Aðrar tekjur	12,3 %	11,7 %	12,3 %	11,4 %	12,5 %	13,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	53,3 %	51,2 %	50,4 %	50,1 %	51,2 %	53,1 %
Annar rekstrarkostnaður	35,3 %	33,0 %	35,3 %	35,7 %	36,4 %	34,8 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	11,4 %	15,7 %	14,3 %	14,2 %	12,4 %	12,2 %
Afskriftir	3,8 %	4,5 %	4,5 %	4,3 %	4,1 %	4,1 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1,1 %	0,2 %	(0,2%)	(0,4%)	0,7 %	1,5 %
Rekstrarniðurstaða.....	93,6 %	89,0 %	90,0 %	89,7 %	92,4 %	93,5 %
Rekstrarniðurstaða.....	6,4 %	11,0 %	10,0 %	10,3 %	7,6 %	6,5 %
Veltufé frá rekstri.....	11,4 %	17,7 %	14,9 %	14,9 %	13,9 %	11,3 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(10,2%)	(2,8%)	(20,4%)	(20,4%)	(11,5%)	(11,0%)
Í þúsundum krónum á fbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	760	837	716	716	656	607
Aðrar tekjur	107	111	92	92	93	95
Laun og launatengd gjöld	(462)	(486)	(405)	(405)	(383)	(373)
Annar rekstrarkostnaður.....	(306)	(313)	(288)	(288)	(272)	(244)
Afskriftir.....	(33)	(43)	(35)	(35)	(31)	(29)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(10)	(2)	4	4	(5)	(10)
Rekstrarniðurstaða.....	56	104	83	83	57	46
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	99	167	104	104	79	83
Handbært fé frá rekstri.....	99	165	125	125	78	89
Efnahagur:						
Eignir	1.716	1.759	1.702	1.572	1.435	1.400
Eigið fé	1.237	1.300	1.196	1.097	1.008	951
Lífeyrisskuldbindingar.....	143	160	139	132	128	122
Skuldir.....	336	299	367	343	299	327

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs, frh.

	Áætlun	Ársreikningar				
	2015	2015	2014	2013	2012	2011
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlags:						
Jafnvægisregla	490.500	596.018	492.751	401.515	-	-
Skuldahlutfall	55,25%	48,42%	57,70%	58,71%	57,03%	63,83%
Skuldaviðmið	43,60%	24,99%	46,21%	45,12%	37,76%	39,79%
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	1,70	0,83	1,38	1,53	1,66	2,56
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	3,00	3,79	3,15	3,09	2,62	1,63
Veltufjárhlutfall	1,11	1,87	1,23	1,32	1,67	1,86
Eiginfjárhlutfall	72%	74%	70%	70%	70%	68%
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattar - íbúðahúsnæði.....	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði.....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattprósenta, C-liður	1,62%	1,62%	1,62%	1,62%	1,62%	1,62%
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	2.175	2.175	2.149	2.169	2.167	2.141
Breyting frá fyrra ári.....	0,0 %	1,2 %	(0,9%)	0,1 %	1,2 %	1,2 %

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2015	2015	2014	2013	2012	2011
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	44,6 %	44,6 %	44,6 %	45,2 %	45,8 %	44,2 %
Fasteignaskattur	5,9 %	5,5 %	5,3 %	5,1 %	4,9 %	5,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	26,3 %	28,4 %	27,5 %	25,4 %	23,8 %	25,1 %
Lóðarleiga.....	0,7 %	0,6 %	0,7 %	0,7 %	0,6 %	0,8 %
Skatttekjur samtals.....	77,5 %	79,2 %	78,0 %	76,4 %	75,1 %	75,0 %
Aðrar tekjur	22,5 %	20,8 %	22,0 %	23,6 %	24,9 %	25,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	49,6 %	48,3 %	47,4 %	46,9 %	45,9 %	48,3 %
Annar rekstrarkostnaður	36,0 %	34,0 %	35,4 %	34,9 %	36,8 %	34,5 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	14,4 %	17,7 %	17,2 %	18,3 %	17,3 %	17,1 %
Afskriftir	5,1 %	6,0 %	6,3 %	5,9 %	5,3 %	5,5 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	2,2 %	1,1 %	0,7 %	1,1 %	2,6 %	3,8 %
Tekjuskattur.....	0,0 %	(0,0%)	0,0 %	(0,1%)	(0,0%)	(0,0%)
	92,9 %	89,2 %	89,7 %	88,7 %	90,7 %	92,0 %
Rekstrarniðurstaða.....	7,1 %	10,8 %	10,3 %	11,3 %	9,3 %	8,0 %
Veltufé frá rekstri.....	13,7 %	19,0 %	17,8 %	18,3 %	17,3 %	15,5 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(16,8%)	(10,3%)	(18,0%)	(22,5%)	(12,5%)	(13,4%)
Í þúsundum krónum á fbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	758	835	767	714	654	605
Aðrar tekjur	220	220	216	221	217	201
Laun og launatengd gjöld	(485)	(509)	(466)	(438)	(400)	(390)
Annar rekstrarkostnaður.....	(352)	(359)	(348)	(326)	(321)	(278)
Afskriftir.....	(50)	(63)	(61)	(55)	(47)	(44)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(22)	(11)	(7)	(11)	(23)	(30)
Tekjuskattur.....	0	0	(0)	0	0	0
Rekstrarniðurstaða.....	70	114	101	105	81	64
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	134	167	175	171	151	125
Handbært fé frá rekstri.....	134	165	184	177	160	129
Efnahagur:						
Eignir	2.053	2.041	1.948	1.812	1.691	1.641
Eigið fé	1.416	1.461	1.350	1.237	1.125	1.045
Lífeyrisskuldbindingar.....	165	182	161	150	145	139
Skuldir.....	472	398	438	426	421	457

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A og B hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs, frh.

	Áætlun	Ársreikningar				
	2015	2015	2014	2013	2012	2011
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlags:						
Jafnvægisregla	597.902	693.495	623.211	542.688	-	-
Skuldahlutfall	65,12%	54,96%	60,88%	61,58%	64,91%	73,94%
Skuldaviðmið	56,69%	44,47%	54,94%	55,30%	54,42%	60,34%
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	2,45	0,83	1,38	1,53	1,66	2,56
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	3,49	3,96	3,55	3,78	2,64	2,25
Veltufjárhlutfall	0,96	1,87	1,23	1,32	1,67	1,86
Eiginfjárhlutfall	69%	74%	70%	70%	70%	68%
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattar - íbúðahúsnæði.....	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði.....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattprósenta, C-liður	1,62%	1,62%	1,62%	1,62%	1,62%	1,62%
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	2.175	2.175	2.149	2.169	2.167	2.141
Breyting frá fyrra ári.....	0,0 %	1,2 %	(0,9%)	0,1 %	1,2 %	1,2 %

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. 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	%	2014	%	2013	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	1.827.279	100,0%	1.656.819	100,0%	1.558.731	100,0%
Félagsþjónusta	(212.555)	(11,6%)	(181.672)	(11,0%)	(158.429)	(10,2%)
Heilbrigðismál	(2.669)	(0,1%)	(2.998)	(0,2%)	(3.423)	(0,2%)
Fræðslumál	(744.133)	(40,7%)	(703.404)	(42,5%)	(677.100)	(43,4%)
Menningarmál	(65.328)	(3,6%)	(60.700)	(3,7%)	(73.096)	(4,7%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(205.051)	(11,2%)	(188.414)	(11,4%)	(176.179)	(11,3%)
Brunamál og almannavarnir	(26.939)	(1,5%)	(22.029)	(1,3%)	(22.428)	(1,4%)
Hreinlætismál	(31.845)	(1,7%)	(31.557)	(1,9%)	(26.022)	(1,7%)
Skipulags- og byggingarmál	(38.855)	(2,1%)	(27.405)	(1,7%)	(47.365)	(3,0%)
Umferðar- og samgöngumál	(17.515)	(1,0%)	(28.928)	(1,7%)	(13.817)	(0,9%)
Umhverfismál	(28.742)	(1,6%)	(23.001)	(1,4%)	(36.019)	(2,3%)
Atvinnumál	(14.228)	(0,8%)	(28.915)	(1,7%)	(24.419)	(1,6%)
Sameiginlegur kostnaður	(143.500)	(7,9%)	(148.707)	(9,0%)	(141.393)	(9,1%)
Lífeyrisskuldbinding	(57.269)	(3,1%)	(14.235)	(0,9%)	(8.485)	(0,5%)
Fjármagnsliðir	105.465	5,8%	98.243	5,9%	145.914	9,4%
Aðalsjóður samtals	344.116	18,8%	293.100	17,7%	296.472	19,0%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(70.393)	(3,9%)	(65.413)	(3,9%)	(98.348)	(6,3%)
Þjónustumiðstöð	(47.107)	(2,6%)	(38.305)	(2,3%)	(18.103)	(1,2%)
A hluti samtals	226.615	12,4 %	189.382	11,4 %	180.021	11,5 %

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

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:						
Hornafjarðarveitur						
Rekstrartekjur	83.014	13,2 %	73.329	0,2 %	73.179	14,1 %
Rekstrargjöld	(53.499)	(17,1%)	(64.565)	(5,3%)	(68.177)	10,7 %
Rekstrarniðurstaða	<u>29.515</u>		<u>8.764</u>		<u>5.002</u>	
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	139.073	(1,1%)	140.551	(29,2%)	198.544	3,7 %
Rekstrargjöld	(135.037)	10,7 %	(121.972)	(17,7%)	(148.219)	7,6 %
Rekstrarniðurstaða	<u>4.036</u>		<u>18.579</u>		<u>50.325</u>	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	27.841	2,7 %	27.105	11,9 %	24.231	(27,7%)
Rekstrargjöld	(36.848)	40,7 %	(26.187)	(5,3%)	(27.664)	(17,2%)
Rekstrarniðurstaða	<u>(9.008)</u>		<u>918</u>		<u>(3.433)</u>	
Gagnaveita hornafjarðar ehf.						
Rekstrartekjur	5.239	(47,7%)	10.011	97,3 %	5.073	83,9 %
Rekstrargjöld	(9.522)	(2,7%)	(9.790)	19,0 %	(8.229)	38,4 %
Rekstrarniðurstaða	<u>(4.284)</u>		<u>221</u>		<u>(3.156)</u>	
B hluti samtals	<u>20.259</u>		<u>28.482</u>		<u>48.737</u>	

Skýringar, frh.:

22. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir samanburði rekstrarreiknings ársins 2015 við fjárhagsáætlun ársins 2015 með samþykktum viðaukum og við upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Áætlun 2015 upphafleg	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Áætlun 2015 upphafleg
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattar	1.167.990	1.093.179	1.109.579	1.164.157	1.089.627	1.106.027
Framlög Jöfnunarsjóðs	652.536	559.680	512.840	652.536	559.680	512.840
Aðrar tekjur	241.718	232.432	213.318	478.132	478.104	446.810
	<u>2.062.244</u>	<u>1.885.291</u>	<u>1.835.737</u>	<u>2.294.825</u>	<u>2.127.411</u>	<u>2.065.677</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	1.056.165	1.005.625	1.003.000	1.107.304	1.054.175	1.051.300
Annar rekstrarkostnaður	681.407	665.252	644.523	780.413	765.852	726.373
	<u>1.737.572</u>	<u>1.670.877</u>	<u>1.647.523</u>	<u>1.887.717</u>	<u>1.820.027</u>	<u>1.777.673</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda	324.672	214.414	188.214	407.108	307.384	288.004
Afskriftir	93.014	72.361	82.211	136.612	108.721	120.313
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	231.658	142.053	106.003	270.496	198.663	167.691
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(5.043)	(20.956)	(18.059)	(24.688)	(47.382)	(54.028)
Tekjuskattur	0	0	0	1.066	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>226.615</u>	<u>121.097</u>	<u>87.944</u>	<u>246.874</u>	<u>151.281</u>	<u>113.663</u>

Skýringar, frh.:

23. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir samanburði sjóðstreymisyfirlits ársins 2015 við fjárhagsáætlun ársins 2015 með samþykktum viðaukum og við upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Áætlun 2015 upphafleg	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Áætlun 2015 upphafleg
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða rekstrarreikningi	226.615	121.097	87.944	246.874	151.281	113.663
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	93.014	72.361	82.211	136.612	108.721	120.313
Verðbætur og gengismunur	(4.023)	9.205	9.109	3.335	19.488	23.570
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna	0	0	0	238	0	0
Tekjuskattur breyting	0	0	0	(1.066)	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	48.388	12.000	12.000	50.933	13.000	13.000
Veltufé frá rekstri	363.994	214.663	191.264	436.927	292.490	270.546
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnheimtar skatttekjur, hækkun	(11.733)	0	0	(11.733)	0	0
Aðrar skammtímakröfur, hækkun	(28.128)	0	0	(83.372)	0	0
Skammtímaskuldir, hækkun	34.037	0	0	31.811	0	0
	(5.824)	0	0	(63.294)	0	0
Handbært fé frá rekstri	358.169	214.663	191.264	373.632	292.490	270.546
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(90.384)	(170.000)	(129.000)	(238.287)	(358.000)	(300.000)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir	0	0	0	1.100	0	0
Langtímakröfur, breyting	1.620	0	0	1.620	0	0
Langtímakr. á eigin fyrirtæki, breyting	31.685	(21.639)	(158.813)	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(57.079)	(191.639)	(287.813)	(235.567)	(358.000)	(300.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	0	0	200.000	0	150.000	200.000
Afborganir langtímalána	(95.951)	(71.581)	(83.974)	(110.378)	(83.858)	(97.006)
Viðskiptast. eigin fyrirtækja, breyting	(208.536)	40.484	41.862	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(304.488)	(31.097)	157.888	(110.378)	66.142	102.994
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	(3.397)	(8.073)	61.339	27.687	632	73.540
Handbært fé í ársbyrjun	134.647	134.647	48.968	145.067	145.067	71.693
Handbært fé í árslok	131.250	126.574	110.307	172.754	145.699	145.233

Skýringar, frh.:

24. Samanburður fjárhagsáætlana

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.

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2015 upphafleg	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2015 með viðaukum	Áætlun 2015 upphafleg	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2015 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattar	1.109.579	(16.400)	1.093.179	1.106.027	(16.400)	1.089.627
Framlög Jöfnunarsjóðs	512.840	46.840	559.680	512.840	46.840	559.680
Aðrar tekjur	213.318	19.114	232.432	446.810	31.294	478.104
	<u>1.835.737</u>	<u>49.554</u>	<u>1.885.291</u>	<u>2.065.677</u>	<u>61.734</u>	<u>2.127.411</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	1.003.000	2.625	1.005.625	1.051.300	2.875	1.054.175
Annar rekstrarkostnaður	644.523	20.729	665.252	726.373	39.479	765.852
	<u>1.647.523</u>	<u>23.354</u>	<u>1.670.877</u>	<u>1.777.673</u>	<u>42.354</u>	<u>1.820.027</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda	188.214	26.200	214.414	288.004	19.380	307.384
Afskriftir	82.211	(9.850)	72.361	120.313	(11.592)	108.721
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	106.003	36.050	142.053	167.691	30.972	198.663
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(18.059)	(2.897)	(20.956)	(54.028)	6.646	(47.382)
Tekjuskattur	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	<u>87.944</u>	<u>33.153</u>	<u>121.097</u>	<u>113.663</u>	<u>37.618</u>	<u>151.281</u>

Skýringar, frh.:

24. Samanburður fjárhagsáætlana, frh.:

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			
	Ský	Áætlun 2015 upphafleg	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2015 með viðaukum	Áætlun 2015 upphafleg	Samþykktir viðaukar	Áætlun 2015 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar							
Niðurstaða samkvæmt rekstrar- reikningi		87.944	33.153	121.097	113.663	37.618	151.281
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir		82.211	(9.850)	72.361	120.313	(11.592)	108.721
Verðbætur og gengismunur		9.109	96	9.205	23.570	(4.082)	19.488
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		12.000	0	12.000	13.000	0	13.000
Veltufé frá rekstri		191.264	23.399	214.663	270.546	21.944	292.490
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Handbært fé frá rekstri		191.264	23.399	214.663	270.546	21.944	292.490
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(129.000)	(41.000)	(170.000)	(300.000)	(58.000)	(358.000)	
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	(158.813)	137.174	(21.639)	0	0	0	
Fjárfestingarhreyfingar	(287.813)	96.174	(191.639)	(300.000)	(58.000)	(358.000)	
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán	200.000	(200.000)	0	200.000	(50.000)	150.000	
Afborganir langtímalána	(83.974)	12.393	(71.581)	(97.006)	13.148	(83.858)	
Viðskiptast. eigin fyrirt., breyting	41.862	(1.378)	40.484	0	(0)	0	
Fjármögnunarhreyfingar	157.888	(188.985)	(31.097)	102.994	(36.852)	66.142	
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	61.339	(69.412)	(8.073)	73.540	(72.908)	632	
Handbært fé í ársbyrjun	48.968	85.679	134.647	71.693	73.374	145.067	
Handbært fé í árslok	110.307	16.267	126.574	145.233	466	145.699	