

Grímsnes- og Grafningshreppur

Ársreikningur 2015

Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla sveitarstjórnar og sveitarstjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 20

Grímsnes- og Grafningshreppur
kennitala: 590698-2109
Borg, 801 Selfoss

Skýrsla sveitarstjórnar og sveitarstjóra

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

Rekstur sveitarfélagsins var með svipuðu móti í ár og síðastliðið ár. Heildarvelta sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta 2015 nam 749,9 mkr. og er 19,5 mkr. yfir áætlun. Skatttekjur sveitarfélagsins samtals námu 488 mkr. og voru 1,7 mkr. yfir áætlun. Samtals námu rekstrartekjur A hluta 652,7 mkr. en áætlun gerði ráð fyrir 629,2 mkr.

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

Rekstrarniðurstaða A hluta er hagnaður að fjárhæð 11,3 mkr. en áætlun gerði ráð fyrir hagnaði að fjárhæð 31,5 mkr. Rekstrarniðurstaða samantekinna reikningsskila sveitarfélagsins er tap að fjárhæð 7,4 mkr. og er afkoman 11,9 mkr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir.

Íbúafjöldi Grímsnes- og Grafningshrepps 1. desember 2014 var 431 en var 459 þann 1. desember 2015. Íbúum fjölgaði um 28.

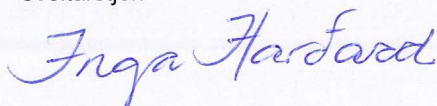
Sveitarstjórn Grímsnes- og Grafningshrepps ásamt sveitarstjóra, staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins og stofnana þess fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Borg, 4. maí 2016

Sveitarstjórn



Sveitarstjóri



Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Grímsnes- og Grafningshrepps.

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

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

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

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sveitarfélagsins sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild og að ganga úr skugga um að skýrsla sveitarstjórnar og sveitarstjóra hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2015, efnahag þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og að skýrsla sveitarstjórnar og sveitarstjóra hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Selfoss, 4. maí 2016

PricewaterhouseCoopers ehf



Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	Sveitarsjóður A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
		2015	Fjárh.áætl.	2014	2015	Fjárh.áætl.	2014
Tekjur	2						
Skatttekjur		489.127	486.311	460.115	487.992	486.311	459.056
Aðrar tekjur		163.563	142.917	128.554	261.896	244.027	221.268
		<u>652.691</u>	<u>629.228</u>	<u>588.668</u>	<u>749.888</u>	<u>730.338</u>	<u>680.324</u>
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	3	275.932	240.334	214.170	284.298	248.236	221.847
Annar rekstrarkostnaður		321.087	315.229	308.202	363.410	363.606	349.415
		<u>597.019</u>	<u>555.563</u>	<u>522.372</u>	<u>647.708</u>	<u>611.842</u>	<u>571.262</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		55.672	73.665	66.297	102.180	118.496	109.062
Afskriftir	6	(37.756)	(35.801)	(33.611)	(61.473)	(60.193)	(57.674)
Niðurstaða án fjármagnsliða		17.916	37.864	32.686	40.707	58.303	51.389
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	(6.578)	(6.362)	(6.031)	(48.156)	(53.817)	(44.846)
Rekstrarniðurstaða	5	<u>11.338</u>	<u>31.502</u>	<u>26.655</u>	<u>(7.449)</u>	<u>4.486</u>	<u>6.543</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr.	Sveitarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2015	2014	2015	2014
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6				
Fasteignir og lóðir		898.225	909.815	942.769	956.241
Veitukerfi, gatnakerfi og gámaplön		148.631	158.268	448.259	503.316
Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki		15.550	5.647	15.888	5.985
		<u>1.062.406</u>	<u>1.073.731</u>	<u>1.406.916</u>	<u>1.465.542</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	7	36.160	36.160	36.160	36.160
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8	118.894	151.578	0	0
		<u>155.054</u>	<u>187.738</u>	<u>36.160</u>	<u>36.160</u>
Fastafjármunir samtals		1.217.460	1.261.468	1.443.076	1.501.702
Veltufjármunir					
Óinnheimtar tekjur	9	16.185	19.699	26.047	31.704
Næsta árs afb. eigin fyrirtækja	8	35.780	41.364	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		435.152	404.671	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9	63.121	54.994	64.545	55.267
Handbært fé		3.462	10.605	22.390	15.011
		<u>553.701</u>	<u>531.333</u>	<u>112.982</u>	<u>101.981</u>
Eignir samtals		<u>1.771.161</u>	<u>1.792.801</u>	<u>1.556.058</u>	<u>1.603.683</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

		Sveitarsjóður A-hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
Eigið fé og skuldir	Skýr.	2015	2014	2015	2014
Eigið fé					
Eigið fé	10	992.335	980.997	563.030	570.479
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	11	675.664	692.857	873.306	897.727
Skammtímaskuldir					
Bankalán		0	17.928	0	17.928
Næsta árs afb. langtímaskulda	11	31.018	29.611	42.333	40.668
Aðrar skammtímaskuldir		72.144	71.408	77.390	76.881
		<u>103.162</u>	<u>118.947</u>	<u>119.723</u>	<u>135.478</u>
Skuldir samtals		778.826	811.804	993.028	1.033.205
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.771.161</u>	<u>1.792.801</u>	<u>1.556.058</u>	<u>1.603.683</u>
Aðrar upplýsingar	12-14				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2015

	Sveitarsjóður A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
	2015	Fjárh.áætl.	2014	2015	Fjárh.áætl.	2014
Rekstrarhreyfingar						
Hreint veitufé frá rekstri:						
Rekstrarafkoma ársins	11.338	31.502	26.655	(7.449)	4.486	6.543
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	37.756	35.801	33.611	61.473	60.193	57.674
Verðbætur	10.328	16.738	5.206	18.492	28.563	10.217
Söluhagnaður eigna	(7.085)	(7.200)	0	(7.085)	(7.200)	0
	52.337	76.841	65.471	65.431	86.042	74.433
 Breyting rekstrart. eigna- og skuldaliða:						
Önnheimtar tekjur	3.514	0	(933)	3.514	0	(933)
Aðrar skammtímakröfur	5.567	0	(9.899)	6.557	0	(11.593)
Skammtímaskuldir	(12.956)	0	24.944	(13.185)	0	23.533
	(3.876)	0	14.111	(3.114)	0	11.007
 Handbært fé frá rekstri	48.461	76.841	79.583	62.318	86.042	85.440
 Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(39.497)	(48.000)	(107.446)	(15.913)	(35.300)	(99.315)
Söluverð rekstrarfjármuna	20.150	20.000	0	20.150	20.000	0
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	4.019
Langtímakr. eigin stofnanir, breyting	42.198	41.927	47.607	0	0	0
	22.851	13.927	(59.839)	4.237	(15.300)	(95.296)
 Fjármögnunarhreyfingar						
Skammtímalán	(17.928)	0	17.928	(17.928)	0	17.928
Afborganir langtímalána	(30.045)	(30.879)	(28.823)	(41.248)	(43.109)	(40.742)
Eigin fyrirtæki, breyting	(30.482)	(47.873)	(26.729)	0	0	0
	(78.455)	(78.752)	(37.624)	(59.176)	(43.109)	(22.814)
 Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(7.143)	12.016	(17.880)	7.379	27.633	(32.670)
 Handbært fé í ársbyrjun	10.605	17.859	28.485	15.011	36.383	47.681
Handbært fé í árslok	3.462	29.875	10.605	22.390	64.016	15.011

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáættanir og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar innanríkisráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Til sveitarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð, eignasjóð og þjónustumiðstöð. Til B hluta teljast stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu Grímsnes- og Grafningshrepps, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru félagslegar íbúðir, fráveita, vatnsveita og hitaveita.

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

1.2 Samantekinn ársreikningur

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

1.3 Innlausn tekna

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

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

1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

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

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

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í íslenskar krónur á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á skuldir í árslok.

Skýringar

1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

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

Fasteignir og lóðir	25 - 40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi og gámaplön	25 ár
Bífreiðar, vélar, áhöld og tæki	5-15 ár

Afskriftir eru reiknaðar hlutfallslega innan ársins.

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

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

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna varanlega rekstrarfjármuni eru eignfærð á þeim tíma sem það tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í rekstrarreikningi.

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

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

1.6 Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum eru færð á kostnaðarverði.

1.7 Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

1.8 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

1.9 Eignir utan efnahagsreiknings

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

Skýringar

1.10 Tekjuskattsinneign

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

Verulegur taprekstur hefur verið á hitaveitu sveitarfélagsins undanfarin ár og er ekki sjáanlegur viðsnúningur á rekstrinum í 3ja ára áætlun sveitarfélagsins. Vegna verulegrar óvissu um nýtingu tekjuskattsinneignarinnar sem er tilkomin vegna taprekstrarins er inneignin ekki færð í reikningsskilin.

1.11 Verðtryggðar eignir og skuldir

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

1.12 Fjárhagsáætlun

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

1.13 Breytingar á samanburðartölum

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

Skýringar

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	130.309	127.288	130.309	127.288
Fasteignaskattar	356.048	356.550	354.912	356.550
Lóðarleiga	2.771	2.473	2.771	2.473
	489.127	486.311	487.992	486.311
Skatttekjur samtals	489.127	486.311	487.992	486.311
Aðrar tekjur	163.563	142.917	261.896	244.027
Rekstrartekjur samtals	652.691	629.228	749.888	730.338
Íbúafjöldi	459	421	459	421
Skatttekjur á íbúa	1.066	1.155	1.063	1.155

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Laun	222.125	193.469	228.860	199.830
Launatengd gjöld	53.807	46.865	55.438	48.406
	275.932	240.334	284.298	248.236

Laun og launatengd gjöld sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 35,2 mkr. á árinu 2015.

Stöðugildi í árslok 2015 voru 33,5.

Skýringar

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Vaxtatekjur	33.643	2.724	17.666	4.021
Tekjur af eignarhlutum	14	0	14	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(40.236)	(9.086)	(65.836)	(57.838)
	(6.578)	(6.362)	(48.156)	(53.817)

5. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	499.509	499.509	486.311
Félagsþjónusta	43.631	9.973	(33.658)	(34.630)
Heilbrigðismál	37	0	(37)	(25)
Fræðslu- og uppeldismál	258.274	32.368	(225.906)	(203.335)
Menningarmál	26.972	5.319	(21.652)	(13.169)
Æskulýðs- og íþróttamál	87.659	18.264	(69.395)	(63.448)
Brunamál og almannavarnir	22.727	178	(22.549)	(23.136)
Hreinlætismál	55.974	51.266	(4.708)	(4.686)
Skipulags- og byggingarmál	64.460	46.126	(18.334)	(22.550)
Umferðar- og samgöngumál	28.489	1.369	(27.120)	(34.932)
Umhverfismál	4.821	2.633	(2.188)	(2.163)
Atvinnumál	8.027	3.139	(4.888)	(6.931)
Sameiginlegur kostnaður	84.913	3.108	(81.805)	(76.418)
Fjármagnsliðir	5.761	45.467	39.705	49.459
Millifærslur í aðalsjóði	(21.094)	(21.094)	0	0
Aðalsjóður samtals	670.649	697.624	26.975	50.347
Eignasjóður				
Eignasjóður	104.181	88.475	(15.706)	(17.655)
Þjónustumiðstöð	12.649	12.718	68	(1.190)
Millifærslur í A hluta	(100.660)	(100.660)	0	0
Sveitarsjóður samtals	686.820	698.158	11.338	31.502
Félagslegar íbúðir				
Félagslegar íbúðir	8.943	5.514	(3.428)	(4.096)
Fráveita	34.412	22.632	(11.780)	(11.893)
Hitaveita	59.018	47.089	(11.929)	(17.589)
Vatnsveita	30.837	39.187	8.350	6.562
Millifærslur í B hluta	(17.226)	(17.226)	0	0
Sjóðir í B-hluta samtals	115.984	97.197	(18.787)	(27.016)
Samantekið samtals	802.804	795.355	(7.449)	4.486

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi og gámaplön	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals
Sveitarsjóður:				
Bókfært verð 1/1	909.815	158.268	5.647	1.073.731
Viðbót á árinu	28.017	(777)	12.257	39.497
Selt á árinu	(12.519)	0	(546)	(13.065)
Afskrifað á árinu	(27.088)	(8.860)	(1.808)	(37.756)
Bókfært verð 31/12	898.225	148.631	15.550	1.062.406

	Fasteignir og lóðir	Veitu- og gatnakerfi	Bifreiðar, vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samantekið:				
Bókfært verð 1/1	956.241	503.316	5.985	1.465.542
Viðbót á árinu	28.017	(24.362)	12.257	15.913
Selt á árinu	(12.519)	0	(546)	(13.065)
Afskrifað á árinu	(28.970)	(30.696)	(1.808)	(61.473)
Bókfært verð 31/12	942.769	448.259	15.888	1.406.916

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

	Fasteignamat	Vátrygginga- verðmæti	Bókfært verð
Sveitarsjóður:			
Skólahúsnæði	57.890	184.300	413.290
Íþróttamannvirki	126.400	412.150	243.811
Stjórnsýsluhús	18.800	67.500	30.093
Félagsheimilið Borg	57.300	188.300	11.829
Þjónustuhúsnæði	7.000	23.850	7.115
Skálar	11.106	37.170	6.823
Gatnakerfi og gámaplön	0	0	148.631
Leigulóðir	171.190	0	55.414
Lóðir og lendur	71.234	0	29.997
Golfvöllur	52.960	0	99.853
Vélar og áhöld	0	8.149	15.550
Samtals sveitarsjóður	573.880	921.419	1.062.406

Skýringar

	Fasteignamat	Vátrygginga- verðmæti	Bókfært verð
B-hluta stofnanir:			
Íbúðarhúsnæði	89.700	171.550	44.544
Veitukerfi	0	2.768.000	299.627
Aðrir rekstrarfjármunir	0	0	338
Samtals B-hluta stofnanir	89.700	2.939.550	344.510
Samantekið samtals	663.580	3.860.969	1.406.916

Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga hafa tilteknað eignir sveitarfélagsins verið gjaldfærðar og því ekki færðar í efnahagsreikning.

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Stjórnsýsluhús	9.629
Kerhólsskóli	22.770
Íþróttamannvirki	8.225
Áhaldahús	7.724
Félagsheimili	13.541
Veitur	13.411
	<u>75.300</u>

7. Eignarhlutir í félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Eignarhlutar í félögum:		
Sláturfélag Suðurlands	202	202
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	19.755	19.755
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. A-bréf	676	676
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. B-bréf	2.704	2.704
Vottunarstofan Tún ehf	74	74
Háskólasamfélag Suðurlands ehf	2.140	2.140
Rangárbakkar Hestamiðstöð Suðurlands	339	339
Eignarhlutar í byggðasamlögum:		
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	3.480	3.480
Uxahryggir ehf	500	500
Norðurvegur ehf	500	500
Stofnsjóður SS	1	1
Laugarás	5.682	5.682
Sorpstöð Suðurlands	107	107
	<u>36.160</u>	<u>36.160</u>

Skýringar

8. Langtímakröfur

	Sveitarsjóður	Samantekið
Skuldabréf á eigin fyrirtæki	154.674	0
Næsta árs afborganir	(35.780)	0
	<u>118.894</u>	<u>0</u>
Afborganir af verðbréfaeign greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2016	35.780	0
Árið 2017	15.753	0
Árið 2018	16.461	0
Árið 2019	17.202	0
Árið 2020	17.976	0
Síðar	51.501	0
	<u>154.674</u>	<u>0</u>

9. Skammtímakröfur

Niðurfærsla óinnheimtra tekna, annarra viðskiptakrafna og skammtímakrafna greinist þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Afskriftareikningur í ársbyrjun	11.923	14.646
Breyting afskriftaframlags á árinu	3.032	4.203
Afskriftareikningur í árslok	<u>14.956</u>	<u>18.849</u>

10. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Eigið fé 1/1	980.997	570.479
Rekstrarniðurstaða ársins	11.338	(7.449)
Eigið fé 31/12	<u>992.335</u>	<u>563.030</u>

Skýringar

11. Langtímaskuldir

Sveitarsjóður:	Staða 1.1. 2015	Afborganir	Verðbætur	Eftirstöðvar 31.12.2015
Verðtryggð lán	722.468	(30.045)	14.258	706.682
Samantekið:				
Verðtryggð lán	938.395	(41.248)	18.492	915.639
Yfirlit um langtímaskuldir:			Sveitarsjóður	Samantekið
Innlend verðtryggð lán, meðalvextir 3,12%			706.682	915.639
Næsta árs afborganir			(31.018)	(42.333)
			<u>675.664</u>	<u>873.306</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	31.018	42.333
Árið 2017	31.858	43.212
Árið 2018	32.722	42.319
Árið 2019	31.857	41.495
Árið 2020	32.771	40.569
Síðar	546.455	705.712
Langtímaskuldir samtals, þar með talda næsta árs afborganir	<u>706.682</u>	<u>915.639</u>

12. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	1.771.161	778.826	992.335
Félagslegar íbúðir	100%	44.544	107.096	(62.552)
Fráveita	100%	77.609	136.979	(59.370)
Hitaveita	100%	139.712	432.366	(292.654)
Vatnsveita	100%	112.859	127.587	(14.728)
Millifærslur, innbyrðis staða		(589.826)	(589.826)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2015		<u>1.556.058</u>	<u>993.028</u>	<u>563.030</u>

13. Aðrar upplýsingar

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

14. Lykiltölur

Lykiltölur fyrir A-hluta - 5 ára yfirlit:

Lykiltölur fyrir A-hluta - 5 ára yfirlit:	Áætlun með viðaukum	Ársreikningar				
	2015	2015	2014	2013	2012	2011
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA).....	11,7%	8,5%	11,3%	20,5%	21,2%	14,0%
Rekstrarniðurstaða.....	5,0%	1,7%	4,5%	12,9%	20,6%	3,0%
Veltufé frá rekstri.....	12,2%	8,0%	11,1%	20,6%	18,5%	15,1%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	4,4%	3,0%	18,3%	5,9%	7,0%	18,3%
Heildarskuldir og skuldb. - skuldahlutfall.....	122,5%	119,3%	137,9%	142,8%	131,4%	154,5%
Önnur hlutföll						
Langt.sk. og skuldb. / veltufé frá rekstri (ár).....	9,1	12,9	10,6	6,3	6,1	8,5
Veltufé frá rekstri / afb. skulda og skuldb.....	2,5	1,7	2,3	0,1	7,4	2,7
Veltufjárhluftfall.....	7,7	5,4	4,5	6,9	3,8	2,7
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnvægisregla.....	5,0%	1,7%	4,5%	12,9%	20,6%	3,0%
Skuldaviðmið.....	38,9%	50,3%	67,9%	62,9%	77,3%	110,2%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	20,2%	20,0%	21,5%	23,7%	19,8%	22,5%
Fasteignaskattur	56,7%	54,6%	56,3%	54,2%	40,9%	50,4%
Framlög Jöfnunarsjóðs	0,0%	0,0%	0,0%	0,4%	6,5%	9,0%
Lóðarleiga	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,3%	0,3%
Skatttekjur samtals	77,3%	74,9%	78,2%	78,7%	67,5%	82,2%
Aðrar tekjur	22,7%	25,1%	21,8%	21,3%	32,5%	17,8%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	38,2%	42,3%	36,4%	33,7%	26,2%	33,3%
Annar rekstrarkostnaður	50,1%	49,2%	52,4%	45,8%	52,6%	52,7%
Framlegð (EBITDA).....	11,7%	8,5%	11,3%	20,5%	21,2%	14,0%
Afskriftir	5,7%	5,8%	5,7%	5,6%	4,6%	6,3%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	1,0%	1,0%	1,0%	2,0%	-4,0%	4,7%
Rekstrarniðurstaða	5,0%	1,7%	4,5%	12,9%	20,6%	3,0%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur						
Skatttekjur	1.155	1.066	1.068	1.033	1.048	933
Aðrar tekjur	339	356	298	279	504	202
Laun og launatengd gjöld	(571)	(601)	(497)	(442)	(406)	(378)
Annar rekstrarkostnaður	(749)	(700)	(715)	(601)	(817)	(598)
Afskriftir	(85)	(82)	(78)	(73)	(71)	(71)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(15)	(14)	(14)	(26)	62	(53)
Rekstrarniðurstaða	75	25	62	169	319	35
Efnahagur:						
Eignir	4.402	3.859	4.160	4.127	4.103	3.737
Eigið fé	2.571	2.162	2.276	2.254	2.065	1.983
Skuldir og skuldbindingar	1.831	1.697	1.884	1.873	2.038	1.754
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	183	114	152	270	287	171
Handbært fé frá rekstri	183	106	185	322	131	311
Fjarfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	67	42	249	77	109	208
Íbúafjöldi	421	459	431	422	423	420
Breyting frá fyrra ári%	-2,3%	6,5%	2,1%	-0,2%	0,7%	4,7%

Skýringar

14. Lykiltölur, framhald

Lykiltölur fyrir A og B hluta - 5 ára yfirlit:

Lykiltölur fyrir A og B hluta - 5 ára yfirlit:	Áætlun með viðaukum	Ársreikningar				
	2015	2015	2014	2013	2012	2011
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Framlegð (EBITDA).....	16,2%	13,6%	16,0%	22,4%	22,1%	17,6%
Rekstrarniðurstaða.....	0,6%	-1,0%	1,0%	3,7%	10,6%	-7,1%
Veltufé frá rekstri.....	11,8%	8,7%	10,9%	17,0%	15,2%	8,7%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	2,1%	-0,6%	14,6%	5,8%	6,8%	25,9%
Heildarskuldir og skuldb. - skuldahlutfall.....	135,7%	132,4%	151,9%	160,7%	147,9%	172,3%
Önnur hlutföll						
Langt.sk. og skuldb. / veltufé frá rekstri (ár).....	11,5	13,3	12,1	8,6	8,5	16,9
Veltufé frá rekstri / afb. skulda og skuldb.....	2,0	1,6	1,8	0,1	2,7	1,3
Veltufjárhlutfall.....	1,1	0,9	0,8	1,4	1,1	0,6
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnvægisregla.....	0,6%	-1,0%	1,0%	3,7%	10,6%	-7,1%
Skuldaviðmið.....	134,6%	132,4%	151,9%	155,6%	146,4%	172,3%
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%)						
Útsvar	17,4%	17,4%	18,6%	20,6%	17,5%	18,7%
Fasteignaskattur	48,8%	47,3%	48,5%	47,0%	35,9%	41,6%
Framlög Jöfnunarsjóðs	0,0%	0,0%	0,0%	0,4%	5,8%	7,5%
Lóðarleiga	0,3%	0,4%	0,4%	0,4%	0,3%	0,2%
Skatttekjur samtals	66,6%	65,1%	67,5%	68,4%	59,5%	68,0%
Aðrar tekjur	33,4%	34,9%	32,5%	31,6%	40,5%	32,0%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	34,0%	37,9%	32,6%	30,9%	25,6%	31,9%
Annar rekstrarkostnaður	49,8%	48,5%	51,4%	46,7%	52,3%	50,5%
Framlegð (EBITDA).....	16,2%	13,6%	16,0%	22,4%	22,1%	17,6%
Afskriftir	8,2%	8,2%	8,5%	8,7%	7,7%	8,9%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7,4%	6,4%	6,6%	10,0%	3,9%	15,8%
Rekstrarniðurstaða	0,6%	-1,0%	0,9%	3,7%	10,6%	-7,1%
Í þúsundum króna á íbúa:						
Rekstur						
Skatttekjur	1.155	1.063	1.065	1.030	1.045	931
Aðrar tekjur	580	571	513	478	712	437
Laun og launatengd gjöld	(590)	(619)	(515)	(466)	(451)	(437)
Annar rekstrarkostnaður	(864)	(792)	(811)	(705)	(918)	(691)
Afskriftir	(143)	(134)	(134)	(131)	(134)	(122)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(128)	(105)	(104)	(151)	(68)	(216)
Rekstrarniðurstaða	11	(16)	14	56	187	(97)
Efnahagur:						
Eignir	3.858	3.390	3.721	3.752	3.855	3.658
Eigið fé	1.503	1.227	1.324	1.329	1.255	1.300
Skuldir og skuldbindingar	2.355	2.163	2.397	2.423	2.600	2.358
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri	204	143	173	257	267	119
Handbært fé frá rekstri	204	136	198	315	108	259
Fjarfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	36	(9)	187	87	119	354
Íbúaföldi	421	459	431	422	423	420
Breyting frá fyrra ári%	-2,3%	6,5%	2,1%	-0,2%	0,7%	4,7%

Skýringar

Samanburður rekstraráætlana

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

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar við fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar við fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Tekjur						
Skatttekjur	486.311	0	486.311	486.311	0	486.311
Framlög jöfnunarsjóðs	0	0	0	0	0	0
Aðrar tekjur	135.717	7.200	142.917	236.827	7.200	244.027
	<u>622.028</u>	<u>7.200</u>	<u>629.228</u>	<u>723.138</u>	<u>7.200</u>	<u>730.338</u>
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	230.334	10.000	240.334	238.236	10.000	248.236
Annar rekstrarkostnaður	306.229	9.000	315.229	354.606	9.000	363.606
	<u>536.563</u>	<u>19.000</u>	<u>555.563</u>	<u>592.842</u>	<u>19.000</u>	<u>611.842</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	85.465	(11.800)	73.665	130.296	(11.800)	118.496
Afskriftir	(35.801)	0	(35.801)	(60.193)	0	(60.193)
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða	49.664	(11.800)	37.864	70.103	(11.800)	58.303
Fjármagnsliðir	(6.362)	0	(6.362)	(53.817)	0	(53.817)
Rekstrarniðurstaða	<u>43.302</u>	<u>(11.800)</u>	<u>31.502</u>	<u>16.286</u>	<u>(11.800)</u>	<u>4.486</u>

Skýringar

Samanburður sjóðstreymisáætlana

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

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar við fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar við fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða ársins	43.302	(11.800)	31.502	16.286	(11.800)	4.486
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	35.801	0	35.801	60.193	0	60.193
Verðbætur	16.738	0	16.738	28.563	0	28.563
Söluhagnaður	0	(7.200)	(7.200)	0	(7.200)	(7.200)
Veltufé frá rekstri	95.841	(19.000)	76.841	105.042	(19.000)	86.042
 Breytingar á skammtímalíðum	0	0	0	0	0	0
 Handb.fé frá rekstri (til rekstrar)	95.841	(19.000)	76.841	105.042	(19.000)	86.042
 Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	(53.000)	5.000	(48.000)	(67.000)	31.700	(35.300)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	20.000	20.000	0	20.000	20.000
Langtímakr. eigin stofnanir, br.	41.927	0	41.927	0	0	0
	(11.073)	25.000	13.927	(67.000)	51.700	(15.300)
 Fjármögnunarahreyfingar						
Afborganir langtímalána	(30.879)	0	(30.879)	(43.109)	0	(43.109)
Eigin fyrirtæki, breyting	(47.873)	0	(47.873)	0	0	0
	(78.752)	0	(78.752)	(43.109)	0	(43.109)
 Hækkun (lækkun) á handbæru fé	6.016	6.000	12.016	(5.067)	32.700	27.633
 Handbært fé í ársbyrjun	17.859	0	17.859	36.383	0	36.383
Handbært fé í árslok	23.875	6.000	29.875	31.316	32.700	64.016