

Skútustaðahreppur

Ársreikningur 2015

Skútustaðahreppur
Hlíðavegi 6
660 Mývatn

kt. 600269-1009

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Ársreikningur Skútustaðahrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðnuneysis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 408,8 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 391,7 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 376,8 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 361,6 millj. kr.

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

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 7,9 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 1,2 millj. kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 4,9 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 1,1 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 316,2 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 221,9 millj. kr.

Ársreikningur Skútustaðahrepps fyrir árið 2015 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Skútustaðahreppi, 20/4 2016.

Sveitarstjóri:

Jón Óskur Petursson

Ársreikningur Skútustaðahrepps fyrir árið 2015 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Skútustaðahreppi, 11/5 2016.

Sveitarstjórn:

Ólafur R. Kristjánsson
Helsi H
Arnteyður Eiríkur Arnarson
Guðrún Bryndís
Tómas Jónsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Skútustaðahrepps

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Skútustaðahrepps 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, sjóðstremisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir 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 fáiast um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist 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 sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningur Skútustaðahrepps 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 sveitarstjórnar og sveitarstjóra 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.

Akureyri, *11. maí* 2016.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2015

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	
Rekstrartekjur							
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj.	4	247.943	230.095	224.049	247.182	229.207	223.308
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	54.871	61.200	49.732	54.871	61.200	49.732
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	4	74.009	70.340	70.387	106.792	101.335	90.204
		<u>376.822</u>	<u>361.635</u>	<u>344.168</u>	<u>408.844</u>	<u>391.742</u>	<u>363.244</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	194.507	182.475	176.223	194.507	182.475	176.223
Annar rekstrarkostnaður	6	157.689	167.661	189.078	172.884	177.046	193.020
		<u>352.196</u>	<u>350.136</u>	<u>365.301</u>	<u>367.391</u>	<u>359.521</u>	<u>369.243</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		24.626	11.499	(21.133)	41.453	32.221	(5.999)
Afskriftir	9	(17.544)	(11.711)	(19.718)	(25.775)	(24.841)	(29.356)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		7.083	(212)	(40.851)	15.678	7.380	(35.355)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	(2.216)	(894)	429	(6.731)	(8.313)	(1.879)
Tekjuskattur		0	0	0	(258)	(104)	0
Hlutdeild minnihluta		0	0	0	(747)	(158)	361
Rekstrarniðurstaða	14	<u>4.867</u>	<u>(1.106)</u>	<u>(40.422)</u>	<u>7.942</u>	<u>(1.195)</u>	<u>(36.873)</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2015	2014	2015	2014
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir, lóðir og lendur	138.355	169.456	150.013	182.296
	Veitukerfi og götur	2.026	69.044	252.443	222.992
	Vélar, áhöld og tæki	11.830	12.121	11.830	12.121
9		152.210	250.620	414.286	417.408
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	Eignarhlutir í félögum	10 47.076	49.039	46.766	48.729
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11 19.784	23.726	0	0
	Skatteign	12 0	0	14.849	14.849
		66.861	72.765	61.615	63.578
	Fastafjármunir	219.071	323.385	475.901	480.986
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
	Oinnheimtar tekjur	13 31.418	20.734	58.982	52.207
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	162.386	65.075	0	0
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtækja	11 4.415	4.139	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	3.724	2.872	3.980	10.199
	Handbært fé	2.039	1.687	4.166	11.164
	Veltufjármunir	203.981	94.506	67.128	73.570
	Eignir samtals	423.053	417.892	543.029	554.556
Eignir utan efnahagsreiknings 3k					

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2015	2014	2015	2014
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	221.946	217.079	315.611	307.669
Hlutdeild minnihluta í eigin fé		0	0	576 (171)
		221.946	217.079	316.187	307.498
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	59.511	55.010	59.511	55.010
Tekjuskattsskuldbinding		0	0	258	0
		59.511	55.010	59.770	55.010
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	41.669	59.154	81.982	101.716
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		15.940	3.699	15.940	3.699
Skuldir við eigin fyrirtæki		39.299	37.571	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	5.453	6.286	7.703	8.536
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindingar	15	1.432	1.082	1.432	1.082
Aðrar skammtímaskuldir		37.802	38.012	60.015	77.014
		99.926	86.649	85.090	90.332
Skuldir og skuldbindingar samtals		201.107	200.813	226.842	247.058
Eigið fé og skuldir samtals		423.053	417.892	543.029	554.556

Skuldir og skuldb. utan efnahagsreiknings ... 18

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	4.867	(1.106)	(40.422)	7.942	(1.195)	(36.873)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	17.544	11.711	19.718	25.775	24.841	29.356
Verðbætur		665	907	(131)	1.194	2.498	190
Hlutdeild minnihluta		0	0	0	747	158	(361)
(Söluhagnaður) -tap		(4.553)	(5.075)	304	(4.553)	(5.075)	304
Tekjuskattsskuldbinding, breyting		0	0	0	258	0	0
Breyting á niðurfærslu eignarhluta ...		0	0	(2.116)	0	0	(2.116)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	15	6.095	3.180	6.201	6.095	3.180	6.201
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		24.617	9.617	(16.446)	37.458	24.407	(3.299)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Oinnheimtar tekjur, breyting		(10.685)	0	(5.204)	(6.775)	0	(6.965)
Skammtímakröfur, breyting		(851)	0	1.183	6.219	0	(4.208)
Skammtímaskuldir, breyting		(210)	0	(10.583)	(12.877)	0	4.832
Samtals		(11.746)	0	(14.604)	(13.433)	0	(6.341)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		12.871	9.617	(31.050)	24.025	24.407	(9.640)
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	9	(6.052)	(7.600)	(41.850)	(40.527)	(42.600)	(82.511)
Söluverð rekstrarfjármuna		91.472	92.044	1.004	22.428	23.000	1.004
Eignarhlutir, breyting		1.963	0	(2.331)	1.963	0	(2.021)
Langtímakröfur, breyting		0	1.535	4.181	0	1.535	4.181
Langtímakr. á eigin ft, breyting.....	11	4.194	4.909	3.952	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		91.577	90.888	(35.044)	(16.136)	(18.065)	(79.347)
Fjármögnunarhreyfingar							
Innborgað hlutfé.....		0	0	0	0	0	190
Viðskiptastaða eigin ft, breyting		(95.583)	(67.429)	29.456	0	0	0
Greitt vegna lífeyrissk. bindingar	15	(1.244)	(1.150)	(1.041)	(1.244)	(1.150)	(1.041)
Tekin ný langtímalán		0	0	33.300	0	30.000	78.300
Afborganir langtímalána	16	(19.511)	(21.486)	(3.464)	(21.761)	(24.089)	(3.652)
Skammtímalán, breyting		12.241	6.050	3.699	8.119	6.050	19.818
Fjármögnunarhreyfingar		(104.096)	(84.015)	61.950	(14.886)	10.811	93.615
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		352	16.490	(4.144)	(6.997)	17.153	4.628
Handbært fé í årsbyrjun		1.687	1.082	5.831	11.164	6.763	6.536
Handbært fé í árslok		2.039	17.572	1.687	4.166	23.916	11.164

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Skútustaðahreppur er sveitarfélag á Norðurlandi og voru íbúar þess 408 þann 1. desember 2015.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Skútustaðahrepps árið 2015 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og 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 Fjarskiptafélag Mývatnssveitar ehf., Leiguíbúðir og Veitustofnun.

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 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal 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. Verðlagsviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í árslok. Verðlagsbreytingar sem myndast eru færðar í rekstrarreikning.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum og tengigjöldum.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært í eiginfjárréikning.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

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:

Fasteignir.....	10 - 40 ár
Veitukerfi og götur.....	25 - 33 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	5 - 15 ár

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

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

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 kröfurnar eru bundnar 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. Tekjuskattur

Skatteign og tekjuskattsskuldbinding þeirra fyrirtækja B hluta sem eru tekjuskattsskyld er reiknuð og færð í ársreikninginn, en hún stafar af mismun á skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattsstofn þessara fyrirtækja er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þeirra.

Samkvæmt gildandi skattalöggjöf er yfirfæranlegt skattalegt tap nýtanlegt á móti skattskyldum hagnaði í tíu ár frá því það myndast. Skatteign er einungis færð að því marki sem líklegt er að hægt sé að nýta framtíðarhagnað á móti eigninni. Skatteignin er lækkuð að því marki sem talið er líklegt að hún nýtist ekki.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi og gatnaframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

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.

Skýringar, frh.:

m. Langtímaskuldir

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

n. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 22 og 23.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs:				
Útsvar.....	193.506	172.243	193.506	172.243
Fasteignaskattur.....	54.437	57.852	53.676	56.964
	247.943	230.095	247.182	229.207
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna fasteignaskatts.....	32.867	27.300	32.867	27.300
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	2.592	16.400	2.592	16.400
Framlag vegna grunnskóla.....	19.412	17.500	19.412	17.500
	54.871	61.200	54.871	61.200
Skatttekjur samtals	302.813	291.295	302.052	290.407
Þjónustutekjur og aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	51.714	48.034	81.071	74.511
Eignatekjur.....	6.575	7.564	10.002	12.082
Endurgreiðslur.....	7.522	5.707	7.522	5.707
Aðrar tekjur.....	8.196	9.035	8.196	9.035
	74.009	70.340	106.792	101.335
Rekstrartekjur samtals.....	376.822	361.635	408.844	391.742

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	150.121	143.030	150.121	143.030
Launatengd gjöld	36.991	33.663	36.991	33.663
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	6.095	4.330	6.095	4.330
Annar starfsmannakostnaður.....	1.301	1.452	1.301	1.452
Laun og launatengd gjöld samtals	194.507	182.475	194.507	182.475
Stöðugildi að meðaltali.....	28		28	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 18,8 millj. kr. á árinu 2015 en þau námu 19,8 millj. kr. á árinu 2014.

Skýringar, frh.:

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
Vöru- og þjónustukaup.....	130.028	134.581	134.298	143.966
Skattar og önnur opinber gjöld.....	1.069	67	1.494	67
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	26.592	33.013	37.092	33.013
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	157.689	167.661	172.884	177.046

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur.....	520	438	861	518
Arður af eignarhlutum.....	1.758	1.600	1.758	1.600
Vaxtagjöld og verðbætur	(6.207)	(5.811)	(9.350)	(10.431)
Vextir og verðbætur frá eigin fyrirtækjum.....	1.713	2.879	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samtals.....	(2.216)	(894)	(6.731)	(8.313)

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	309.722	309.722	299.148
Félagsþjónusta	23.927	4.662	(19.265)	(25.181)
Heilbrigðismál	433	0	(433)	(451)
Fræðslu- og uppeldismál	151.919	11.799	(140.120)	(143.280)
Menningarmál	17.981	1.803	(16.178)	(15.974)
Æskulýðs- og íþróttamál	63.091	8.997	(54.094)	(53.029)
Brunamál og almannavarnir	9.765	0	(9.765)	(5.702)
Hreinlætismál	23.577	20.436	(3.141)	(8.175)
Skipulags- og byggingarmál	10.183	2.784	(7.399)	(8.849)
Umferðar- og samgöngumál	8.033	0	(8.033)	(5.542)
Umhverfismál	15.580	2.861	(12.719)	(14.671)
Atvinnumál	8.313	2.627	(5.686)	(5.090)
Sameiginlegur kostnaður	55.033	4.284	(50.749)	(47.314)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	6.095	0	(6.095)	(4.330)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5.569	19.348	13.778	18.506
Aðalsjóður samtals	399.498	389.322	(10.176)	(19.934)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	50.180	70.408	20.228	20.173
Þjónustustöð	23.921	18.736	(5.184)	(1.345)
Innri færslur A hluta	(82.296)	(82.296)	0	0
A hluti samtals	391.303	396.170	4.867	(1.106)
B hluta fyrirtæki:				
Fjaraskiptafélag Mývatnssveitar ehf.	3.783	5.748	1.966	257
Leiguíbúðir	5.604	8.088	2.483	2.329
Veitustofnun	44.405	43.778	(627)	(2.675)
Innri færslur A og B hluta	(25.103)	(25.850)	(747)	0
A og B hluti samtals	419.992	427.934	7.942	(1.195)

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Götur og veitukerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1.2015	446.761	69.044	30.594	546.398
Afskrifað áður	(277.305)	0	(18.473)	(295.778)
Bókfært verð 1.1.2015	169.456	69.044	12.121	250.620
Viðbót á árinu	1.437	2.067	2.548	6.052
Selt á árinu	(17.875)	(69.044)	0	(86.919)
Afskrifað á árinu	(14.663)	(41)	(2.840)	(17.544)
Bókfært verð 31.12.2015	138.355	2.026	11.830	152.210
Heildarverð 31.12.2015	430.322	2.067	33.143	465.532
Afskrifað samtals	(291.968)	(41)	(21.313)	(313.322)
Bókfært verð 31.12.2015	138.355	2.026	11.830	152.210
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	4,0%	6,7 - 20,0%	
A og B hluti				
Heildarverð 1.1.2015	518.524	320.201	30.594	869.319
Afskrifað áður	(336.228)	(97.209)	(18.473)	(451.911)
Bókfært verð 1.1.2015	182.296	222.992	12.121	417.408
Viðbót á árinu	1.437	36.542	2.548	40.527
Selt á árinu	(17.875)	0	0	(17.875)
Afskrifað á árinu	(15.845)	(7.090)	(2.840)	(25.775)
Bókfært verð 31.12.2015	150.013	252.443	11.830	414.286
Heildarverð 31.12.2015	502.086	356.743	33.143	891.972
Afskrifað samtals	(352.073)	(104.300)	(21.313)	(477.686)
Bókfært verð 31.12.2015	150.013	252.443	11.830	414.286
Afskriftarhlutföll	0 - 10,0%	3,0 - 4,0%	6,7 - 20,0%	

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu:

	Rauntölur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
A hluti	6.052	7.600
B hluta fyrirtæki:		
Fjarskiptafélag Mývatnssveitar ehf.	5.948	0
Veitustofnanir	97.570	104.044
Innri færslur A og B hluta	(69.044)	(69.044)
A og B hluti samtals	40.527	42.600

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
Skólahúsnaði	397.500	86.200	47.752
Leikskólar	25.290	5.350	8.313
Íþróttamannvirki	409.750	94.190	34.722
Íbúðarhúsnaði	150.670	72.500	11.658
Aðrar fasteignir	326.300	87.137	25.448
Lóðir og lendur			22.119
Veitumannvirki			250.417
Vélar, áhöld og tæki			11.830
Samtals			414.286

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hitaveitu nemur 612,0 millj. kr., vatnsveitu 189,7 millj. kr. og fráveitu 54,7 millj. kr. í árslok 2015.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Fræðslumál	49.312.000	49.312.000
Menningarmál	66.247.000	66.247.000
Æskulýðs- og íþróttamál	19.704.000	19.704.000
Brunamál og almannavarnir	5.815.000	5.815.000
Sameiginlegur kostnaður	12.719.000	12.719.000
Þjónustustöð.....	5.815.000	5.815.000
Veitustofnun	0	15.379.000
	159.612.000	174.991.000

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Atvinnuþróunarfélag Þingeyinga hf.	7,23%	759	825	825
Baðfélag Mývatnssveitar hf.	5,86%	6.280	7.049	7.049
Fjarskiptafélag Mývatnssveitar ehf.....	62,00%	310	310	0
Grand hótél Mývatn ehf.	2,17%	3.000	3.317	3.317
Greið leið ehf.	1,63%	5.162	5.162	5.162
Kjarni ehf.....	1,07%	50	50	50
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0,21%	10.550	18.692	18.692
Leigufélag Hvamms ehf.	6,63%	8.925	8.925	8.925
Mýsköpun ehf.	25,05%	3.000	3.000	3.000
Mývatnsstofa ehf.	12,72%	1.000	1.000	1.000
Tækifæri hf.	0,13%	959	1.000	1.000
			49.330	49.020
Niðurfærsla eignarhluta.....			(2.254)	(2.254)
Eignarhlutir í félögum í árslok			47.076	46.766

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	27.865	0
Afborgun á árinu	(4.194)	0
Verðbætur	529	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	24.200	0
Næsta árs afborganir	(4.415)	0
Langtímakröfur samtals.....	19.784	0

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	4.415	0
Árið 2017	4.618	0
Árið 2018	4.830	0
Árið 2019	5.052	0
Árið 2020	5.284	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	24.200	0

12. Skatteign

Skatteign skiptist þannig:

Varanlegir rekstrarfjármunir.....	0	17.019
Viðskiptakröfur	0	4.248
	0	21.267
Yfirfæranlegt skattalegt tap.....	0	6.443
Niðurfærsla vegna óvissu um nýtingu í framtíðinni.....	0	(12.861)
Skatteign í árslok.....	0	14.849

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	3.184	4.484
Breyting niðurfærslu á árinu.....	(2.100)	8.216
Niðurfærsla í árslok	1.084	12.700

Skýringar, frh.:

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2015.....	217.079	307.669
Rekstrariðurstæða ársins.....	4.867	7.942
Eigið fé 31.12.2015.....	221.946	315.611

15. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins námu skuldbindingar sveitarfélagsins 60,9 millj. kr. í árslok 2015 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 4,9 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2015.....	56.092	56.092
Greitt á árinu.....	(1.244)	(1.244)
Gjaldfært á árinu.....	6.095	6.095
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2015.....	60.943	60.943
Næst árs greiðsla lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(1.432)	(1.432)
	59.511	59.511

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2016 - 2020.....	8.614	8.614
Árin 2021 - 2025.....	12.784	12.784
Árin 2026 - 2030.....	13.847	13.847
Síðar.....	25.698	25.698
	60.943	60.943

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

Stæða lána í ársbyrjun	65.440	110.252
Afborganir af lánum	(19.511)	(21.761)
Verðbætur	1.194	1.194
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	47.123	89.685
Næsta árs afborganir	(5.453)	(7.703)
Langtímaskuldir samtals.....	41.669	81.982

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	5.453	7.703
Árið 2017	5.652	7.902
Árið 2018	5.858	8.108
Árið 2019	6.072	8.322
Árið 2020	6.294	8.544
Síðar	17.794	49.107
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	47.123	89.685

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
Aðalsjóður	100%	561.535	309.354	252.181
Eignasjóður	100%	254.576	228.028	26.548
Þjónustustöð	100%	8.481	65.265 (56.784)
Innri færslur A hluta		(401.540)	(401.540)	0
A hluti samtals		423.053	201.107	221.946
Fjarskiptafélag Mývatnssveitar ehf.	62%	56.682	55.166	1.516
Leiguíbúðir	100%	11.735	24.276 (12.542)
Veitustofnun	100%	277.753	172.177	105.577
Innri færslur A og B hluta		(226.194)	(225.884)	(310)
Samtals		543.029	226.842	316.187

18. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Aðalsjóður ber hlutfallslega ábyrgð á lánum Dvalarheimilis aldraðra sf. og eru heildarskuldbindingar um 586,9 millj. kr., þar af er hlutur aðalsjóðs um 52,2 millj. kr. í árslok 2014. Ekki liggja fyrir upplýsingar um samsvarandi fjárhæðir í árslok 2015.

19. Önnur mál

Á árinu 1992 sögðu landeigendur í Vogum upp samningum um afnot Veitustofnunar Skútustaðahrepps af heitu vatni. Ekki hafa enn tekist samningar um áframhaldandi leigu. Kröfur veitunnar á þessa aðila námu í árslok 2015 um 31,9 millj. kr. Málið er nú til úrlausnar fyrir dómstólum.

20. 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 skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

21. 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						
Priggja ára í milljónum króna	(27)	(21)	(43)	(32)	(67)	(55)
Skuldaviðmið	(7,7%)	18,9 %	49,6 %	21,6 %	32,9 %	18,5 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	47,6 %	51,4 %	50,6 %	45,0 %	44,0 %	44,6 %
Fasteignaskattur	16,0 %	14,4 %	14,5 %	14,0 %	14,8 %	14,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	16,9 %	14,6 %	14,4 %	19,2 %	22,6 %	22,9 %
Skatttekjur samtals.....	80,5 %	80,4 %	79,5 %	78,2 %	81,4 %	81,6 %
Aðrar tekjur	19,5 %	19,6 %	20,5 %	21,8 %	18,6 %	18,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(50,5%)	(51,6%)	(51,2%)	(47,4%)	(51,4%)	(54,3%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(46,4%)	(41,8%)	(54,9%)	(45,2%)	(51,1%)	(51,8%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	3,2 %	6,5 %	(6,1%)	7,4 %	(2,5%)	(6,0%)
Afskriftir.....	(3,2%)	(4,7%)	(5,7%)	(3,6%)	(3,7%)	(4,0%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(0,2%)	(0,6%)	0,1 %	0,5 %	0,5 %	0,2 %
Rekstrarniðurstaða.....	(0,3%)	1,3 %	(11,7%)	4,3 %	(5,7%)	(9,9%)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	2,7 %	6,5 %	(4,8%)	10,2 %	0,8 %	(2,9%)
Fjárfestingarhreyfingar.....	25,1 %	24,3 %	(10,2%)	(5,0%)	(9,6%)	(5,1%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	2,1 %	1,6 %	12,2 %	4,7 %	7,5 %	3,5 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	39,2 %	53,4 %	58,3 %	39,1 %	46,9 %	43,3 %
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	4,59	1,69	(3,60)	0,94	14,36	(4,10)
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,42	1,19	(3,65)	11,26	0,65	(2,27)
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/						
skammtímaskuldir.....	4,38	2,04	1,09	1,75	1,33	2,06
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	63,8%	52,5%	51,9%	65,6%	62,4%	67,3%

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

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

	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningar				
		2015	2014	2013	2012	2011
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	714	742	686	728	670	616
Aðrar tekjur	172	181	176	203	153	139
Laun og launatengd gjöld	(447)	(477)	(442)	(441)	(422)	(410)
Annar rekstrarkostnaður	(411)	(386)	(474)	(421)	(420)	(391)
Afskriftir.....	(29)	(43)	(49)	(33)	(31)	(30)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(2)	(5)	1	4	4	1
Rekstrarniðurstaða.....	(3)	12	(101)	40	(47)	(75)
Efnahagur						
Eignir.....	960	1.037	1.047	1.058	1.024	1.002
Eigið fé.....	612	544	544	694	638	675
Skuldir og skuldbindingar.....	347	493	503	364	385	327
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	24	60	(41)	95	6	(22)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	24	32	(78)	75	12	(18)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	19	15	105	44	61	26
Álagningarhlutföll						
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%	1,650%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):						
Íbúafjöldi 1. desember.....	408	399	371	380	386	
Breyting frá fyrra ári.....	2,3%	7,5%	(2,4%)	(1,6%)	(0,8%)	

Skýringar, frh.:

21. 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	(16)	(7)	(31)	(23)	(67)	(65)
Skuldaviðmið	47,0 %	49,2 %	61,9 %	32,3 %	39,8 %	23,4 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	44,0 %	47,3 %	48,0 %	42,5 %	41,7 %	43,0 %
Fasteignaskattur	14,5 %	13,1 %	13,5 %	13,1 %	13,9 %	13,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	15,6 %	13,4 %	13,7 %	18,1 %	21,5 %	22,1 %
Skatttekjur samtals.....	74,1 %	73,9 %	75,2 %	73,7 %	77,1 %	78,4 %
Aðrar tekjur	25,9 %	26,1 %	24,8 %	26,3 %	22,9 %	21,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	(46,6%)	(47,6%)	(48,5%)	(44,8%)	(48,7%)	(52,3%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(45,3%)	(42,5%)	(53,0%)	(43,1%)	(49,7%)	(50,2%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	8,2 %	9,9 %	(1,6%)	12,1 %	1,6 %	(2,4%)
Afskriftir.....	(6,3%)	(6,3%)	(8,1%)	(5,9%)	(6,1%)	(6,0%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(2,1%)	(1,6%)	(0,5%)	(0,3%)	(0,4%)	(1,0%)
Rekstrarniðurstaða.....	(0,3%)	1,9 %	(10,2%)	6,0 %	(5,0%)	(9,4%)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	6,2 %	9,2 %	(0,9%)	14,4 %	4,2 %	0,1 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(4,6%)	(3,9%)	(21,8%)	(11,0%)	(18,2%)	(11,7%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	10,9 %	9,9 %	22,7 %	9,7 %	15,2 %	9,2 %
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	58,5 %	55,5 %	68,0 %	39,0 %	46,6 %	43,7 %
Aðrar lykiltölur						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri, mælt í árum	4,85	2,19	(30,83)	0,63	2,43	222,35
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	0,97	1,63	(1,26)	16,74	3,82	0,04
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/						
skammtímaskuldir.....	1,35	0,79	0,81	1,04	0,88	1,73
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	61,0%	58,2%	55,4%	70,8%	67,8%	72,0%

Skýringar, frh.:

21. 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
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	712	740	684	726	669	615
Aðrar tekjur	248	262	226	259	198	169
Laun og launatengd gjöld	(447)	(477)	(442)	(441)	(422)	(410)
Annar rekstrarkostnaður	(435)	(426)	(483)	(425)	(431)	(393)
Afskriftir.....	(61)	(63)	(74)	(58)	(53)	(47)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(20)	(16)	(5)	(3)	(4)	(8)
Rekstrarniðurstaða.....	(3)	19	(92)	59	(43)	(74)
Efnahagur						
Eignir.....	1.440	1.331	1.390	1.313	1.252	1.220
Eigið fé.....	878	775	771	929	849	878
Skuldir og skuldbindingar.....	562	556	619	384	404	342
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	60	92	(8)	142	37	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	60	59	(24)	121	30	(4)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.....	104	99	207	95	132	72

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman í þús. kr. á verðlagi hvers árs, niðurstaða einstakra málaflokka og stofnana í A-hluta og fyrirtækja í B-hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum, stofnunum og fyrirtækjum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks, stofnunar og fyrirtækis. Að auki er sýnt hlutfall rekstrarniðurstöðu einstakra málaflokka, stofnana og fyrirtækja af skatttekjum sveitarfélagsins.

	2015	Hlutfall af skattt.	2014	Hlutfall af skattt.	2013	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	309.722	100,0%	280.869	100,0%	276.964	100,0%
Félagsþjónusta	(19.265)	6,2%	(19.058)	6,8%	(18.849)	6,8%
Heilbrigðismál	(433)	0,1%	(427)	0,2%	(416)	0,2%
Fræðslu- og uppeldismál	(140.120)	45,2%	(130.730)	46,5%	(125.761)	45,4%
Menningarmál	(16.178)	5,2%	(16.123)	5,7%	(14.752)	5,3%
Æskulýðs- og íþróttamál	(54.094)	17,5%	(43.615)	15,5%	(41.072)	14,8%
Brunamál og almannavarnir	(9.765)	3,2%	(10.186)	3,6%	(7.476)	2,7%
Hreinlætismál	(3.141)	1,0%	(22.339)	8,0%	(11.500)	4,2%
Skipulags- og byggingarmál	(7.399)	2,4%	(6.692)	2,4%	(1.984)	0,7%
Umferðar- og samgöngumál	(8.033)	2,6%	(7.776)	2,8%	(5.295)	1,9%
Umhverfismál	(12.719)	4,1%	(14.649)	5,2%	(14.114)	5,1%
Atvinnumál	(5.686)	1,8%	(5.711)	2,0%	(5.860)	2,1%
Sameiginlegur kostnaður	(50.749)	16,4%	(52.695)	18,8%	(40.693)	14,7%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(6.095)	2,0%	(6.201)	2,2%	(3.969)	1,4%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	13.778	(4,4%)	15.483	(5,5%)	24.279	(8,8%)
Aðalsjóður samtals	(10.176)	(3,3%)	(39.848)	(14,2%)	9.501	3,4%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	20.228	(6,5%)	2.139	(0,8%)	8.838	(3,2%)
Þjónustustöð	(5.184)	1,7 %	(2.712)	1,0 %	(3.438)	1,2%
A hluti samtals	4.867	1,6 %	(40.422)	(14,4%)	14.901	5,4 %
Fyrirtæki í B hluta:						
Fjarskiptafélag Mývatnssveitar ehf.	1.966	(0,6%)	(950)	0,3 %	0	0,0%
Leiguíbúðir	2.483	(0,8%)	2.213	(0,8%)	1.083	(0,4%)
Veitustofnun	(627)	0,2%	1.924	(0,7%)	5.964	(2,2%)
Innri færslur A og B hluta	(747)	0,2%	361	(0,1%)	0	0,0%
	7.942	2,6%	(36.873)	(13,1%)	21.948	7,9%

Skýringar, frh.:

22. Samanburður rekstraráætlana

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

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsj.	230.095	0	230.095	229.207	0	229.207
Framlög Jöfnunarsjóðs	61.200	0	61.200	61.200	0	61.200
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	65.695	4.645	70.340	96.690	4.645	101.335
	<u>356.990</u>	<u>4.645</u>	<u>361.635</u>	<u>387.097</u>	<u>4.645</u>	<u>391.742</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	180.276	2.199	182.475	180.276	2.199	182.475
Annar rekstrarkostnaður	158.790	8.871	167.661	165.175	11.871	177.046
	<u>339.066</u>	<u>11.070</u>	<u>350.136</u>	<u>345.451</u>	<u>14.070</u>	<u>359.521</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	17.924	(6.425)	11.499	41.646	(9.425)	32.221
Afskriftir	(11.711)	0	(11.711)	(22.770)	(2.071)	(24.841)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	6.213	(6.425)	(212)	18.876	(11.496)	7.380
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(894)	0	(894)	(8.313)	0	(8.313)
Tekjuskattur	0	0	0	(104)	0	(104)
Hlutdeild minnihluta	0	0	0	(158)	0	(158)
Rekstrarniðurstaða	<u>5.319</u>	<u>(6.425)</u>	<u>(1.106)</u>	<u>10.301</u>	<u>(11.496)</u>	<u>(1.195)</u>

Skýringar, frh.:

23. 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 fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	5.319	(6.425)	(1.106)	10.301	(11.496)	(1.195)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	11.711	0	11.711	22.770	2.071	24.841
Verðbætur	907	0	907	2.498	0	2.498
Hlutdeild minnihluta	0	0	0	158	0	158
Söluhagnaður eigna	0	(5.075)	(5.075)	0	(5.075)	(5.075)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	3.180	0	3.180	3.180	0	3.180
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	21.117	(11.500)	9.617	38.907	(14.500)	24.407
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	21.117	(11.500)	9.617	38.907	(14.500)	24.407
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(7.000)	(600)	(7.600)	(42.000)	(600)	(42.600)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	92.044	92.044	0	23.000	23.000
Langtímakröfur, breyting.....	1.535	0	1.535	1.535	0	1.535
Langtímakr. á eigin ft. breyting.....	4.909	0	4.909	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(556)	91.444	90.888	(40.465)	22.400	(18.065)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	4.615	(72.044)	(67.429)	0	0	0
Greitt vegna lífeyrissk. bindingar.....	(1.150)	0	(1.150)	(1.150)	0	(1.150)
Tekin ný langtímalán	0	0	0	30.000	0	30.000
Afborganir langtímalána	(6.986)	(14.500)	(21.486)	(9.589)	(14.500)	(24.089)
Skammtímalán, breyting	0	6.050	6.050	0	6.050	6.050
Fjármögnunarhreyfingar	(3.521)	(80.494)	(84.015)	19.261	(8.450)	10.811
Hækkun (lækkun) á handb. fé.....	17.040	(550)	16.490	17.703	(550)	17.153
Handbært fé í ársbyrjun.....	1.082	0	1.082	6.763	0	6.763
Handbært fé í árslok.....	18.122	(550)	17.572	24.466	(550)	23.916