

Hveragerðisbær

Ársreikningur

2015



Hveragerðisbær
Sunnmörk 2
810 Hveragerði
kt. 650169-4849

Hveragerðisbær

Ársreikningur

2015

Efnisyfirlit

Áritun óháðra endurskoðenda	2
Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-26

Áritun óháðra endurskoðenda

Til Bæjarstjórnar Hveragerðisbæjar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hveragerðisbæjar fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfssemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í skýrslu og áritun bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar velferðarráðuneytis um reikningsskil sveitarfélaga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðenda

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

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins 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 ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Hveragerðisbæjar á árinu 2015, efnahag hans 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015 og í samræmi við lög um ársreikninga.

Hveragerði, 12/5 2016.

Deloitte ehf.


Jóhann Geir Harðarson
endurskoðandi


Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Hveragerðisbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar velferðarráðuneyti um reikningsskil sveitarfélaga

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu um 2.217 milljónum króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 2.051 milljónum króna. Rekstrartekjur A-hluta námu um 2.139 milljón króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum um 1.968 milljónum króna.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,45% vegna íbúðahúsnæðis og 1,63% vegna atvinnuhúsnæðis en lögbundið hámark þess er 0,625% og 1,65%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð að fjárhæð um 20 milljónir króna en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir um 46 milljónum króna jákvæðri afkomu. Rekstrarafkoma A hluta var jákvæð að fjárhæð 8 milljónum króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu um 9 milljónir króna. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 950 milljónum króna samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 828 milljónum króna.

Laun og launatengd gjöld sveitarfélagsins námu um 1.166 milljónum króna en stöðugildi sveitarfélagsins voru um 167 í árslok.

Íbúafjöldi í Hveragerði í árslok 2015 var 2.461 og var fjölgun um 78 einstaklinga frá fyrra ári.

Hveragerði, 14.4. 2016

Bæjarstjóri:

Alti Kaphleif



Bæjarráð:

Ólafur R. Þorsson
Viktória Sif Kristínard.
Þórhelga E. Þ. Þorsson

Bæjarstjórn Hveragerðisbæjar staðfestir hér með ársreikning Hveragerðisbæjar fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Hveragerði, 12.5. 2016

Bæjarstjórn:

Ólafur R. Þorsson
Njónsur Sigurðsson
Viktória Sif Kristínardóttir
Guðdagur R. Þorsson
Þórhelga E. Þ. Þorsson
Munni Þ.
Alti Kaphleif

Rekstrarreikningur ársins 2015

Skýr	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur			
	2015	Áætlun 2015	2014	2015	Áætlun 2015	2014	
Skatttekjur án framlags jöfnunarsjóðs	3	1.129.022	1.065.603	988.876	1.125.343	1.062.313	985.324
Framlög úr jöfnunarsjóði	3	474.824	466.282	439.667	474.824	466.282	439.667
Aðrar tekjur	3	535.358	436.194	469.535	616.459	522.707	563.978
Tekjur		2.139.203	1.968.079	1.898.078	2.216.626	2.051.302	1.988.968
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	(1.112.882)	(1.053.895)	(960.832)	(1.114.205)	(1.055.165)	(962.149)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	4	(52.696)	(11.200)	(14.445)	(52.696)	(11.200)	(14.445)
Annar rekstrarkostnaður		(754.200)	(685.327)	(691.429)	(792.773)	(712.685)	(718.271)
Afskriftir fastafjármuna	8	(78.956)	(79.908)	(73.715)	(93.947)	(94.776)	(88.620)
Gjöld		(1.998.733)	(1.830.330)	(1.740.421)	(2.053.621)	(1.873.826)	(1.783.484)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		140.470	137.749	157.657	163.004	177.476	205.484
Fjármagnsliðir	5,6	(132.426)	(128.574)	(140.804)	(143.100)	(131.557)	(145.051)
Rekstrarafkoma ársins		8.044	9.175	16.853	19.904	45.919	60.434

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Eignir					
Fastafjármunir					
Lóðir og lendur	8	1.035.903	973.875	1.035.903	973.875
Fasteignir	8	1.487.349	1.439.978	1.498.091	1.450.860
Leigðar eignir	8	130.418	139.902	130.418	139.902
Veitukerfi	8	0	0	197.497	212.350
Gatnakerfi	8	283.890	262.064	283.890	262.064
Áhöld og tæki	8	17.301	8.137	17.301	8.137
Eignarhlutir í félögum	9	114.099	176.934	114.099	176.934
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki B-hluti		81.832	89.146	0	0
		<u>3.150.791</u>	<u>3.090.035</u>	<u>3.277.199</u>	<u>3.224.121</u>
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		3.491	2.953	3.491	2.953
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	10	125.717	122.669	132.169	129.208
Aðrar skammtímakröfur	10	80.161	54.562	80.151	54.562
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki B		84.211	94.308	0	0
Handbært fé	10	1.769	2.257	1.769	2.257
		<u>295.350</u>	<u>276.748</u>	<u>217.580</u>	<u>188.979</u>
Eignir		<u>3.446.141</u>	<u>3.366.783</u>	<u>3.494.780</u>	<u>3.413.100</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Eigið fé og skuldir				
Eigið fé	11			
Eigið fé		827.749	837.627	950.124
		827.749	837.627	950.124
Langtímaskuldir og skuldbindingar				
Lífeyrisskuldbinding	12	460.095	416.883	460.095
Langtímalán	13	1.365.048	1.413.828	1.435.666
Leiguskuldir	14	267.032	272.110	267.032
		2.092.174	2.102.820	2.162.793
Skammtímaskuldir				
Viðskiptaskuldir	15	37.101	35.724	37.101
Skuldir við lánastofnanir		26.531	24.270	26.531
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	153.103	145.957	159.714
Skuldir við eigin fyrirtæki B		168.449	165.223	0
Aðrar skammtímaskuldir	15	141.034	55.163	158.518
		526.218	426.336	381.863
Skuldir og skuldbindingar		2.618.392	2.529.157	2.544.656
Eigið fé, skuldir og skuldbindingar		3.446.141	3.366.783	3.494.780

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

Skýr.	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	2015	Áætlun	2014	2015	Áætlun	2014
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins	8.044	9.175	16.853	19.904	45.919	60.434
Afskriftir	8	78.956	79.908	73.715	93.947	88.620
Endurútreikningur leigusamninga	0	0	(6.229)	0	0	(6.229)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	12	52.696	23.000	46.778	52.696	46.778
Verðbætur af skuldum	31.679	48.141	16.218	31.907	53.135	18.187
Veltufé frá rekstri	171.375	160.224	147.335	198.454	216.830	207.790
Vörubirgðir, breyting	(538)	0	(1.374)	(538)	0	(1.374)
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun) /lækkun	10	(28.288)	0	24.637	(28.201)	25.266
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	12	(9.484)	0	(7.485)	0	(7.485)
Rekstrartengdar skuldir hækkun /lækkun)	15	24.831	0	(8.469)	0	(8.739)
Handbært fé frá rekstri	157.896	160.224	154.644	184.995	216.830	215.458
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum	8	(134.890)	(151.600)	(109.172)	(134.890)	(113.477)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	32.000	32.000	280	32.000	32.000	280
Verðbréf, eigin stofnanir, breytingar	0	0	8.961	0	0	0
		(102.890)	(119.600)	(99.931)	(102.890)	(113.197)
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímaskulda	(141.713)	(154.709)	(140.659)	(148.176)	(161.172)	(148.138)
Afborganir leiguskulda	(6.677)	0	(8.967)	(6.677)	0	(8.967)
Framlög frá eigin félögum	0	0	0	0	(11.960)	(12.097)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting	20.636	38.183	27.973	0	0	0
Tekin ný langtímalán	70.000	70.000	65.000	70.000	70.000	65.000
Skammtímaskuld við lánastofnun, breyting	2.261	0	715	2.261	0	715
		(55.494)	(46.526)	(55.939)	(82.592)	(103.132)
(Lækkun) handbærs fjárs	(487)	(5.902)	(1.225)	(487)	(5.902)	(1.225)
Handbært fé í upphafi árs	2.257	6.790	3.482	2.257	6.790	3.482
Handbært fé í lok árs	1.769	888	2.257	1.769	888	2.257

Skýringar

1. Starfsemi

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B-hluta. Til A-hluta telst sveitarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða Eignarsjóð, Þjónustumiðstöð og Fasteignafélag Hveragerðisbæjar ehf.

Til B-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins og fyrirtæki sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B-hluta eru: Félagslegar íbúðir, Fráveita og Vatnsveita.

Ársreikningur Hveragerðisbæjar fyrir árið 2015 hefur að geyma ársreikning sveitarsjóðs og samantekinn ársreikning A- og B-hluta.

Fjárhagsáætlun Hveragerðisbæjar fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga. Við gerð hans er fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð. Lóðir og lendur eru metnar til gangvirðis út frá endurmati.

Ársreikningur sveitarsjóðs

Ársreikningur sveitarsjóðs tekur til Aðalsjóðs, Eignarsjóðs, Þjónustumiðstöðvar og Fasteignafélags Hveragerðisbæjar ehf. Í ársreikningnum eru öll veruleg innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður á milli sjóða sem mynda sveitarsjóð færð út.

Samantekinn ársreikningur

Samantekinn ársreikningur tekur til sveitarsjóðs og B-hluta fyrirtækja: Félagslegar íbúðir, Fráveitu og Vatnsveitu. Í samantekna ársreikningnum eru ársreikningarnir lagðir saman, en viðskipti og viðskiptastöður á milli sveitarsjóðs og fyrirtækja sem mynda samantekna ársreikninginn eru jöfnuð út.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum sveitarfélagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili þegar þær eiga sér stað.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattgildi, svo sem lóðarleiga.

Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra.

Til lækkunar skatttekna eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum vegna vafasamra óinnheimtra skatttekna.

Álögð gatnagerðargjöld, heimæðargjöld og framlög frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga til stofnframkvæmda eru færð til lækkunar stofnverði viðkomandi eigna.

Tekjur af sölu vöru og þjónustu eru tekjufærðar þegar afhending vöru hefur farið fram og þjónusta verið innt af hendi.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við vaxtakjör viðkomandi eigna, en arðstekjur eru tekjufærðar þegar réttur til þeirra hefur skapast.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili þegar hann fellur til.

Niðurfærslur eigna

Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útistandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótveikningur sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna á árinu er færð í rekstrarreikning.

Eignarhlutar í félögum eru færðir niður í markaðsverð eða matsverð þar sem það er lægra en kostnaðarverð og niðurfærsla gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur þeim muni nýtast í rekstrinum og unnt er að meta kostnað vegna þeirra með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði, en það samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eignunum í tekjuhæft ástand.

Lóðir og lendur Eignasjóðs eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Allar matsbreytingar vegna endurmats eru færðar á eiginfjárreikning. Lóðir og lendur eru metnar til gangvirðis út frá endurmati samkvæmt álitu Reikningsskila- og upplýsinganefndar númer 2 frá árinu 2010.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum nýtingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími eignanna greinist þannig:

Fasteignir, lóðir og gatnakerfi	40 til 100 ár
Vatnslögn og veitukerfi	25 til 50 ár
Gatnakerfi	25 til 50 ár
Vélar, áhöld og tæki	5 til 10 ár

Skýringar

2. Reikningskilaaðferðir (framhald)

Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutar sveitarsjóðs í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði í ársreikningi sveitarsjóðs og ekki er færð hlutdeild í afkomu þeirra í reikningsskilum hans þar sem fyrst og fremst er verið að draga fram ráðstöfun skatttekna í ársreikningi sveitarsjóðs.

Eignarhlutar B hluta fyrirtækja í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði.

Byggðasamlög

Eignarhlutar sveitarsjóðs í byggðasamlögum eru eignfærðir á upphaflegu kostnaðarverði. Byggðasamlög flokkast sem B hluta félög þó um skylduverkefni sveitarfélaga sé að ræða, enda endurspeglar framlög til byggðasamlaganna kostnað sveitarfélagsins í viðkomandi málaflokki.

Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar eins og lánakjör segja til um. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar á meðal veltufjármuna. Kröfurnar eru niðurfærðar til þess að mæta vanefndum við innheimtu þeirra, sbr. kafla hér frammar um niðurfærslu eigna.

Birgðir

Vörubirgðir og aðrar vörur í vinnslu eru metnar á kostnaðarverði eða dagverði, hvort sem lægra reynist. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðunum í söluhæft ástand.

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádragnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar í efnahagsreikning ef líklegt þykir að sveitarfélagið verði fyrir útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð þeirra með áreiðanlegum hætti.

Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð meðal skuldbindinga í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Skýringar

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	Fjárhags- áætlun 2015	2015	Fjárhags- áætlun 2015
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs				
Útsvar.....	932.097	837.140	932.097	837.140
Fasteignaskattur.....	196.925	228.463	193.246	228.463
	<u>1.129.022</u>	<u>1.065.603</u>	<u>1.125.343</u>	<u>1.062.313</u>
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Tekjujöfnunarframlag.....	116.576	117.647	116.576	117.647
Útgjaldajöfnunarframlag.....	172.649	137.184	172.649	137.184
Rekstrarframlag grunnskóla.....	86.351	76.870	86.351	76.870
Framlag vegna nýbúafræðslu.....	3.803	3.510	3.803	3.510
Framlag vegna fatlaðra nemenda.....	6.392	5.900	6.392	5.900
Framlag vegna fasteignaskatts.....	46.759	41.654	46.759	41.654
Framlag vegna fatlaðra.....	40.121	82.197	40.121	82.197
Framlag vegna tónlistarnáms.....	2.174	1.320	2.174	1.320
	<u>474.824</u>	<u>466.282</u>	<u>474.824</u>	<u>466.282</u>
Aðrar tekjur				
Þjónustutekjur.....	104.743	109.811	228.177	220.079
Endurgreiðslur.....	158.527	151.171	158.527	151.171
Aðrar tekjur.....	272.088	175.212	229.755	151.457
	<u>535.358</u>	<u>436.194</u>	<u>616.459</u>	<u>522.707</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>2.139.203</u>	<u>1.968.079</u>	<u>2.216.626</u>	<u>2.051.302</u>
Álagningarhlutföll		2015	2014	
Útsvar.....		14,52%	14,52%	
Fasteignaskattar - íbúðarhúsnæði.....		0,45%	0,41%	
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði og óbyggt land.....		1,63%	1,63%	

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	Fjárhags- áætlun 2015	2015	Fjárhags- áætlun 2015
Laun og annar starfsmannakostnaður.....	1.112.882	1.053.895	1.114.205	1.055.165
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	52.696	11.200	52.696	11.200
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>1.165.578</u>	<u>1.065.095</u>	<u>1.166.900</u>	<u>1.066.365</u>
			2015	2014
Stöðugildi í árslok			167	155

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu um 29,6 milljónum króna 2015 en 27,7 milljónum króna 2014.

Skýringar

5. Fjármunatekjur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	Fjárhags- áætlun 2015	2015	Fjárhags- áætlun 2015
Tekjur af eignarhlutum	594	0	594	0
Framlag frá vatnsveitu	0	11.960	0	11.960
Vaxtatekjur	7.304	81.398	1.389	81.398
	<u>7.898</u>	<u>93.358</u>	<u>1.982</u>	<u>93.358</u>

6. Fjármagnsgjöld

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	Fjárhags- áætlun 2015	2015	Fjárhags- áætlun 2015
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum	9.848	11.997	9.844	11.997
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	130.475	209.935	135.239	212.918
	<u>140.323</u>	<u>221.932</u>	<u>145.082</u>	<u>224.915</u>
Fjármagnsliðir samtals.....	<u>(132.426)</u>	<u>(128.574)</u>	<u>(143.100)</u>	<u>(131.557)</u>

Skýringar

7. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun
Skatttekjur	0	1.636.662	1.636.662	1.560.912
Félagsþjónusta	305.186	109.195	(195.992)	(232.137)
Fræðslu- og uppeldismál	965.863	192.609	(773.254)	(717.211)
Menningarmál	55.416	887	(54.529)	(54.227)
Æskulýðs- og íþróttamál	280.507	118.601	(161.906)	(158.185)
Brunamál og almannavarnir	27.113	0	(27.113)	(26.710)
Hreinlætismál	35.167	32.299	(2.868)	(4.548)
Skipulags- og byggingarmál	29.198	21.166	(8.031)	(17.623)
Umferðar- og samgöngumál	63.523	0	(63.523)	(59.159)
Umhverfismál	79.307	18.545	(60.762)	(58.657)
Atvinnumál	48.994	34.893	(14.101)	(5.695)
Sameiginlegur kostnaður	137.604	34.894	(102.710)	(99.050)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	52.913	0	(52.913)	(11.415)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	27.682	53.984	26.302	200.642
Aðalsjóður samtals	2.108.473	2.253.734	145.261	316.937
A-hluta stofnanir:				
Eignasjóður	289.443	200.044	(89.399)	(208.328)
Þjónustumiðstöð	51.672	24.707	(26.965)	(59.322)
Fasteignafélag	35.529	14.676	(20.853)	(40.112)
Innri færslur Sveitarsjóðs	(346.060)	(346.060)	0	0
Sveitarsjóður samtals	2.139.057	2.147.101	8.044	9.175
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun
B-hluta stofnanir:				
Fráveita	68.820	81.692	12.872	15.421
Félagslegar íbúðir	4.418	1.525	(2.892)	(6.327)
Vatnsveita	39.861	41.742	1.881	27.650
Innri færslur samantekins ársreiknings	(53.453)	(53.453)	0	0
	59.647	71.507	11.860	36.744
Samantekt samtals	2.198.704	2.218.608	19.904	45.919

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

Sveitarsjóður

	Fasteignir og byggingarland	Lóðir og lendur	Veitu- og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	2.630.703	973.875	328.782	34.665	3.968.025
Endurmat	0	62.028	0	0	62.028
Eignir endurflokkaðar	62.835	0	0	0	62.835
Eignfært á árinu	87.338	0	35.691	11.860	134.889
Selt og aflagt á árinu	(32.000)	0	0	0	(32.000)
Staða í árslok	2.748.875	1.035.903	364.473	46.525	4.195.777

Afskriftir

Staða í ársbyrjun	1.050.822	0	66.718	26.529	1.144.069
Eignir endurflokkaðar	17.892	0	0	0	17.892
Afskrift ársins	62.395	0	13.865	2.696	78.956
Staða í árslok	1.131.109	0	80.583	29.225	1.240.917

Bókfært verð

Bókfært verð í ársbyrjun	1.579.881	973.875	262.064	8.136	2.823.956
Bókfært verð í árslok	1.617.766	1.035.903	283.890	17.300	2.954.860

Afskriftarhlutföll 1-2,5% 0% 2-4% 10-20%

Samantekinn ársreikningur

	Fasteignir og byggingarland	Lóðir og lendur	Veitu- og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	2.644.606	973.875	700.091	34.665	4.353.237
Endurmat	0	62.028	0	0	62.028
Eignir endurflokkaðar	62.835	0	0	0	62.835
Eignfært á árinu	87.338	0	35.691	11.860	134.890
Selt og aflagt á árinu	(32.000)	0	0	0	(32.000)
Staða í árslok	2.762.779	1.035.903	735.782	46.526	4.580.990

Afskriftir

Staða í ársbyrjun	1.053.844	0	225.677	26.529	1.306.050
Eignir endurflokkaðar	17.892	0	0	0	17.892
Afskrift ársins	62.534	0	28.717	2.696	93.947
Staða í árslok	1.134.270	0	254.395	29.225	1.417.889

Bókfært verð

Bókfært verð í ársbyrjun	1.590.762	973.875	474.413	8.137	3.047.187
Bókfært verð í árslok	1.628.509	1.035.903	481.387	17.301	3.163.101

Afskriftarhlutföll 1-2,5% 0% 2-4% 10-20%

Lóðir og lendur eru metnar til gangvirðis út frá endurmati samkvæmt álitni Reikningsskila- og upplýsinganefndar númer 2 frá árinu 2010.

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir (framhald)

Fasteignamat og brunabótamat eigna sveitarfélagsins skiptist þannig:

Sveitarsjóður	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Leikskólar	121.750	324.600	146.900
Skólar	508.598	1.388.030	443.115
Íþróttahús og sundlaugar	372.756	1.028.192	544.365
Þjónustuhúsnæði	132.185	276.850	273.576
Gatnakerfi	0	0	283.890
Vélar og áhöld	0	0	17.301
Lóðir og lendur	387.738	0	1.035.903
Aðrar eignir	27.300	58.340	209.811
	<u>1.550.327</u>	<u>3.076.012</u>	<u>2.954.860</u>
B-hluta stofnanir	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Fráveitukerfi	274.150	517.200	153.470
Vatnsveitukerfi	14.738	8.326	44.028
Íbúðir	30.600	48.450	10.743
	<u>319.488</u>	<u>573.976</u>	<u>208.240</u>
Samantekinn ársreikningur	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Sveitarsjóður	1.550.327	3.076.012	2.954.860
B-hluta stofnanir	319.488	573.976	208.240
	<u>1.869.815</u>	<u>3.649.988</u>	<u>3.163.101</u>

9. Eignarhlutar í félögum

	Sveitarsjóður Bókfært verð	Samantekinn árs. Bókfært verð
Eignarhlutar í félögum:		
Atvinnuþróunarfélag Suðurlands	11.224	11.224
Fræðslunet Suðurlands	200	200
Eignarhaldsfélag Suðurlands	9.830	9.830
Landskerfi bókasafna	481	481
Norðurvegur ehf.	500	500
Lánasjóður Sveitarfélaga ohf (eignarhluti 0,96%)	84.960	84.960
Háskólafélag Suðurlands ehf.	6.904	6.904
	<u>114.099</u>	<u>114.099</u>

Skýringar

10. Aðrar peningalegar eignir

Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Viðskiptakröfur	240.066	237.019	246.518	243.558
Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna	(114.349)	(114.349)	(114.349)	(114.349)
	<u>125.717</u>	<u>122.669</u>	<u>132.169</u>	<u>129.208</u>

Aðrar skammtímakröfur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Skuldabréfaeign	8.460	0	8.460	0
Aðrar kröfur	96.679	78.048	96.669	78.048
Óbein niðurfærsla annarra krafna	(24.978)	(23.486)	(24.978)	(23.486)
	<u>80.161</u>	<u>54.562</u>	<u>80.151</u>	<u>54.562</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	1.689	2.176	1.689	2.176
Sjóðir	81	81	81	81
	<u>1.769</u>	<u>2.257</u>	<u>1.769</u>	<u>2.257</u>

11. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	2014	2015	2014
Eigið fé 1.1.	837.627	744.954	948.142	823.985
Leiðrétting fyrri ára	(79.951)	0	(79.951)	0
Endurmat lóða og lenda	62.028	75.820	62.028	75.820
Framlag Vatnsveitu	0	0	0	(12.097)
Rekstrarafkoma ársins	8.044	16.853	19.904	60.434
Eigið fé 31.12.	<u>827.749</u>	<u>837.627</u>	<u>950.124</u>	<u>948.142</u>

Færðar hafa verið leiðréttingar í gegnum eigið fé vegna áfallins orlofs að fjárhæð 62.049.000 krónur í aðalsjóði og vegna fasteigna að fjárhæð 17.901.514 krónur í eignasjóði.

Skýringar

12. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarsjóði hvílir lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Hveragerðisbæjar í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins annarra en grunnskólakennara. Áfallin skuldbinding samkvæmt útreikningi tryggingarstærðfræðings er áætluð um 460 milljónir í sveitarsjóði (2014: 416,9). Skuldbinding hækkar á árinu um 52,7 milljónir sem er fært á sveitarsjóð. Greiddur lífeyrir á árinu er 9,5 milljónir í sveitarsjóð og er hann færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni.

	Árið 2015		Árið 2014	
	Sveitarsjóður	Samantekinn árs.	Sveitarsjóður	Samantekinn árs.
Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári	416.883	416.883	377.590	377.590
Hækkun, (lækkun) ársins.....	52.696	52.696	46.778	46.778
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(9.484)	(9.484)	(7.485)	(7.485)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok	460.095	460.095	416.883	416.883
Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:				
Árin 2016-2020.....	65.164	65.164	57.557	57.557
Árin 2021-2025.....	84.219	84.219	80.188	80.188
Árin 2026-2030.....	89.217	89.217	100.360	100.360
Síðar.....	221.495	221.495	178.778	178.778
	460.095	460.095	416.883	416.883

13. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir við lánastofnanir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Lánasjóður sveitarfélaga	1.076.666	1.093.136	1.139.539	1.161.949
Íbúðalánasjóður	34.005	33.699	48.362	48.351
Aðrir	400.496	423.982	400.496	423.981
	1.511.168	1.550.818	1.588.396	1.634.281
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(146.120)	(136.990)	(152.730)	(144.736)
Langtímaskuldir í árslok	1.365.048	1.413.828	1.435.666	1.489.545

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Næsta árs afborganir	146.120	136.990	152.730	144.736
Afborganir 2017	134.695	139.015	141.566	147.007
Afborganir 2018	120.531	127.726	127.673	135.973
Afborganir 2019	108.363	115.258	115.786	122.260
Afborganir 2020	102.108	103.234	109.825	110.512
Afborganir síðar	899.350	928.595	940.816	973.793
	1.511.168	1.550.818	1.588.396	1.634.281

Skýringar

14. Leiguskuldir

Samantekinn ársreikningur:	Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014
Leiguskuld.....	274.016	281.077
Næsta árs afborgun leiguskulda.....	274.016	281.077
	(6.984)	(8.967)
Leiguskuldir í árslok.....	267.032	272.110
Afborganir af leiguskuld greinast þannig:		Leiguskuld
Næsta árs afborganir		6.984
Afborganir 2017.....		7.451
Afborganir 2018.....		7.950
Afborganir 2019.....		8.294
Afborganir 2020.....		8.262
Afborganir síðar		235.074
		274.016

Skýringar

15. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Innlendar viðskiptaskuldir	37.101	35.724	37.101	35.728
	37.101	35.724	37.101	35.728
Næsta árs afborganir langtímaskulda	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Skuldir við lánastofnanir	146.120	136.990	152.730	144.736
Leiguskuld	6.984	8.967	6.984	8.967
	153.103	145.957	159.714	153.703
Aðrar skammtímaskuldir	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Fyrirframinnheimtar tekjur	0	0	16.450	16.450
Ógreidd laun og launatengd gjöld	117.422	29.891	117.422	29.891
Ógreiddir áfallnir vextir	20.374	21.521	21.408	22.628
Aðrar skammtímaskuldir	3.239	3.751	3.239	3.751
	141.034	55.163	158.518	72.720

16. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í bæjarstjórn 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.

Öll 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 í viðskiptum við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

17. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á fundi bæjarstjórnar þann 2016.

Skýringar

18. Kennitölur

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	Fjárhags- áætlun 2015	2015	Fjárhags- áætlun 2015
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar.....	43,57%	42,54%	42,05%	40,65%
Fasteignaskattar.....	6,93%	9,14%	6,52%	8,77%
Lóðarleiga.....	2,28%	2,47%	2,20%	2,37%
Framlög jöfnunarsjóðs	22,20%	23,69%	21,42%	22,73%
Skatttekjur samtals.....	74,97%	77,84%	72,19%	74,52%
Aðrar tekjur	25,03%	22,16%	27,81%	25,48%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Laun og launatengd gjöld.....	(52,02%)	(53,55%)	(50,27%)	(51,44%)
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	(2,46%)	(0,57%)	(2,38%)	(0,55%)
Annar rekstrarkostnaður án afskrifta	(35,26%)	(34,82%)	(35,76%)	(34,74%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	10,26%	11,06%	11,59%	13,27%
Afskriftir.....	(3,69%)	(4,06%)	(4,24%)	(4,62%)
Fjármagnsliðir, nettó.....	(6,19%)	(6,53%)	(6,46%)	(6,41%)
Rekstrarniðurstaða.....	0,38%	0,47%	0,90%	2,24%
Handbært fé frá rekstri	7,38%		8,35%	
Fjárfestingahreyfingar	(4,81%)		(4,64%)	

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	652	622	650	621
Aðrar tekjur.....	218	177	250	212
Rekstrartekjur samtals.....	869	800	901	834
Laun og launatengd gjöld.....	(452)	(428)	(453)	(429)
Annar rekstrarkostnaður.....	(360)	(315)	(382)	(333)
Fjármagnsliðir.....	(54)	(52)	(58)	(53)
Rekstrarniðurstaða ársins	3	4	8	19

Í þúsundum króna á íbúa:

Efnahagur:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	2014	2015	2014
Eignir.....	1.400	1.413	1.420	1.432
Eigið fé.....	336	352	386	398
Lífeyrisskuldbindingar.....	187	175	187	175
Skuldir með skuldbindingum.....	1.064	1.061	1.034	1.034
Skuldir án skuldbindinga og veltufjármuna.....	648	656	650	666
Skuldbindingar að frádragnum veltufjármunum.....	175	173	207	210

Skýringar

18. Kennitölur (framhald)

Úr sjóðstreymi:	Sveitarsjóður 2015	Samantekinn 2015
Veltufé frá rekstri.....	171.375	198.454
- í hlutfalli (%) við skuldir án skuldbindinga.....	9%	11%
- mælt í árum.....	11	9
Handbært fé frá rekstri.....	157.896	184.995
- í hlutfalli (%) við langtímaskuldir.....	12%	13%
- mælt í árum.....	13	12

Aðrar lykiltölur:	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	2014	2015	2014
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir.....	0,56	0,65	0,57	0,66
Eiginfjárhlutfall - eigið fé / heildarfjármagn.....	24,02%	24,88%	27,19%	27,78%

Kostnaður per stöðugildi:	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	2014	2015	2014
Launakostnaður per stöðugildi.....	6.664	6.199	6.672	6.207

Fimm ára yfirlit sveitarsjóðs:

Íbúaföldi:	Árið 2015	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011
Í ársbyrjun.....	2.383	2.312	2.283	2.275	2.317
Breyting á árinu.....	78	71	29	8	-42
Í árslok.....	2.461	2.383	2.312	2.283	2.275

Í hlutfalli við rekstrartekjur

Skatttekjur	52,78%	52,10%	55,80%	56,10%	56,30%
Framlög jöfnunarsjóðs	22,20%	23,16%	23,10%	23,60%	24,90%
Skatttekjur samtals.....	74,97%	75,26%	78,90%	79,70%	81,20%
Aðrar tekjur	25,03%	24,74%	21,10%	20,30%	18,80%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld.....	(52,02%)	(50,62%)	(49,90%)	(51,80%)	(52,80%)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(2,46%)	(0,76%)	(0,60%)	(0,70%)	(1,70%)
Annar rekstrarkostnaður.....	(35,26%)	(36,43%)	(34,80%)	(33,30%)	(34,40%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	(89,74%)	(87,81%)	(85,30%)	(85,80%)	(88,90%)
Afskriftir.....	(3,69%)	(3,88%)	(4,20%)	(4,20%)	(4,30%)
Rekstrargjöld.....	(93,43%)	(91,69%)	(89,50%)	(90,00%)	(93,20%)
Fjármagnsliðir, nettó.....	(6,19%)	(7,42%)	(10,90%)	(11,00%)	(11,80%)
Rekstrarniðurstaða.....	0,38%	0,89%	(0,40%)	(0,90%)	(4,90%)

Skýringar

18. Kennitölur (framhald)

Í þúsundum króna á íbúa:

	Árið 2015	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011
Rekstur:					
Skatttekjur.....	459	415	408	389	364
Jöfnunarsjóður.....	193	185	169	164	161
Aðrar tekjur.....	218	197	154	141	122
	<u>869</u>	<u>797</u>	<u>731</u>	<u>694</u>	<u>647</u>
Laun og launatengd gjöld.....	(452)	(403)	(365)	(359)	(341)
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	(21)	(6)	(4)	(5)	(11)
Annar rekstrarkostnaður.....	(306)	(290)	(255)	(231)	(222)
Fjármagnsliðir, nettó.....	(54)	(59)	(80)	(77)	(76)
Aðrir liðir	(32)	(31)	(31)	(29)	(28)
	<u>(866)</u>	<u>(789)</u>	<u>(734)</u>	<u>(700)</u>	<u>(678)</u>
Rekstrarafkoma samtals.....	<u>3</u>	<u>7</u>	<u>(3)</u>	<u>(6)</u>	<u>(32)</u>

Efnahagur:	Árið 2015	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011
Eignir.....	1.400	2.020	1.424	1.451	1.279
Eigið fé.....	336	1.336	322	329	301
Lífeyrisskuldbindingar.....	187	559	163	154	145
Skuldir með skuldbindingum.....	1.064	683	1.102	1.122	978

Sjóðstreymi:

Handbært fé frá rekstri.....	64,2	117,6	83,0	66,2	33,9
------------------------------	------	-------	------	------	------

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall.....	0,56	0,65	0,77	0,87	1,00
Eiginfjárhlutfall.....	24,0%	24,9%	22,6%	22,7%	23,5%
Skuldahlutfall.....	122,4%	133,2%	150,7%	161,7%	151,3%
Skuldahlutfall skv. reglugerð.....	112,0%	123,8%	141,3%	151,8%	

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	2014	2015	2014
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og vexti (EBITDA).....	219.426	217.657	231.372	256.952
Hlutf. reglul. tekna af heildar skuld. og skuldb.....	122,40%	133,25%	114,80%	123,93%
Hlutf. regl. tekn. af heild. skuld. & skuldb. (15 ár lífgr).....	112,05%	123,83%	104,81%	114,94%

Skýringar

19. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og endurskoðaðri fjárhagsáætlun.

	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Breytingar á fjárhagsáætlun	Endursk. fjárhagsáætlun	Upphafleg fjárhagsáætlun	Breytingar á fjárhagsáætlun	Endursk. fjárhagsáætlun
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	1.033.273	32.330	1.065.603	1.029.983	32.330	1.062.313
Framlag úr jöfnunarsjóð.....	466.282	0	466.282	466.282	0	466.282
Aðrar tekjur.....	436.194	0	436.194	522.707	0	522.707
	<u>1.935.749</u>	<u>32.330</u>	<u>1.968.079</u>	<u>2.018.972</u>	<u>32.330</u>	<u>2.051.302</u>
Rekstrartekjur						
Laun og launatengd gjöld.....	(1.024.965)	(28.930)	(1.053.895)	(1.026.235)	(28.930)	(1.055.165)
Annar rekstrarkostnaður.....	(693.127)	(3.400)	(696.527)	(720.485)	(3.400)	(723.885)
Afskriftir.....	(79.908)	0	(79.908)	(94.776)	0	(94.776)
	<u>(1.798.000)</u>	<u>(32.330)</u>	<u>(1.830.330)</u>	<u>(1.841.496)</u>	<u>(32.330)</u>	<u>(1.873.826)</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda.....	137.749	0	137.749	177.476	0	177.476
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(128.574)	0	(128.574)	(131.557)	0	(131.557)
Rekstrarniðurstaða.....	<u>9.175</u>	<u>0</u>	<u>9.175</u>	<u>45.919</u>	<u>0</u>	<u>45.919</u>

Skýringar

20. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflegri samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og endurskoðaðri fjárhagsáætlun.

	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Breytingar á fjárhagsáætlun	Endursk. fjárhagsáætlun	Upphafleg fjárhagsáætlun	Breytingar á fjárhagsáætlun	Endursk. fjárhagsáætlun
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarafkoma ársins.....	9.175	0	9.175	45.919	0	45.919
Afskriftir.....	79.908	0	79.908	94.776	0	94.776
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	23.000	0	23.000	23.000	0	23.000
Verðbætur og gengismunur af langtímaskuldum.....	48.141	0	48.141	53.135	0	53.135
Handbært fé frá rekstri	160.224	0	160.224	216.830	0	216.830
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(151.600)	0	(151.600)	(151.600)	0	(151.600)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	32.000	0	32.000	32.000	0	32.000
	(119.600)	0	(119.600)	(119.600)	0	(119.600)
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímaskulda.....	(154.709)	0	(154.709)	(161.172)	0	(161.172)
Framlög frá eigin félögum.....	0	0	0	(11.960)	0	(11.960)
Viðskiptastaða við eigin sjóði.....	38.183	0	38.183	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	70.000	0	70.000	70.000	0	70.000
	(46.526)	0	(46.526)	(103.132)	0	(103.132)
Lækkun handbærs fjárs.....	(5.902)	0	(5.902)	(5.902)	0	(5.902)
Handbært fé í upphafi árs.....	6.790		6.790	6.790		6.790
Handbært fé í lok árs.....	888	0	888	888	0	888

Skýringar

21. Yfirlit um lykiltölur

Í þessu yfirliti er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú ár. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflökum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þúsundum króna á verðlagi hvers árs.

Aðalsjóður	2015	Hlutfall af skatttekjum	2014	Hlutfall af skatttekjum	2013	Hlutfall af skatttekjum
00 - Skatttekjur.....	1.636.662	100,0%	1.461.076	100,0%	1.334.357	100,0%
02 - Félagsþjónusta.....	(195.992)	12,0%	(182.647)	12,5%	(177.114)	13,3%
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	(773.254)	47,2%	(667.110)	45,7%	(610.586)	45,8%
05 - Menningarmál.....	(54.529)	3,3%	(50.928)	3,5%	(46.470)	3,5%
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....	(161.906)	9,9%	(165.150)	11,3%	(151.595)	11,4%
07 - Brunamál og almannavarnir.....	(27.113)	1,7%	(25.234)	1,7%	(22.830)	1,7%
08 - Hreinlætismál.....	(2.868)	0,2%	(6.706)	0,5%	(16.711)	1,3%
09 - Skipulags- og byggingarmál.....	(8.031)	0,5%	(14.931)	1,0%	(9.260)	0,7%
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	(63.523)	3,9%	(58.314)	4,0%	(54.092)	4,1%
11 - Umhverfismál.....	(60.762)	3,7%	(36.215)	2,5%	(23.802)	1,8%
13 - Atvinnumál.....	(14.101)	0,9%	(10.047)	0,7%	(6.038)	0,5%
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	(102.710)	6,3%	(97.729)	6,7%	(88.932)	6,7%
22 - Lífeyrisskuldbinding.....	(52.913)	3,2%	(14.658)	1,0%	(10.034)	0,8%
28 - Fjármagnstekjur og fjármagnsgjöld.....	26.302	-1,6%	102.823	-7,0%	91.989	-6,9%
Aðalsjóður samtals.....	145.261	-8,9%	234.232	-16,0%	208.882	-15,7%
A hluta stofnanir						
Eignarsjóður.....	(89.399)	5,5%	(135.316)	9,3%	(137.982)	10,3%
Þjónustumiðstöð.....	(26.965)	1,6%	(52.060)	3,6%	(44.669)	3,3%
Fasteignafélag Hveragerðisbæjar ehf.....	(20.853)	1,3%	(30.003)	2,1%	(33.044)	2,5%
Sveitarsjóður A hluti.....	8.044	-0,5%	16.853	-1,2%	(6.813)	0,5%

Rekstraryfirlit ársins 2015

Aðalsjóður	Rekstrar- miðurstaða			Tekjur samtala	Skatttekjur	Framlög úr jónunarsjóð	Aðrar tekjur	Fjármuna- tekjur	Rekstrargjöld samtala	Skattar og önnur opinber gjöld	Laun og annar starfsmanna kostnaður	Lifeyris- skuldbinding	Húsaleiga	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir fasta- fjármuna	Styrkir og framlög	Fjármagns- gjöld
	Áætlun	Frávik															
00 - Skatttekjur	1.636.662	1.560.912	75.750	1.636.662	1.161.838	474.824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02 - Félagsþjónusta	(195.992)	(232.137)	36.145	109.195	0	0	109.195	0	(305.186)	(570)	(146.433)	0	(6.148)	(31.641)	0	(120.394)	0
04 - Fræðslu- og uppeldismál	(773.254)	(717.211)	(56.043)	192.609	0	0	192.609	0	(965.863)	(237)	(681.842)	0	(99.355)	(135.583)	0	(48.847)	0
05 - Menningarmál	(54.529)	(54.227)	(302)	887	0	0	887	0	(55.416)	0	(16.663)	0	(9.836)	(9.502)	0	(19.415)	0
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	(161.906)	(158.185)	(3.721)	118.601	0	0	118.601	0	(280.507)	0	(95.476)	0	(59.102)	(35.862)	0	(90.067)	0
07 - Brunamál og almannavamir	(27.113)	(26.710)	(403)	0	0	0	0	0	(27.113)	0	0	0	0	(764)	0	(26.349)	0
08 - Hreinlæðismál	(2.868)	(4.548)	1.680	32.299	0	0	32.299	0	(35.167)	0	0	0	0	(33.328)	0	(1.839)	0
09 - Skipulags- og byggingarmál	(8.031)	(17.623)	9.592	21.166	0	0	21.166	0	(29.198)	0	(12.842)	0	0	(16.356)	0	0	0
10 - Umferðar- og samgöngumál	(63.523)	(59.159)	(4.364)	0	0	0	0	0	(63.523)	0	0	0	(26.300)	(37.223)	0	0	0
11 - Umhverfismál	(60.762)	(58.657)	(2.105)	18.545	0	0	18.545	0	(79.307)	0	(42.563)	0	(2.571)	(33.974)	0	(200)	0
13 - Atvinnumál	(14.101)	(5.695)	(8.406)	34.893	0	0	34.893	0	(48.994)	0	(19.371)	0	(3.629)	(25.164)	0	(830)	0
21 - Sameiginlegur kostnaður	(102.710)	(99.050)	(3.660)	34.894	0	0	34.894	0	(137.604)	0	(64.910)	0	(12.343)	(59.731)	0	(620)	0
22 - Lifeyrisskuldbinding	(52.913)	(11.415)	(41.498)	0	0	0	0	0	(52.913)	0	0	(52.696)	0	(217)	0	0	0
28 - Fjármagnstekjur og fjármagnsgjöld	26.302	200.642	(174.340)	53.984	0	0	0	53.984	(27.682)	0	0	0	0	0	0	0	(27.682)
Aðalsjóður samtals	145.261	316.937	(171.676)	2.253.734	1.161.838	474.824	563.088	53.984	(2.108.473)	(807)	(1.080.098)	(52.696)	(219.284)	(419.345)	0	(308.561)	(27.682)
Aðrir sjóðir í A - hluta																	
Eignasjóður	(89.399)	(208.328)	118.929	200.044	0	0	200.044	0	(289.443)	(26.810)	0	0	(232)	(49.274)	(69.853)	0	(143.276)
Þjónustumiðstöð	(26.965)	(59.322)	32.357	24.707	0	0	24.707	0	(51.672)	(234)	(32.743)	0	(1.759)	(14.599)	(2.336)	0	0
Fasteignafélag Hveragerðisbæjar ehf.	(20.853)	(40.112)	19.259	14.676	0	0	14.676	0	(35.529)	(6.034)	(41)	0	0	(7.235)	(6.767)	0	(15.452)
Innri viðskipti	0	0	0	(346.060)	(32.816)	0	(267.158)	(46.086)	346.060	0	0	0	191.796	108.178	0	0	46.086
Aðrir sjóðir í A - hluta	(137.217)	(307.762)	170.545	(106.633)	(32.816)	0	(27.731)	(46.086)	(30.584)	(33.077)	(32.784)	0	189.805	37.070	(78.956)	0	(112.641)
Samstæðureikningur A - hluta	8.044	9.175	(1.131)	2.147.101	1.129.022	474.824	535.358	7.898	(2.139.057)	(33.884)	(1.112.882)	(52.696)	(29.479)	(382.276)	(78.956)	(308.561)	(140.323)
Sjóðir í B - hluta																	
Fráveita	12.872	15.421	(2.549)	81.692	0	0	81.692	0	(68.820)	(3.228)	(1.322)	0	0	(43.782)	(11.851)	0	(8.637)
Félagslegar íbúðir	(2.892)	(6.327)	3.435	1.525	0	0	1.525	0	(4.418)	(343)	0	0	(666)	(2.738)	(139)	0	(533)
Vatnsveita	1.881	27.650	(25.769)	41.742	0	0	41.742	0	(39.861)	(108)	0	0	0	(35.247)	(3.001)	0	(1.505)
Innri viðskipti	0	0	0	(53.453)	(3.679)	0	(43.858)	(5.916)	53.453	0	0	0	0	47.537	0	0	5.916
Sjóðir í B - hluta	11.860	36.744	(24.884)	71.507	(3.679)	0	81.101	(5.916)	(59.647)	(3.679)	(1.322)	0	(666)	(34.229)	(14.991)	0	(4.759)
Samantekinn ársreikningur samtals:	19.904	45.919	(26.015)	2.218.608	1.125.343	474.824	616.459	1.982	(2.198.704)	(37.563)	(1.114.205)	(52.696)	(30.144)	(416.505)	(93.947)	(308.561)	(145.082)