

Fljótsdalshreppur

Ársreikningur 2015

Fljótsdalshreppur

Ársreikningur 2015

Fljótsdalshreppur
Végarði
701 Egilsstaðir

Kt. 550169-5339

Efnisyfirlit

bls.

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla og áritun sveitarstjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Reikningsskilaaðferðir	8-9
Skýringar	10-17

Fljótsdalshreppur
kt. 550169-5339
Végarði
701 Egilsstaðir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Fljótsdalshrepps

Við höfum endurskoðað ársreikning Fljótsdalshrepps fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og reikningsskilareglur sveitarfélaga. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort heldur er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beita viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

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. Okkur ber 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 að staðfesta fjárhæðir og skýringar í ársreikningnum. Val á endurskoðunaraðgerðum byggist á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, vegna 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 félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur beita 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 rekstri Fljótsdalshrepps á árinu 2015, efnahag 31. desember 2015, breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög og reikningsskilareglur sveitarfélaga.

Egilsstöðum, 3. maí 2016

Deloitte ehf.



Sigurður Álfgeir Sigurðarson
endurskoðandi

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar innanríkisráðuneytis um reikningsskil sveitarfélaga.

Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum í kaflanum um reikningsskilaaðferðir í ársreikningnum.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins námu 165,3 mkr. og rekstrargjöld 115,0 mkr. Fjármagnsliðir voru jákvæðir um 4,9 mkr. Rekstrarniðurstaða ársins er jákvæð um 25,7 mkr.

Peningalegar eignir sveitarfélagsins í árslok námu 192,4 mkr. og skuldir samtals 23,4 mkr. Peningalegar eignir umfram skuldir námu því 169 mkr.

Heildarlaunagreiðslur og launatengd gjöld sveitarfélagsins námu 17,2 millj. króna.

Sveitarstjórn Fljótisdalshrepps staðfestir hér með ársreikning Fljótisdalshrepps og stofnana fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Végarði, 3. maí 2016

Sveitarstjórn:

Guunþórunn Snjólpóttis
Stjórnari
Anna Þorgrímsdóttir
Anna Þorgrímsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
		2015	Áætlun	2014	2015	Áætlun	2014
Rekstrartekjur	1						
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs		143.343	133.300	132.142	143.343	133.300	132.142
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		186	0	293	186	0	293
Aðrar tekjur		18.440	12.699	12.025	21.820	13.649	12.926
		<u>161.969</u>	<u>145.999</u>	<u>144.459</u>	<u>165.349</u>	<u>146.949</u>	<u>145.361</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	2	17.230	15.990	16.075	17.230	15.990	16.075
Annar rekstrarkostnaður	2	97.498	99.381	100.920	97.736	99.751	101.126
		<u>114.727</u>	<u>115.371</u>	<u>116.994</u>	<u>114.966</u>	<u>115.741</u>	<u>117.200</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		47.242	30.628	27.465	50.383	31.208	28.160
Afskriftir	5	29.317	29.100	28.716	29.595	29.400	29.038
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði		17.925	1.528	(1.252)	20.788	1.808	(878)
Fjármagnstekjur og (fjármagnsgjöld)	3	5.472	2.900	3.163	4.887	2.100	2.623
Rekstrarniðurstaða		<u>23.397</u>	<u>4.428</u>	<u>1.911</u>	<u>25.675</u>	<u>3.908</u>	<u>1.745</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
		31.12. 2015	31.12. 2014	31.12. 2015	31.12. 2014
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstarfjármunir:	5				
Félagsheimilið Végarður		63.040	65.288	63.040	65.288
Aðrar fasteignir		311.703	373.498	314.702	377.670
Aðrar eignir		289.380	291.041	289.380	291.041
		<u>664.122</u>	<u>729.827</u>	<u>667.121</u>	<u>733.999</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum og stofnframlög	6	10.880	15.880	10.880	15.880
		<u>10.880</u>	<u>15.880</u>	<u>10.880</u>	<u>15.880</u>
Fastafjármunir		<u>675.002</u>	<u>745.707</u>	<u>678.001</u>	<u>749.879</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur		3.639	2.057	3.639	2.057
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		2.666	3.685	0	0
Eftirstöðvar kaupsamnings		30.862	0	30.862	0
Aðrar skammtímakröfur		23.280	22.734	23.280	22.734
Handbært fé		123.753	85.372	123.753	85.372
Veltufjármunir		<u>184.201</u>	<u>113.847</u>	<u>181.535</u>	<u>110.162</u>
Eignir		<u>859.203</u>	<u>859.554</u>	<u>859.536</u>	<u>860.041</u>

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

	Skýr	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
		31.12. 2015	31.12. 2014	31.12. 2015	31.12. 2014
Eigið fé	8				
Eigið fé		844.300	820.903	836.181	810.506
		<u>844.300</u>	<u>820.903</u>	<u>836.181</u>	<u>810.506</u>
Langtímaskuldir	9				
Skuldir við lánastofnanir		0	0	8.033	10.283
Önnur skuldabréfalán		0	9.160	0	9.160
		<u>0</u>	<u>9.160</u>	<u>8.033</u>	<u>19.443</u>
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir		14.903	25.150	14.903	25.150
Næsta árs afborganir langtímaskulda	9	0	2.284	357	2.818
Aðrar skammtímaskuldir		(0)	2.057	63	2.124
		<u>14.903</u>	<u>29.491</u>	<u>15.323</u>	<u>30.092</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>14.903</u>	<u>38.651</u>	<u>23.355</u>	<u>49.535</u>
Eigið fé og skuldir		<u>859.203</u>	<u>859.554</u>	<u>859.536</u>	<u>860.041</u>
Rekstrarleigusamningar					
Skuldbindingar vegna rekstrarleigusamninga		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	Sveitarsjóður			Samantekin reikningskil		
	2015	Áætlun	2014	2015	Áætlun	2014
Rekstrarhreyfingar						
Niðurstaða ársins	23.397	4.428	1.911	25.675	3.908	1.745
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	29.317	29.100	28.716	29.595	29.400	29.038
Hlutabréf	5.000		600	5.000		600
Söluhagnaður	(2.579)			(5.219)		
Verðbætur og gengismunur	0		(1.012)	194		(876)
Veltufé frá rekstri	<u>55.135</u>	<u>33.528</u>	<u>30.216</u>	<u>55.246</u>	<u>33.308</u>	<u>30.507</u>
Breytingar á skammtímalíðum:						
Skammtímakröfur, (hækkun)	(32.991)	(7.500)	(687)	(32.991)	(7.500)	(687)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	<u>(12.305)</u>	<u>2.000</u>	<u>(4.629)</u>	<u>(12.308)</u>	<u>2.000</u>	<u>(4.631)</u>
	<u>(45.296)</u>	<u>(5.500)</u>	<u>(5.315)</u>	<u>(45.299)</u>	<u>(5.500)</u>	<u>(5.317)</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>9.839</u>	<u>28.028</u>	<u>24.900</u>	<u>9.947</u>	<u>27.808</u>	<u>25.190</u>
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	(14.759)	(29.000)	(23.062)	(14.759)	(29.000)	(23.062)
Sala á varanlegum rekstrarfj.	53.726			57.260		
Langtímakröfur, breyting	0	0	23.839	0	0	23.839
Eignarhlutar, breyting	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Fjárfestingahreyfingar	<u>38.967</u>	<u>(29.000)</u>	<u>777</u>	<u>42.501</u>	<u>(29.000)</u>	<u>777</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímalána	(11.443)	(2.290)	(2.284)	(14.066)	(2.790)	(2.803)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	1.019	0	(230)	0	720	0
Ný langtímalán	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(10.424)</u>	<u>(2.290)</u>	<u>(2.514)</u>	<u>(14.066)</u>	<u>(2.070)</u>	<u>(2.803)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	38.382	(3.262)	23.164	38.382	(3.262)	23.164
Handbært fé í ársbyrjun	85.372	73.262	62.208	85.372	73.262	62.208
Handbært fé í árslok	<u>123.753</u>	<u>70.000</u>	<u>85.372</u>	<u>123.753</u>	<u>70.000</u>	<u>85.372</u>

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar innanríkisráðuneytis um reikningsskil sveitarfélaga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum hér á eftir sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan.

Til sveitarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð og eignasjóð Fljótsdalshrepps. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og fyrirtæki, sem að hálfu eða meira eru í eigu Fljótsdalshrepps, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Það eina sem fellur undir B hluta eru félagslegar íbúðir Fljótsdalshrepps.

Fjárfestingar í lausafé og gatna- og fráveituframkvæmdum eru eignfærðar og afskrifaðar miðað við áætlaðan nýtingartíma.

Samantekinn ársreikningur

Ársreikningur sveitarsjóðs (A hluti) og samantekinn reikningur 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.

Matsaðferðir

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

Rekstrartekjur

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 og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Seld þjónusta er tekjufærð miðað við afhendingartíma.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði. Afskriftatími eignaflokka er með eftirfarandi hætti:

Fasteignir	40 ár
Stofnbúnaður við fjarskipti	20 ár
Annar búnaður	10-25 ár

Afskriftir reiknast hlutfallslega miðað við eignarhaldstíma innan ársins

Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru eignfærðir á kostnaðarverði.

Verðtryggðar eignir og skuldir

Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2016. Áfallnar verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

Reikningsskilaaðferðir

Óinnheimtar tekjur og niðurfærslur

Óinnheimtar skatttekjur eru færðar á nafnverði, að frádræginni hæfilegri niðurfærslu, en ekki er beitt sérstakri niðurfærslu vegna annarra krafna. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru þó færðar úr bókum sveitarfélagsins.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnistæðum.

Eignir utan efnahagsreiknings

Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi. Fjárfesting í lausafjármunum sem áður hafa verið gjaldfærðir er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Áætlun þessi var samþykkt í hreppsnefnd í árslok 2014. Engir viðaukar voru samþykktir við fjárhagsáætlun ársins 2015 eins og sjá má í skýringu 13.

Skýringar

1. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvar	31.418	22.300	31.418	22.300
Fasteignaskattur	111.925	111.000	111.925	111.000
	<u>143.343</u>	<u>133.300</u>	<u>143.343</u>	<u>133.300</u>
Jöfnunarsjóður:				
Framlag vegna húsaleigubóta	186		186	
	<u>186</u>		<u>186</u>	
Aðrar tekjur	18.440	12.699	21.820	13.649
Þjónustutekjur samtals	18.440	12.699	21.820	13.649
Rekstrartekjur samtals	<u>161.969</u>	<u>145.999</u>	<u>165.349</u>	<u>146.949</u>

2. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Laun	14.416		14.416	
Launatengd gjöld	2.813		2.813	
	<u>17.230</u>	<u>15.990</u>	<u>17.230</u>	<u>15.990</u>
Stöðugildi að meðaltali	1,5		1,5	

Laun sveitarstjóra og sveitarstjórnar námu 11,1 millj. kr. á árinu 2015.

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Vöru- og þjónustukaup	52.148		52.386	
Styrkir, framlög og annar kostnaður	45.350		45.350	
	<u>97.498</u>	<u>99.381</u>	<u>97.736</u>	<u>99.751</u>

Skýringar

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Vaxtatekjur af bankainnstæðum og skatttekjum ..	4.199		4.199	
Aðrir vextir og verðbætur	2.624		2.624	
Fjármagnstekjuskattur	(1.153)		(1.153)	
Vaxtagjöld og verðbætur	(199)		(784)	
	<u>5.472</u>	<u>2.900</u>	<u>4.887</u>	<u>2.100</u>

4. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur		143.529	143.529	133.300
Félagsþjónusta	3.619		(3.619)	(4.955)
Fræðslu- og uppeldismál	34.452		(34.452)	(44.095)
Meningarmál	16.137	399	(15.738)	(10.870)
Æskulýðs- og íþróttamál	9.278		(9.278)	(15.570)
Brunamál og almannavarnir	3.352		(3.352)	(3.425)
Hreinlætismál	4.865	885	(3.980)	(4.407)
Skipulags- og byggingamál	2.666	949	(1.717)	(2.880)
Umferðar- og samgöngumál	16.667	1.200	(15.467)	(10.350)
Umhverfismál	13.549	2.977	(10.571)	(9.875)
Atvinnumál	9.295		(9.295)	(3.950)
Sameiginlegur kostnaður	23.522	375	(23.147)	(26.665)
Fjármagnsliðir	(39.855)		39.855	58.400
Aðalsjóður samtals	<u>97.546</u>	<u>150.315</u>	<u>52.768</u>	<u>54.658</u>
Eignarsjóður	<u>73.297</u>	<u>43.926</u>	<u>(29.371)</u>	<u>(50.230)</u>
	<u>73.297</u>	<u>43.926</u>	<u>(29.371)</u>	<u>(50.230)</u>
Þar af innri viðskipti	<u>(32.271)</u>	<u>(32.271)</u>		
Sveitarsjóður samtals	<u>138.572</u>	<u>161.969</u>	<u>23.397</u>	<u>4.428</u>
Félagslegar íbúðir	<u>1.102</u>	<u>3.380</u>	<u>2.278</u>	<u>(520)</u>
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>1.102</u>	<u>3.380</u>	<u>2.278</u>	<u>(520)</u>
Samstæða samtals	<u>139.674</u>	<u>165.349</u>	<u>25.675</u>	<u>3.908</u>

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Sveitarsjóður	Samantekið
Heildarverð 1/1 2015	925.611	938.476
Afskriftir samtals 1/1 2015	<u>(195.784)</u>	<u>(204.477)</u>
Bókfært verð 1/1 2015	729.827	733.999
Kaupverð eigna á árinu	14.759	14.759
Söluverð eigna á árinu	(53.726)	(57.260)
Söluhagnaður (sölutap)	2.579	5.219
Afskrifað á árinu	<u>(29.317)</u>	<u>(29.595)</u>
Bókfært verð 31/12 2015	664.122	667.121
Afskriftahlutföll	2,5%-10%	2,5%-10%

Bókfært verð fasteigna sveitarsjóðs og B-hluta stofnana, fasteignamat og vátryggingarverðmæti þeirra, greinast þannig í árslok í þúsundum króna:

	Fasteigna- mat	Vátrygginga verð	Bókfært verð
Sveitarsjóður:			
Félagsheimilið Végarður.....	20.610	106.400	63.040
Gistihús við Végarð.....	27.685	142.240	87.781
Miðvangur 6.....	18.000	38.000	26.834
Pilsvangur.....	179	1.145	
Fjallaskarð.....			32.146
Laugafell.....			164.941
Samtals sveitarsjóður.....	<u>66.474</u>	<u>287.785</u>	<u>374.742</u>
B-hluta stofnanir:			
Íbúðir, 33,3333%	7.867	20.167	2.999
Samtals B-hluta stofnanir	<u>7.867</u>	<u>20.167</u>	<u>2.999</u>
Samantekið fyrir A- og B- hluta	<u>74.341</u>	<u>307.952</u>	<u>377.742</u>

Samkvæmt reikningsskilaaðferðum sveitarfélaga hafa tiltekna eignir sveitarfélagsins verið gjaldfærðar og því ekki færðar í efnahagsreikning. Slíkar eignir utan efnahagsreiknings eru meðal annars lönd og lóðir svo og áhöld, tæki og búnaður.

6. Eignarhlutar í félögum og stofnframlög

Eignarhlutar og stofnframlög greinast þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Gróðrarstöðin Barri ehf	1.400	1.400
Skógarorka ehf	5.000	5.000
Laugargarður ehf	500	500
Lánasjóður sveitafélaga ohf	2.390	2.390
Eignarhlutar	<u>9.290</u>	<u>9.290</u>
Dvalarheimili aldraðra, Egilsstöðum	914	914
Sjúkrahúsið á Egilsstöðum	107	107
Hluti í körfubíl brunavarna	170	170
Brunavarnir á Héraði	400	400
Menntaskólinn á Egilsstöðum, innborgað framlag kr. 2.015.790	0	0
Stofnframlög	<u>1.591</u>	<u>1.591</u>
	<u>10.880</u>	<u>10.880</u>

Skýringar

7. Handbært fé

Handbært fé sundurliðast þannig:	Sveitar- sjóður	Samstæða
Óverðtryggt, með sérvaxtakjörum	2.682	2.682
Verðtryggðir sparireikningar	10.568	10.568
Vaxtareikningar	84.288	84.288
Veltu- og tékkareikningar	1.217	1.217
Eignastýring hjá Landsbanka Íslands	24.998	24.998
	<u>123.753</u>	<u>123.753</u>

8. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Sveitar- sjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	820.903	810.506
Rekstrarniðurstaða ársins	23.397	25.675
Eigið fé 31/12 2015	<u>844.300</u>	<u>836.181</u>

9. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:	Sveitar- sjóður	Samantekið
Skuldir í íslenskum krónum:		
Innlend verðtryggð lán		8.033
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir		8.033
Næsta árs afborganir		(357)
		<u>7.676</u>

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Sveitar- sjóður	Samantekið
Árið 2015		357
Árið 2016		223
Árið 2017		179
Árið 2018		188
Árið 2019		196
Síðar		6.890
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir		<u>8.033</u>

10. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Fljótsdalshreppur er aðili að Almannavarnarnefnd Héraðssvæðis, Brunavörnum á Héraði, Brunavörnum á Austurlandi, Sambandi Sveitarfélaga á Austurlandi, Félagsþjónustu Fljótsdalshéraðs, Ársölum bs., Heilbrigðisfirliti Austurlands, Héraðsskjalasafni Austfirðinga, Austurbrú, Minjasafni Austurlands og Skólaskrifstofu Austurlands. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn.

Skýringar

11. Íbúafjöldi

	2015	2014	2013	2012
Í ársbyrjun	75	68	80	79
Breyting á árinu	(1)	7	(12)	1
Í árslok	74	75	68	80

12. Lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	19,4%	15,3%	19,0%	15,2%
Fasteignaskattur	69,1%	76,0%	67,7%	75,5%
Framlög jöfnunarsjóðs	0,1%	0,0%	0,1%	0,0%
Lóðarleiga	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Skatttekjur samtals	88,6%	91,3%	86,8%	90,7%
Aðrar tekjur	11,4%	8,7%	13,2%	9,3%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	10,6%	11,0%	10,4%	10,9%
Annar rekstrarkostnaður	60,2%	68,1%	59,1%	67,9%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	29,2%	21,0%	30,5%	21,2%
Afskriftir	18,1%	19,9%	17,9%	20,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	-3,4%	-2,0%	-3,0%	-1,4%
Rekstrarniðurstaða	14,4%	3,0%	15,5%	2,7%
Handbært fé frá rekstri	6,1%	19,2%	6,0%	18,9%
Fjárfestingahreyfingar	24,1%	-19,9%	25,7%	-19,7%
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur				
Skatttekjur	1.940	1.801	1.940	1.801
Aðrar tekjur	249	172	295	184
Laun og tengd gjöld	233	216	233	216
Annar rekstrarkostnaður	1.318	1.343	1.321	1.348
Afskriftir	396	393	400	397
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(74)	(39)	(66)	(28)
Rekstrarniðurstaða	316	60	347	53
Efnahagur:				
Eignir samtals	11.611		11.615	
Eigið fé	11.409		11.300	
Skuldir án skuldbindinga	201		316	
Yfirlit um sjóðstreymi:				
Handbært fé frá rekstri	133	379	134	376
Aðrar lykiltölur:				
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum	0,00		0,81	
Veltufjárhlutfall	12,36		11,85	
Eiginfjárhlutfall	98,27%		97,28%	

Skýringar

12. Lykiltölur, framhald

Sveitarsjóður (A-hluti)

	2015	2014	2013	2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%):				
Útsvar	19,4%	16,5%	15,2%	13,6%
Fasteignaskattur	69,1%	75,0%	77,1%	68,1%
Framlög jöfnunarsjóðs	0,1%	0,2%	1,0%	10,7%
Lóðarleiga	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Skatttekjur samtals	88,6%	91,7%	93,4%	92,3%
Aðrar tekjur	11,4%	8,3%	6,6%	7,7%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	10,6%	11,1%	12,0%	11,6%
Annar rekstrarkostnaður	60,2%	69,9%	84,6%	76,3%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	29,2%	19,0%	3,4%	12,1%
Afskriftir	18,1%	19,9%	20,4%	18,7%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	-3,4%	-2,2%	-3,0%	-1,8%
Rekstrarniðurstaða	14,4%	1,3%	-14,0%	-4,7%
Handbært fé frá rekstri	6,1%	17,2%	8,0%	19,6%
Fjárfestingahreyfingar	24,1%	0,5%	-33,0%	-45,9%
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur				
Skatttekjur	1.940	1.766	1.876	1.723
Aðrar tekjur	249	160	133	143
Laun og tengd gjöld	233	214	241	216
Annar rekstrarkostnaður	1.318	1.346	1.700	1.423
Afskriftir	396	383	409	348
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(74)	(42)	(60)	(34)
Rekstrarniðurstaða	316	25	(282)	(88)
Efnahagur:				
Eignir samtals	11.611	11.461	12.714	11.126
Eigið fé	11.409	10.945	12.044	10.477
Skuldir án skuldbindinga	201	515	670	649
Yfirlit um sjóðstreymi:				
Handbært fé frá rekstri	133	332	161	366
Aðrar lykiltölur:				
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum	0,00	0,37	1,05	0,47
Veltufjárhlutfall	12,36	3,86	2,63	3,44
Eiginfjárhlutfall	98,27%	95,50%	94,73%	94,16%
Útsvarsprósenta	13,20%	13,20%	13,20%	13,20%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%

Skýringar

13 Yfirlit rekstraráætlana

Yfirlit rekstraráætlana gerir grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflegri samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og viðaukum. Upphafleg fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án jöfnunarsjóðs.....	133.300	0	133.300	133.300	0	133.300
Framlag jöfnunarsjóðs.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar tekjur.....	12.699	0	12.699	13.649	0	13.649
	<u>145.999</u>	<u>0</u>	<u>145.999</u>	<u>146.949</u>	<u>0</u>	<u>146.949</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	15.990	0	15.990	15.990	0	15.990
Annar rekstrarkostnaður.....	99.381	0	99.381	99.751	0	99.751
	<u>115.371</u>	<u>0</u>	<u>115.371</u>	<u>115.741</u>	<u>0</u>	<u>115.741</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	30.628	0	30.628	31.208	0	31.208
Afskriftir.....	29.100	0	29.100	29.400	0	29.400
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagsliði	1.528	0	1.528	1.808	0	1.808
Fjármagnsliðir.....	2.900	0	2.900	2.100	0	2.100
Rekstrarniðurstaða	<u>4.428</u>	<u>0</u>	<u>4.428</u>	<u>3.908</u>	<u>0</u>	<u>3.908</u>

Skýringar

14 Yfirlit sjóðstreymisáætlana

Yfirlit sjóðstreymisáætlana gerir grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins og viðaukum. Upphafleg fjárhagsáætlun er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða ársins.....	4.428	0	4.428	3.908	0	3.908
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir.....	29.100	0	29.100	29.400	0	29.400
Veltufé frá (til) rekst.	33.528	0	33.528	33.308	0	33.308
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum						
Skammt.kröfur. (hækkun)	(7.500)	0	(7.500)	(7.500)	0	(7.500)
Skammt.skuldir., hækkun	2.000	0	2.000	2.000	0	2.000
Handb. fé frá (til) rekst.	28.028	0	28.028	27.808	0	27.808
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfest í varanl. rekstrarfjármunum.....	(29.000)	0	(29.000)	(29.000)	0	(29.000)
Eignarhlutar í félögum,.....	0	0	0	0	0	0
Langtímakrafa.....		0		0	0	0
Fjárfestingarhr.	(29.000)	0	(29.000)	(29.000)	0	(29.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptastaða v. eigin fyrirtæki, breyt.....		0		720		
Afborganir langtímalána.....	(2.290)	0	(2.290)	(2.790)	0	(2.790)
Fjármögnunarhr.	(2.290)	0	(2.290)	(2.070)	0	(2.790)
Lækkun á handbæru fé.....	(3.262)	0	(3.262)	(3.262)	0	(3.262)
Handbært fé í ársbyrjun.....	73.262	0	73.262	73.262	0	73.262
Handbært fé í árslok.....	70.000	0	70.000	70.000	0	70.000