Sveitarfélagið Ölfus
Ársreikningur
2012

Sveitarfélagið Ölfus
Hafnarbergi 1
815 Þorlákshöfn
kt. 420369-7009

Efnisyfirlit

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra.............................. 3
Áritun óháðs endurskoðanda... 4
Rekstrarreikningur... 5
Efnahagsreikningur.. 6
Yfirlit um sjóðstreymi ársins.. 7
Skýringar... 8-20

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Sveitarfélagsins Ölfuss fyrir árið 2012 er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins Ölfuss, A og B hluta, námu alls um 1.506 milljónum króna en rekstrartekjur A hluta námu þar af um 1.386 milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt A og B hluta var jákvæð um 236 milljónir króna en rekstarniðurstaða A hluta var jákvæð um 201 milljón króna. Samkvæmt efnahagsreikningi nema heildareignir A og B hluta um 4.046 milljónum króna, bókfært eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam um 1.886 milljónum króna og er eiginfjárhlutfall um 46,62%.

Í ársbyrjun 2013 lauk fjárhagslegri endurskipulagningu Eignarhaldsfélagsins Fasteignar ehf. en sveitarfélagið er með leigusamning við félagið. Vísað er til skýringar nr. 15 með ársreikningnum varðandi áhrif endurskipulagningar Eignarhaldsfélagsins Fasteignar ehf. á leiguskuldir sveitarfélagsins.

Það er álit bæjarstjórnar og bæjarstjóra Sveitarfélagsins Ölfuss að í ársreikningi þessum komi fram allar þær upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu sveitarfélagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Bæjarstjórn og bæjarstjóri Sveitarfélagsins Ölfuss staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Þorlákshöfn, 2. maí 2013

Bæjarstjórn

Sveinn Steinarsson
Forseti bæjarstjórnar

Stefán Jónsson

Sigríður Lára Ásbergsdóttir

Kristín Magnúsdóttir

Anna Björg Níelsdóttir

Guðmundur Karl Baldursson

Hróðmar Bjarnason

Bæjarstjóri

Ólafur Örn Ólafsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Ölfuss

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Ölfuss fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í skýrslu og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar, rekstarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. 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 endurskoðanda

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

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

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2012, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 2. maí 2013

BDO ehf.

Sigrún Guðmundsd.

Sigrún Guðmundsdóttir

löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	A hluti 2012	A hluti Áætlun	A hluti 2011	A og B hluti 2012	A og B hluti Áætlun	A og B hluti 2011
Rekstrartekjur	3						
Skatttekjur án framlags Jöfnunarsjóðs.................		953.040	965.500	871.485	948.833	965.500	867.687
Framlög úr Jöfnunarsjóði....................................		266.155	231.955	237.919	266.155	231.955	237.919
Þjónustutekjur..		118.712	89.250	93.148	296.143	249.130	257.398
Eignatekjur..		15.574	19.230	19.785	33.937	38.090	37.682
Aðrar tekjur..		32.142	25.440	31.879	33.485	21.215	39.322
		1.385.624	1.331.375	1.254.217	1.578.552	1.505.890	1.440.009
Rekstrargjöld							
Laun og annar starfsmannakostnaður.................	4	616.290	604.675	597.381	650.057	640.350	630.567
Hækkun lífeyrisskuldbindingar............................	13	18.412	15.500	37.429	18.729	17.175	40.155
Annar rekstrarkostnaður....................................		477.531	504.410	467.094	535.712	568.792	513.162
Afskriftir fastafjármuna.......................................	8	80.428	87.751	80.294	118.912	128.766	117.905
		1.192.661	1.212.336	1.182.198	1.323.409	1.355.083	1.301.790
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		192.963	119.039	72.019	255.143	150.807	138.219
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld							
Niðurf. eignarhluta og skuldabr.eignar................	9	(23.800)	0	(473)	(23.800)	0	(473)
Fjármunatekjur...	5	6.955	11.927	10.480	3.311	8.062	4.707
Fjármagnsgjöld...	6	25.152	(123.618)	(115.250)	1.564	(148.609)	(143.350)
Gengismunur..		0	0	(1.517)	0	0	(1.517)
		8.306	(111.691)	(106.760)	(18.925)	(140.548)	(140.634)
Rekstrarniðurstaða ársins		201.269	7.348	(34.742)	236.218	10.259	(2.415)

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir	Skýr.	A hluti 31.12.2012	A hluti 31.12.2011	A og B hluti 31.12.2012	A og B hluti 31.12.2011
Fastafjármunir					
Fasteignir	8	1.686.256	1.704.927	2.032.888	2.060.849
Leigðar eignir	8	668.507	686.737	668.507	686.737
Veitu- og gatnakerfi	8	141.495	146.039	389.744	374.589
Hafnarmannvirki	8	0	0	301.781	313.834
Áhöld og tæki	8	21.561	17.534	37.961	30.357
Eignarhlutir í félögum	9	122.143	145.943	122.889	146.689
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		96.782	95.023	0	0
Aðrar langtímakröfur	10	17.816	24.573	17.816	24.573
		2.754.560	2.820.776	3.571.585	3.637.628
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		1.008	1.008	1.008	1.008
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	11	157.228	147.594	166.274	159.325
Næsta árs afborgun langtímakrafna	10	5.808	3.888	3.542	1.769
Aðrar skammtímakröfur	11	11.476	11.811	16.550	12.021
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		117.026	89.885	0	0
Handbært fé	11	114.661	25.212	287.170	157.781
		407.207	279.397	474.545	331.904
Eignir samtals		3.161.767	3.100.173	4.046.130	3.969.532
Eigið fé og skuldir					
Eigið fé	12				
Eigið fé		1.312.596	1.111.327	1.886.143	1.649.925
		1.312.596	1.111.327	1.886.143	1.649.925
Langtímaskuldir og skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	296.740	284.808	318.333	307.754
Skuldabréfalán	14	370.142	427.175	686.215	751.129
Leiguskuld	15	921.181	1.028.614	921.181	1.028.614
		1.588.063	1.740.597	1.925.730	2.087.497
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir	16	40.805	42.861	46.656	47.968
Skuldir við lánastofnanir		0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	91.365	92.066	110.455	112.860
Skuldir við eigin fyrirtæki		56.355	47.506	0	0
Aðrar skammtímaskuldir	16	72.583	65.816	77.148	71.282
		261.108	248.249	234.258	232.110
Skuldir samtals		1.849.172	1.988.846	2.159.988	2.319.607
Eigið fé og skuldir samtals		3.161.767	3.100.173	4.046.130	3.969.532

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2012

	Skýr.	A hluti 2012	A hluti 2011	A og B hluti 2012	A og B hluti 2011
Rekstrarhreyfingar					
Veltufé frá rekstri:					
Rekstrarniðurstaða ársins		201.269	(34.742)	236.218	(2.415)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	8	80.428	80.294	118.912	117.905
Verðbætur og gengismunur		17.094	33.762	35.022	56.857
Sölutap (-hagnaður) eigna		2.020	(49)	1.822	(49)
Niðurfærsla langtímakrafna og áhættufjármuna		23.800	473	23.800	473
Breyting á leiguskuld	15	(106.040)	0	(106.040)	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	13	18.412	37.429	18.729	40.155
		236.984	117.169	328.463	212.926
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:					
Vörubirgðir		0	11	0	11
Aðrar rekstrartengdar eignir		1.076	(9.382)	(1.104)	(10.990)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:					
Rekstrartengdar skuldir		4.711	(23.321)	4.554	(27.004)
		5.787	(32.692)	3.450	(37.983)
Handbært fé frá rekstri		242.771	84.476	331.913	174.943
Fjárfestingahreyfingar					
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum	8	(46.530)	(6.120)	(87.147)	(47.306)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		1.500	6.697	1.898	7.049
Eignarhlutir í félögum, breyting		0	549	0	549
Langtímakröfur, breyting		7.104	155.999	4.984	153.518
		(37.926)	157.124	(80.264)	113.810
Fjármögnunarhreyfingar					
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		(18.292)	(16.085)	0	0
Tekin ný langtímalán		0	850	9.537	6.027
Afborganir langtímalána		(90.624)	(90.258)	(123.647)	(117.312)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	13	(6.480)	(5.724)	(8.150)	(7.286)
Skammtímalán, breyting		0	(105.433)	0	(105.433)
		(115.396)	(216.650)	(122.260)	(224.004)
Hækkun á handbæru fé		89.449	24.950	129.389	64.749
Handbært fé í ársbyrjun		25.212	262	157.781	93.032
Handbært fé í árslok		114.661	25.212	287.170	157.781

Skýringar

1. Starfsemi

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög nr. 138/2011, lög um ársreikninga nr. 3/2006, lög um bókhald nr. 145/1994, reglugerð nr. 696/1996 um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar um reikningsskil sveitarfélaga.

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B hluta. Til A hluta telst bæjarsjóður, 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 Eignasjóð og Þjónustumiðstöð Ölfuss.

Til B hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru: Vatnsveita Þorlákshafnar, Fráveita Ölfuss, Hafnarsjóður Þorlákshafnar, Félagslegar íbúðir Ölfuss, Íbúðir eldri borgara og Uppgræðslusjóður Ölfuss.

Ársreikningur Sveitarfélagsins Ölfuss fyrir árið 2012 hefur að geyma ársreikning A hluta og samantekinn ársreikning A og B hluta.

Fjárhagsáætlun Sveitarfélagsins Ölfuss fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna
Ársreikningurinn er í samræmi við lög og reglur og viðtekna reikningsskilavenju á Íslandi. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Ársreikningur A hluta
Ársreikningur A hluta tekur til Aðalsjóðs, Eignasjóðs og Þjónustumiðstöðvar Ölfuss. Í ársreikningum eru öll veruleg innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður á milli sjóða sem mynda A hluta færð út.

Ársreikningur A og B hluta
Samantekinn ársreikningur A og B hluta tekur til bæjarsjóðs (A hluta) og B hluta fyrirtækja þar sem eignarhlutur bæjarsjóðs er meiri en 50% í árslok. Í samantekna ársreikningnum eru ársreikningarnir lagðir saman, en viðskipti og viðskiptastöður milli A hluta og fyrirtækja sem mynda B hluta eru jöfnuð út.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningskilaaðferðum 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.

Innlausn tekna
Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattígildi, 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 vegna 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.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Innlausn tekna (framhald)

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

Hagnaður (tap) af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er færður á meðal rekstrartekna/-gjalda, en hagnaður (tap) af sölu eignarhluta í félögum meðal fjármunatekna/-gjalda eða annarra tekna/gjalda.

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningsskiladags. Gengismunur er færður í rekstrarreikning.

	Meðalgengi ársins		Árslokagengi	
	2012	2011	31.12.2012	31.12.2011
Evra (EUR)..	160,73	161,42	169,8	158,84

Fjármagnskostnaður

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

Niðurfærslur eigna

Skuldabréf, 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 mótreikningur 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.

Eignarhlutir 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 eignum í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Eignir með eignarréttarfyrirvörum samkvæmt samningum um fjármögnunarleigu eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma á sama hátt og eignir með fullum eignarrétti.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir sveitarfélagsins í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði í ársreikningi sveitarfélagsins eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra og frá sama tíma er ekki færð hlutdeild í afkomu þeirra í reikningsskilum hans þar sem fyrst og fremst er verið að draga fram ráðstöfun skatttekna í ársreikning A hluta.

Birgðir

Birgðir rekstrarvara eru færðar á kostnaðarverði.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Verðbréf

Skuldabréf og aðrar langtímakröfur sem áætlað er að eiga fram á gjalddaga eru metin á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Markaðsverðbréf eru verðbréf sem skráð eru á virkum markaði og keypt í þeim tilgangi að hagnast á skammtímaverðbreytingum. Markaðsverðbréf eru færð á markaðsverði og færist matsbreyting í rekstrarreikning á því tímabili sem hún fellur til.

Viðskiptakröfur

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 frádregnum greiddum afborgunum, og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok ársins, 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.

Leiguskuldir

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

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

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

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:

	A hluti		A og B hluti	
	2012	Fjárhags-áætlun 2012	2012	Fjárhags-áætlun 2012
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs				
Útsvar	701.154	693.000	701.154	693.000
Fasteignaskattur	233.087	254.300	228.880	254.300
Lóðarleiga	18.800	18.200	18.800	18.200
	953.040	965.500	948.833	965.500
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Þjónustuframlag	78.139	59.500	78.139	59.500
Framlag vegna fasteignagjalda	42.251	44.400	42.251	44.400
Almennt grunnskólaframlag	59.868	46.500	59.868	46.500
Framlag vegna nýbúa	2.880	2.760	2.880	2.760
Framlag vegna sérþarfa barna	11.240	10.000	11.240	10.000
Framlag vegna fatlaðra	68.235	68.795	68.235	68.795
Framlag vegna tónlistarmenntunar	3.541	0	3.541	0
	266.155	231.955	266.155	231.955
Aðrar tekjur				
Þjónustutekjur	118.712	89.250	296.143	249.130
Eignatekjur	15.574	19.230	33.937	38.090
Aðrar tekjur	32.142	25.440	33.485	21.215
	166.429	133.920	363.564	308.435
Rekstrartekjur samtals	1.385.624	1.331.375	1.578.552	1.505.890

Álagningarhlutföll

Útsvar	14,48%
Fasteignaskattur - A-liður	0,36%
Fasteignaskattur - B-liður	1,32%
Fasteignaskattur - C-liður	1,60%

Skýringar

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
		Fjárhagsáætlun		Fjárhagsáætlun
	2012	2012	2012	2012
Laun	494.374	487.425	521.329	516.230
Launatengd gjöld	121.916	117.250	128.728	124.120
Laun og launatengd gjöld samtals	616.290	604.675	650.057	640.350
Stöðugildi árið 2012	107		111	
Starfsmannafjöldi í árslok 2012	132		136	

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu um 21,6 milljónum króna.

5. Fjármunatekjur

	A hluti		A og B hluti	
		Fjárhagsáætlun		Fjárhagsáætlun
	2012	2012	2012	2012
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	1.037	0	5.471	4.070
Vaxtatekjur af skuldabréfaeign	7.684	9.384	(893)	1.084
Tekjur af hlutabréfaeign	4.874	228	4.874	228
Aðrar vaxtatekjur	(6.640)	2.315	(6.142)	2.680
	6.955	11.927	3.311	8.062

6. Fjármagnsgjöld

	A hluti		A og B hluti	
		Fjárhagsáætlun		Fjárhagsáætlun
	2012	2012	2012	2012
Vaxtagjöld af skammtímask. við lánastofnanir	237	0	242	0
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	80.651	123.618	104.234	148.609
Breyting á leiguskuld	(106.040)	0	(106.040)	0
Önnur vaxtagjöld	0	0	0	0
	(25.152)	123.618	(1.564)	148.609

Skýringar

7. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun	Hlutfall af tekjum
Skatttekjur	0	1.240.568	1.240.568	1.197.455	89,5%
Félagsþjónusta	182.954	27.532	(155.422)	(154.050)	(11,2%)
Heilbrigðismál	1.342	0	(1.342)	(1.330)	(0,1%)
Fræðslu- og uppeldismál	584.789	42.065	(542.724)	(540.390)	(39,2%)
Menningarmál	55.290	1.627	(53.663)	(53.920)	(3,9%)
Æskulýðs- og íþróttamál	219.943	27.170	(192.773)	(189.145)	(13,9%)
Brunamál og almannavarnir	18.900	0	(18.900)	(19.285)	(1,4%)
Hreinlætismál	39.666	28.107	(11.559)	(12.410)	(0,8%)
Skipulags- og byggingarmál	19.960	13.149	(6.811)	(13.790)	(0,5%)
Umferðar- og samgöngumál	26.736	585	(26.151)	(33.010)	(1,9%)
Umhverfismál	13.824	2.459	(11.365)	(12.195)	(0,8%)
Atvinnumál	11.007	3.006	(8.001)	(6.685)	(0,6%)
Framlög til B hluta stofnana	5.000	0	(5.000)	(5.000)	(0,4%)
Sameiginlegur kostnaður	89.951	21.952	(67.999)	(70.500)	(4,9%)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	18.412	0	(18.412)	(15.500)	(1,3%)
Óvenjulegir liðir	23.800	0	(23.800)	0	(1,7%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	742	109.505	108.763	110.041	7,8%
Aðalsjóður samtals	1.312.315	1.517.723	205.408	180.286	
A hluta stofnanir:					
Eignasjóður	200.815	221.303	20.488	(141.689)	
Þjónustumiðstöð Ölfuss	55.165	30.537	(24.627)	(31.250)	
Jöfnunarfærslur	(376.985)	(376.985)	0	0	
A hluti samtals	1.191.310	1.392.579	201.269	7.348	
B hluta stofnanir:					
Fráveita Ölfuss	33.381	37.498	4.117	6.641	
Vatnsveita Þorlákshafnar	15.333	26.518	11.185	4.771	
Hafnarsjóður Þorlákshafnar	100.205	127.596	27.390	3.482	
Félagslegar íbúðir Ölfuss	11.860	8.908	(2.952)	(4.839)	
Íbúðir eldri borgara	20.316	15.525	(4.792)	(7.143)	
Uppgræðslusjóður Ölfuss	2.372	2.372	0	0	
	183.467	218.416	34.949	2.912	
Jöfnunarfærslur	(29.132)	(29.132)	0	0	
Samantekinn ársreikningur (A og B hluti)	1.345.646	1.581.863	236.218	10.259	

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

A hluti

	Fasteignir og byggingarland	Leigðar eignir	Veitu- og gatnakerfi	Tæki og bifreiðar	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun.................	2.466.601	729.195	185.317	35.694	3.416.807
Eignfært á árinu..................	36.788	0	2.869	6.873	46.530
Selt og aflagt á árinu...........	(3.805)	0	0	0	(3.805)
Staða í árslok......................	2.499.584	729.195	188.186	42.567	3.459.532
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun.................	761.675	42.458	39.278	18.160	861.571
Afskrift ársins	51.939	18.230	7.413	2.847	80.428
Selt og aflagt á árinu...........	(285)	0	0	0	(285)
Staða í árslok......................	813.328	60.688	46.691	21.007	941.713
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun......	1.704.927	686.737	146.039	17.534	2.555.237
Bókfært verð í árslok..........	1.686.256	668.507	141.496	21.561	2.517.819
Afskriftarhlutföll.................	2-5%	2-5%	4%	2,5-35%	

A og B hluti

	Fasteignir, lóðir og leigðar eignir	Veitu- og gatnakerfi	Hafnarmannvirki	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun.................	3.648.010	885.395	478.553	60.406	5.072.364
Eignfært á árinu..................	36.788	33.046	5.708	11.604	87.147
Selt og aflagt á árinu...........	(3.805)	0	0	(2.002)	(5.807)
Staða í árslok......................	3.680.993	918.441	484.261	70.008	5.153.704
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun.................	900.425	510.806	164.719	30.049	1.605.999
Afskrift ársins......................	79.458	17.891	17.761	3.801	118.912
Selt og aflagt á árinu...........	(285)	0	0	(1.802)	(2.087)
Staða í árslok......................	979.597	528.697	182.480	32.048	1.722.823
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun......	2.747.586	374.589	313.834	30.357	3.466.366
Bókfært verð í árslok..........	2.701.395	389.744	301.781	37.961	3.430.881
Afskriftarhlutföll.................	2-5%	4%	4%	2,5-35%	

A hluti	Fasteignamat	Vátryggingamat	Bókfært verð
Leikskólar og grunnskólar..	505.711	1.545.668	757.755
Aðrar fasteignir..	665.887	1.889.964	1.597.008
	1.171.598	3.435.632	2.354.763

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

A og B hluti	Vátryggingamat	Bókfært verð
Fasteignir A hluta, sjá að framan	3.435.632	2.354.763
Hafnarsjóður Þorlákshafnar	53.881	60.375
Félagslegar íbúðir Ölfuss	198.010	70.526
Íbúðir eldri borgara	383.101	215.731
	4.070.624	2.701.395

9. Eignarhlutir í félögum

	A og B hluti	
Eignarhlutir í félögum:	2012	2011
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	12.104	12.104
Brunavarnir Árnessýslu	14.114	14.114
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf	11.450	11.450
Eignarhaldsfélagið Fasteign hf	0	23.800
Háskólafélag Suðurlands ehf	7.446	7.446
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	76.452	76.452
Aðrir eignarhlutir	1.322	1.322
Bókfært verð í lok árs	122.889	146.689

10. Skuldabréfaeign og aðrar langtímakröfur

	A og B hluti	
	2012	2011
Staða í ársbyrjun	26.342	244.326
Viðbót	0	98
Innborganir	(3.401)	(223.616)
Verðbreytingar	0	5.535
Afskrifað	(1.583)	0
Staða í árslok	21.358	26.342
Næsta árs afborgun	(3.542)	(1.769)
	17.816	24.573

11. Aðrar peningalegar eignir

Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Útsvar og aðstöðugjöld	136.307	130.518	136.307	144.354
Fasteignagjöld	17.786	17.627	17.786	17.627
Aðrar tekjur	57.363	39.634	69.121	42.167
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(54.228)	(40.184)	(56.940)	(44.823)
	157.228	147.594	166.274	159.325

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Staða í ársbyrjun	40.184	56.120	44.823	59.874
Breyting niðurfærslu á árinu	20.065	823	20.641	1.764
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu	(6.022)	(16.759)	(8.524)	(16.816)
Staða í árslok	54.228	40.184	56.940	44.823

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

11. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Virðisaukaskattur	4.192	4.105	4.192	4.105
Óinnheimtir vextir	2.200	1.324	2.645	1.535
Aðrar kröfur	5.084	6.381	9.713	6.381
	11.476	11.811	16.550	12.021

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Óbundnar bankainnst. í ísl. krónum	114.661	25.212	287.170	157.781
	114.661	25.212	287.170	157.781

12. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2012	1.111.327	1.649.925
Rekstrarniðurstaða ársins	201.269	236.218
Eigið fé 31.12.2012	1.312.596	1.886.143

13. Lífeyrisskuldbinding

Á bæjarsjóði hvílir lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins en um er að ræða réttindatengd lífeyriskerfi með bankaábyrgð launagreiðanda. Áfallin skuldbinding skv. útreikningi tryggingastærðfræðinga, miðað við 2% ávöxtun umfram launahækkanir, er áætluð alls um 296,7 milljónir króna í árslok 2012 og hefur þá hækkað um 11,9 milljónir króna frá sama tíma árið áður. Gjaldfærsla skuldbindingarinnar á árinu nemur um 18,4 milljónum króna.

Á Hafnarsjóði hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur um 21,6 milljónum króna samkvæmt mati tryggingastærðfræðings og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkanir. Lækkun skuldbindingarinnar á árinu 2012 nam um 1,4 milljónum króna en gjaldfærð skuldbinding Hafnarsjóðs á árinu nemur um 317 þúsundum króna.

	Árið 2012		Árið 2011	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári	284.808	307.754	253.103	274.885
Hækkun ársins	18.412	18.729	37.429	40.155
Afborganir ársins	(6.480)	(8.150)	(5.724)	(7.286)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok	296.740	318.333	284.808	307.754

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2013-2017	61.883	66.386
Árin 2018-2022	68.197	73.159
Árin 2023-2027	57.426	61.605
Síðar	109.234	117.183
	296.740	318.333

14. Langtímaskuldir

Skuldir við lánastofnanir

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Skuldir í ISK	446.442	502.838	781.605	847.586
	446.442	502.838	781.605	847.586
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(76.300)	(75.663)	(95.390)	(96.457)
Langtímaskuldir í árslok	370.142	427.175	686.215	751.129

Langtímaskuldir í árslok 2012 greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Næsta árs afborganir	76.300	95.390
Afborganir 2014	69.318	88.476
Afborganir 2015	68.216	87.447
Afborganir 2016	68.216	87.522
Afborganir 2017	49.393	68.775
Afborganir síðar	115.001	353.995
	446.442	781.605

15. Leiguskuld

Sveitarfélagið hefur gert einn leigusamning um fasteign við Eignarhaldsfélagið Fasteign ehf. (EFF) sem færður er til skuldar í efnahagsreikningi. Leigusamningurinn greinist þannig:

Langtímahluti leiguskuldar:

	A hluti	A og B hluti
	2012	2012
Staða samnings	936.246	936.246
Næsta árs afborgun leiguskulda	(15.065)	(15.065)
	921.181	921.181

Aðrar upplýsingar um leigusamninginn:

	Leigutími	Afvöxtunar-stuðull	Bókfært verð (núvirði) lágmarksleigugreiðslna	
			ISK	Samtals
Sundlaug og heilsutengd starfsemi	2011-2038	5,08%	936.246	936.246

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samnings:

	2013	2014	2015	Síðar	Samtals
Sundlaug og heilsutengd starfsemi	41.832	43.148	67.192	1.584.843	1.737.015

15. Leiguskuld (framhald)

Heildargreiðslur vegna leigusamnings námu 42,6 milljónum króna á árinu 2012 og greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
	2012	2012
Afborgun til lækkunar á leiguskuld	13.107	13.107
Vaxtagjöld	27.498	27.498
Lágmarksleigugreiðsla	40.605	40.605
Rekstrarkostnaður	2.030	2.030
	42.635	42.635

Á árinu 2007 gerði Sveitarfélagið Ölfus leigusamning við Eignarhaldsfélagið Fasteign ehf. (EFF) um leigu á Hafnarbergi 43 er hýsir sundlaug og aðra heilsutengda starfsemi. Leigusamningurinn var færður til skuldar í efnahagsreikningi. Fjárhagsleg endurskipulagning á EFF hefur staðið yfir í nokkurn tíma og lauk í ársbyrjun 2013. Í kjölfar fjárhagslegrar endurskipulagningar EFF gerði sveitarfélagið nýjan leigusamning við EFF í janúar 2013 og féll þá fyrri leigusamningur úr gildi. Nýi leigusamningurinn, sem er afturvirkur frá 30. júní 2011, nær yfir sömu eignir og eldri leigusamningur og lýkur honum án uppsagnar í júní 2038. Sveitarfélagið á kauprétt að hinni leigðu eign og ákvarðast kaupverðið á hverjum tíma af stöðu áhvílandi fjármögnunar á hinni leigðu eign auk hlutdeildar í ótryggðum lánum EFF. Ekki kemur til frekara álag á kaupverð ef kaupréttur er nýttur fyrir lok árs 2014. Leigusamningurinn er færður til skuldar miðað við kaupverð hinnar leigðu eignar. Lækkun leiguskuldar vegna þessara breytinga nemur 95,7 milljónum króna og hefur hún verið færð til tekna í rekstrarreikningi. Alls hefur verið fært til tekna í rekstrarreikningi 106 milljónir króna vegna ofangreindra breytinga á samningi við EFF.

16. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Innlendar viðskiptaskuldir	40.805	42.861	46.656	47.968
	40.805	42.861	46.656	47.968

Næsta árs afborganir langtímaskulda	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Skuldir við lánastofnanir	76.300	75.663	95.390	96.457
Leiguskuld	15.065	16.403	15.065	16.403
	91.365	92.066	110.455	112.860

Aðrar skammtímaskuldir	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Virðisaukaskattur	0	0	2.014	3.132
Ógreidd opinber gjöld	14.957	14.469	14.957	14.469
Ógreidd laun og launatengd gjöld	51.674	44.497	51.674	45.290
Ógreiddir áfallnir vextir	5.487	6.007	6.740	7.320
Aðrar skuldir	466	843	1.763	1.070
	72.583	65.816	77.148	71.282

17. Ábyrgðir og önnur mál

Engar ábyrgðir hvíla á sveitarfélaginu umfram það sem kemur fram í ársreikningnum.

18. Samþykki ársreiknings

Ársreikningur var samþykktur á fundi bæjarstjórnar þann 2. maí 2013

Skýringar

19. Kennitölur

Í hlutfalli við rekstrartekjur:	A hluti 2012	A hluti Fjárhags-áætlun 2012	A og B hluti 2012	A og B hluti Fjárhags-áætlun 2012
Skatttekjur	68,78%	72,52%	60,11%	64,11%
Framlög Jöfnunarsjóðs	19,21%	17,42%	16,86%	15,40%
Skatttekjur samtals	87,99%	89,94%	76,97%	79,52%
Aðrar tekjur	12,01%	10,06%	23,03%	20,48%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	(44,48%)	(45,42%)	(41,18%)	(42,52%)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(1,33%)	(1,16%)	(1,19%)	(1,14%)
Annar rekstrarkostnaður án afskrifta	(34,46%)	(37,89%)	(33,94%)	(37,77%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	19,73%	15,53%	23,70%	18,57%
Afskriftir	(5,80%)	(6,59%)	(7,53%)	(8,55%)
Fjármagnsliðir, nettó	2,32%	(8,39%)	0,31%	(9,33%)
Rekstrarniðurstaða	16,24%	0,55%	16,47%	0,68%
Handbært fé frá rekstri	17,52%		21,03%	
Fjárfestingahreyfingar	(2,74%)		(5,08%)	

Í þúsundum króna á íbúa:	A hluti 2012	A hluti Fjárhags-áætlun 2012	A og B hluti 2012	A og B hluti Fjárhags-áætlun 2012
Rekstur:				
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður	641	630	639	630
Aðrar tekjur	88	70	191	162
Rekstrartekjur samtals	729	700	830	792
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	631	579	686	639
Rekstrarniðurstaða ársins	1.360	1.279	1.516	1.430

Í þúsundum króna á íbúa:	A hluti 2012	A hluti 2011	A og B hluti 2012	A og B hluti 2011
Efnahagur:				
Eignir	1.662	1.613	2.127	2.065
Eigið fé	690	578	992	858
Lífeyrisskuldbindingar	156	148	167	160
Skuldir án skuldbindinga	816	887	968	1.047

Fimm ára yfirlit A hluta:

Íbúafjöldi:	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009	Árið 2008
Í ársbyrjun	1.922	1.909	1.945	2.002	1.930
Breyting á árinu	(20)	13	(36)	(57)	72
Í árslok	1.902	1.922	1.909	1.945	2.002

19. Kennitölur (framhald)

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

Í hlutfalli við rekstrartekjur:	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009	Árið 2008
Útsvar	50,60%	51,41%	53,07%	51,45%	52,20%
Fasteignaskattar	18,18%	18,07%	18,52%	16,07%	14,08%
Framlög Jöfnunarsjóðs	19,21%	18,97%	15,44%	15,09%	18,90%
Eignatekjur	1,12%	1,58%	1,57%	1,19%	1,20%
Skatttekjur samtals	89,11%	90,03%	88,59%	83,81%	86,38%
Aðrar tekjur	10,89%	9,97%	11,41%	16,19%	13,62%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	44,48%	47,63%	47,57%	43,99%	40,82%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	1,33%	2,98%	1,49%	0,89%	3,10%
Annar rekstrarkostnaður	34,46%	37,24%	38,86%	47,57%	46,68%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	19,73%	12,14%	12,09%	7,55%	9,40%
Afskriftir	5,80%	6,40%	7,85%	5,32%	5,04%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjárm.liði	13,93%	5,74%	4,23%	2,22%	4,36%
Fjármagnsliðir, nettó	2,32%	(8,47%)	(2,77%)	(10,99%)	10,62%
Rekstrarniðurstaða	16,24%	(2,73%)	1,46%	(8,77%)	14,98%

Í þúsundum króna á íbúa:	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009	Árið 2008
Rekstur:					
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður	641	577	498	497	461
Aðrar tekjur	88	75	74	96	73
	729	653	572	593	534
Laun og launatengd gjöld	324	311	272	266	235
Annar rekstrarkostnaður	251	243	222	282	249
Rekstrarniðurstaða fyrir fjárm.liði	101	37	24	13	23
Fjármagnsliðir, nettó	17	(55)	(16)	(65)	57
Rekstrarniðurstaða	118	(18)	8	(52)	80
Efnahagur:					
Eignir	1.662	1.613	1.716	1.618	1.198
Eigið fé	690	578	600	449	697
Lífeyrisskuldbindingar	156	148	133	125	119
Skuldir án skuldbindinga	816	887	983	1.045	382
Sjóðstreymi:					
Handbært fé frá rekstri	128	44	41	6	182
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall	1,56	1,13	1,00	0,77	0,95
Eiginfjárhlutfall	41,51%	35,85%	34,98%	27,75%	58,20%