Sveitarfélagið Ölfus
Ársreikningur
2013

Sveitarfélagið Ölfus
Hafnarbergi 1
815 Þorlákshöfn
kt. 420369-7009

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 2013 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 1.655 milljónum króna en rekstrartekjur A hluta námu þar af um 1.489 milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt A og B hluta var jákvæð um 94 milljónir króna en rekstarniðurstaða A hluta var jákvæð um 85 milljónir króna. Samkvæmt efnahagsreikningi nema heildareignir A og B hluta um 4.131 milljón króna, bókfært eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2013 nam um 1.980 milljónum króna og er eiginfjárhlutfall um 48%.

Á árinu 2013 nýtti sveitarfélagið sér kauprétt samkvæmt leigusamningi við Eignarhaldsfélagið Fasteign ehf. og keypti Hafnarberg 43 er hýsir sundlaug og aðra heilsutengda starfsemi. Kaupin voru að mestu leyti fjármögnuð með láni frá Lánasjóði sveitarfélaga.

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 2013 með undirritun sinni.

Þorlákshöfn, 10. apríl 2014

Bæjarstjórn

Sveinn Steinarsson
Forseti bæjarstjórnar

Stefán Jónsson

Ásta Margrét Grétarsdóttir

Kjartan Ólafsson

Jón Páll Kristófersson

Guðmundur Karl Baldursson

Guðmundur Oddgeirsson

Bæjarstjóri

Gunnsteinn Ómarsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Ölfuss

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Ölfuss fyrir árið 2013. 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 2013, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 10. apríl 2014

BDO ehf.

Sigrún Guðmundsdóttir

löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		2013	Áætlun	2012	2013	Áætlun	2012
Rekstrartekjur	3						
Skatttekjur án framlags Jöfnunarsjóðs.................		997.907	1.004.440	953.040	993.498	1.004.440	948.833
Framlög úr Jöfnunarsjóði....................................		316.634	274.480	266.155	316.634	274.480	266.155
Þjónustutekjur..		104.101	75.715	118.712	265.347	239.210	296.143
Eignatekjur..		17.312	17.705	15.574	31.299	37.580	33.937
Aðrar tekjur..		52.914	46.215	32.142	48.540	41.770	33.485
		1.488.869	1.418.555	1.385.624	1.655.318	1.597.480	1.578.552
Rekstrargjöld							
Laun og annar starfsmannakostnaður.................	4	655.782	640.975	616.290	697.485	677.895	650.057
Hækkun lífeyrisskuldbindingar............................	13	23.043	20.000	18.412	23.087	22.150	18.729
Annar rekstrarkostnaður....................................		543.797	549.860	477.531	596.839	631.531	535.712
Afskriftir fastafjármuna.......................................	8	81.145	83.691	80.428	120.464	124.821	118.912
		1.303.767	1.294.526	1.192.661	1.437.875	1.456.397	1.323.409
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		185.102	124.029	192.963	217.443	141.083	255.143
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld							
Niðurf. eignarhluta og skuldabr.eignar................	9	0	0	(23.800)	0	0	(23.800)
Fjármunatekjur..	5	21.881	16.768	6.955	20.341	13.633	3.311
Fjármagnsgjöld..	6	(121.698)	(112.741)	25.152	(143.985)	(137.183)	1.564
		(99.817)	(95.973)	8.306	(123.644)	(123.550)	(18.925)
Rekstrarniðurstaða ársins		85.285	28.055	201.269	93.799	17.532	236.218

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	A hluti 31.12.2013	A hluti 31.12.2012	A og B hluti 31.12.2013	A og B hluti 31.12.2012
Fastafjármunir					
Fasteignir	8	2.479.037	1.686.256	2.816.380	2.032.888
Leigðar eignir	8	0	668.507	0	668.507
Veitu- og gatnakerfi	8	140.482	141.495	377.987	389.744
Hafnarmannvirki	8	0	0	289.999	301.781
Áhöld og tæki	8	20.640	21.561	35.776	37.961
Eignarhlutir í félögum	9	122.143	122.143	122.889	122.889
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		97.952	96.782	0	0
Aðrar langtímakröfur	10	18.076	17.816	18.076	17.816
		2.878.330	2.754.560	3.661.108	3.571.585
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		1.002	1.008	1.002	1.008
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	11	149.524	157.228	158.837	166.274
Næsta árs afborgun langtímakrafna	10	5.941	5.808	3.534	3.542
Aðrar skammtímakröfur	11	21.179	11.476	26.289	16.550
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		99.581	117.026	0	0
Handbært fé	11	95.622	114.661	279.826	287.170
		372.850	407.207	469.487	474.545
Eignir samtals		3.251.180	3.161.767	4.130.596	4.046.130
Eigið fé og skuldir					
Eigið fé	12				
Eigið fé		1.397.881	1.312.596	1.979.942	1.886.143
		1.397.881	1.312.596	1.979.942	1.886.143
Langtímaskuldir og skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	312.167	296.740	332.422	318.333
Skuldabréfalán	14	1.235.970	370.142	1.552.145	686.215
Leiguskuld	15	0	921.181	0	921.181
		1.548.137	1.588.063	1.884.568	1.925.730
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir	16	45.734	40.805	52.423	46.656
Skuldir við lánastofnanir		0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	107.410	91.365	122.484	110.455
Skuldir við eigin fyrirtæki		66.121	56.355	0	0
Aðrar skammtímaskuldir	16	85.898	72.583	91.180	77.148
		305.163	261.108	266.087	234.258
Skuldir samtals		1.853.300	1.849.172	2.150.655	2.159.988
Eigið fé og skuldir samtals		3.251.180	3.161.767	4.130.596	4.046.130

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	A hluti 2013	A hluti 2012	A og B hluti 2013	A og B hluti 2012
Rekstrarhreyfingar					
Veltufé frá rekstri:					
Rekstrarniðurstaða ársins		85.285	201.269	93.799	236.218
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	8	81.145	80.428	120.464	118.912
Verðbætur og gengismunur		49.265	17.094	65.852	35.022
Sölutap (-hagnaður) eigna		0	2.020	0	1.822
Niðurfærsla langtímakrafna og áhættufjármuna		0	23.800	0	23.800
Breyting á leiguskuld	15	0	(106.040)	0	(106.040)
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	13	23.043	18.412	23.087	18.729
		238.738	236.984	303.201	328.463
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:					
Vörubirgðir		6	0	6	0
Aðrar rekstrartengdar eignir		(1.999)	1.076	(2.302)	(1.104)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:					
Rekstrartengdar skuldir		18.244	4.711	19.799	4.554
		16.251	5.787	17.503	3.450
Handbært fé frá rekstri		254.989	242.771	320.704	331.913
Fjárfestingahreyfingar					
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum	8	(203.485)	(46.530)	(209.727)	(87.147)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		0	1.500	0	1.898
Eignarhlutir í félögum, breyting		0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting		2.064	7.104	(231)	4.984
		(201.421)	(37.926)	(209.958)	(80.264)
Fjármögnunarhreyfingar					
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		27.210	(18.292)	0	0
Tekin ný langtímalán		1.090.000	0	1.162.000	9.537
Afborganir langtímalána		(1.182.200)	(90.624)	(1.271.092)	(123.647)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	13	(7.617)	(6.480)	(8.998)	(8.150)
Skammtímalán, breyting		0	0	0	0
		(72.607)	(115.396)	(118.090)	(122.260)
Hækkun á handbæru fé		(19.039)	89.449	(7.344)	129.389
Handbært fé í ársbyrjun		114.661	25.212	287.170	157.781
Handbært fé í árslok		95.622	114.661	279.826	287.170

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 2013 hefur að geyma ársreikning A hluta og samantekinn ársreikning A og B hluta.

Fjárhagsáætlun Sveitarfélagsins Ölfuss fyrir árið 2013 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.

Skýringar

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.

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.

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.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

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	
	2013	Fjárhags- áætlun 2013	2013	Fjárhags- áætlun 2013
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs				
Útsvar	736.111	727.500	736.111	727.500
Fasteignaskattur	240.323	257.900	235.914	257.900
Lóðarleiga	21.473	19.040	21.473	19.040
	997.907	1.004.440	993.498	1.004.440
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Þjónustuframlag	99.295	75.000	99.295	75.000
Framlag vegna fasteignagjalda	47.595	42.000	47.595	42.000
Almennt grunnskólaframlag	72.613	71.000	72.613	71.000
Framlag vegna nýbúa	2.400	2.280	2.400	2.280
Framlag vegna sérþarfa barna	13.100	10.700	13.100	10.700
Framlag vegna fatlaðra	79.204	69.500	79.204	69.500
Framlag vegna tónlistarmenntunar	2.428	4.000	2.428	4.000
	316.634	274.480	316.634	274.480
Aðrar tekjur				
Þjónustutekjur	104.101	75.715	265.347	239.210
Eignatekjur	17.312	17.705	31.299	37.580
Aðrar tekjur	52.914	46.215	48.540	41.770
	174.327	139.635	345.186	318.560
Rekstrartekjur samtals	1.488.869	1.418.555	1.655.318	1.597.480

Álagningarhlutföll

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

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
		Fjárhagsáætlun		Fjárhagsáætlun
	2013	2013	2013	2013
Laun..	528.342	517.120	561.998	546.910
Launatengd gjöld..	127.440	123.855	135.487	130.985
Laun og launatengd gjöld samtals.................................	655.782	640.975	697.485	677.895
Stöðugildi árið 2013...	114		111	
Starfsmannafjöldi í árslok 2013.....................................	146		136	

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu um 23,3 milljónum króna.

5. Fjármunatekjur

	A hluti		A og B hluti	
		Fjárhagsáætlun		Fjárhagsáætlun
	2013	2013	2013	2013
Vaxtatekjur af bankainnstæðum....................................	2.196	0	8.698	5.031
Vaxtatekjur af skuldabréfaeign......................................	8.344	9.278	134	961
Tekjur af hlutabréfaeign..	5.200	4.693	5.200	4.693
Aðrar vaxtatekjur..	6.141	2.797	6.308	2.947
	21.881	16.768	20.341	13.633

6. Fjármagnsgjöld

	A hluti		A og B hluti	
		Fjárhagsáætlun		Fjárhagsáætlun
	2013	2013	2013	2013
Vaxtagjöld af skammtímask. við lánastofnanir..............	79	0	90	0
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum...............	117.656	112.741	139.933	137.183
Önnur vaxtagjöld..	3.962	0	3.962	0
	121.698	112.741	143.985	137.183

Skýringar

7. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags-áætlun	Hlutfall af tekjum
Skatttekjur	0	1.339.248	1.339.248	1.278.920	90,0%
Félagsþjónusta	197.997	28.677	(169.320)	(159.250)	(11,4%)
Heilbrigðismál	1.385	0	(1.385)	(1.430)	(0,1%)
Fræðslu- og uppeldismál	623.253	45.369	(577.884)	(571.135)	(38,8%)
Menningarmál	59.531	2.002	(57.529)	(56.365)	(3,9%)
Æskulýðs- og íþróttamál	230.907	33.804	(197.103)	(201.015)	(13,2%)
Brunamál og almannavarnir	20.694	0	(20.694)	(20.860)	(1,4%)
Hreinlætismál	39.206	27.940	(11.266)	(17.435)	(0,8%)
Skipulags- og byggingarmál	20.367	12.728	(7.639)	(13.115)	(0,5%)
Umferðar- og samgöngumál	32.351	602	(31.749)	(40.315)	(2,1%)
Umhverfismál	26.355	10.235	(16.120)	(12.990)	(1,1%)
Atvinnumál	9.839	1.352	(8.487)	(9.200)	(0,6%)
Framlög til B hluta stofnana	11.500	0	(11.500)	(5.000)	(0,8%)
Sameiginlegur kostnaður	93.680	13.449	(80.231)	(81.005)	(5,4%)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	23.043	0	(23.043)	(20.000)	(1,5%)
Óvenjulegir liðir	0	0	0	0	0,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	319	120.185	119.866	116.152	8,1%
Aðalsjóður samtals	1.390.426	1.635.592	245.165	185.957	
A hluta stofnanir:					
Eignasjóður	355.151	223.404	(131.747)	(124.448)	
Þjónustumiðstöð Ölfuss	54.126	25.992	(28.134)	(33.454)	
Jöfnunarfærslur	(374.238)	(374.238)	0	0	
A hluti samtals	1.425.465	1.510.749	85.285	28.055	
B hluta stofnanir:					
Fráveita Ölfuss	27.439	36.539	9.099	5.895	
Vatnsveita Þorlákshafnar	19.710	27.290	7.580	4.923	
Hafnarsjóður Þorlákshafnar	106.846	109.174	2.328	(10.023)	
Félagslegar íbúðir Ölfuss	14.537	9.160	(5.376)	(3.778)	
Íbúðir eldri borgara	26.859	22.134	(4.725)	(7.541)	
Uppgræðslusjóður Ölfuss	3.608	3.216	(392)	0	
	198.998	207.513	8.514	(10.524)	
Jöfnunarfærslur	(42.603)	(42.603)	0	0	
Samantekinn ársreikningur (A og B hluti)	1.581.860	1.675.659	93.799	17.532	

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

A hluti

	Fasteignir og byggingarland	Leigðar eignir	Veitu- og gatnakerfi	Tæki og bifreiðar	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun..................	2.487.661	729.195	188.186	42.199	3.447.241
Eignfært á árinu..................	194.385	0	6.514	2.586	203.485
Leigueignir keyptar.............	729.195	(729.195)	0	0	0
Staða í árslok......................	3.411.241	0	194.700	44.785	3.650.726
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun..................	801.405	60.688	46.691	20.639	929.423
Afskrift ársins	70.111	0	7.527	3.507	81.145
Leigueignir keyptar.............	60.688	(60.688)	0	0	0
Staða í árslok......................	932.204	0	54.218	24.145	1.010.567
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun......	1.686.256	668.507	141.496	21.561	2.517.819
Bókfært verð í árslok..........	2.479.037	0	140.482	20.640	2.640.159
Afskriftarhlutföll.................	0-2,5%	2-5%	4%	2,5-15%	

A og B hluti

	Fasteignir, lóðir og leigðar eignir	Veitu- og gatnakerfi	Hafnarmannvirki	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun..................	3.669.070	918.441	484.261	70.008	5.141.781
Eignfært á árinu..................	194.385	6.623	6.093	2.626	209.727
Selt og aflagt á árinu...........	0	0	0	0	0
Staða í árslok......................	3.863.455	925.064	490.354	72.634	5.351.507
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun..................	967.674	528.697	182.480	32.048	1.710.900
Afskrift ársins......................	79.401	18.379	17.874	4.811	120.464
Selt og aflagt á árinu...........	0	0	0	0	0
Staða í árslok......................	1.047.075	547.076	200.354	36.859	1.831.363
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun......	2.701.395	389.744	301.781	37.961	3.430.881
Bókfært verð í árslok..........	2.816.380	377.988	290.000	35.776	3.520.143
Afskriftarhlutföll.................	0-5%	4%	4%	2,5-15%	

A hluti

	Fasteignamat	Vátryggingamat	Bókfært verð
Leikskólar og grunnskólar..	584.164	1.757.039	920.068
Aðrar fasteignir..	657.393	1.794.215	1.558.970
	1.241.557	3.551.254	2.479.037

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

A og B hluti

	Vátryggingamat	Bókfært verð
Fasteignir A hluta, sjá að framan	3.551.254	2.479.037
Hafnarsjóður Þorlákshafnar	68.150	58.572
Félagslegar íbúðir Ölfuss	207.400	68.772
Íbúðir eldri borgara	381.850	209.998
	4.208.654	2.816.380

9. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum:	A og B hluti	
	2013	2012
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	12.104	12.104
Brunavarnir Árnessýslu	14.114	14.114
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf	11.450	11.450
Eignarhaldsfélagið Fasteign hf	0	0
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	122.889

10. Skuldabréfaeign og aðrar langtímakröfur

	A og B hluti	
	2013	2012
Staða í ársbyrjun	21.358	26.342
Viðbót	802	0
Innborganir	(571)	(3.401)
Verðbreytingar	21	0
Afskrifað	0	(1.583)
Staða í árslok	21.610	21.358
Næsta árs afborgun	(3.534)	(3.542)
	18.076	17.816

11. Aðrar peningalegar eignir

Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Útsvar og aðstöðugjöld	174.723	136.307	174.723	136.307
Fasteignagjöld	12.644	17.786	12.644	17.786
Aðrar tekjur	32.740	57.363	43.595	69.121
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(70.583)	(54.228)	(72.125)	(56.940)
	149.524	157.228	158.837	166.274

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Staða í ársbyrjun	54.228	40.184	56.940	44.823
Breyting niðurfærslu á árinu	43.913	20.065	44.720	20.641
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu	(27.558)	(6.022)	(29.535)	(8.524)
Staða í árslok	70.583	54.228	72.125	56.940

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	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Virðisaukaskattur..	14.283	4.192	14.283	4.192
Óinnheimtir vextir..	1.167	2.200	1.647	2.645
Aðrar kröfur..	5.730	5.084	10.359	9.713
	21.179	11.476	26.289	16.550

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Óbundnar bankainnst. í ísl. krónum................	95.622	114.661	279.826	287.170
	95.622	114.661	279.826	287.170

12. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2013..	1.312.596	1.886.143
Rekstrarniðurstaða ársins..	85.285	93.799
Eigið fé 31.12.2013..	1.397.881	1.979.942

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 312,2 milljónir króna í árslok 2013 og hefur þá hækkað um 15,4 milljónir króna frá sama tíma árið áður. Gjaldfærsla skuldbindingarinnar á árinu nemur um 23 milljónum króna.

Á Hafnarsjóði hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur um 20,3 milljónum króna samkvæmt mati tryggingastærðfræðings og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkanir. Lækkun skuldbindingarinnar á árinu 2013 nam um 1,3 milljónum króna en gjaldfærð skuldbinding Hafnarsjóðs á árinu nemur um 44 þúsundum króna.

	Árið 2013		Árið 2012	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári...................	296.740	318.333	284.808	307.754
Hækkun ársins..	23.043	23.087	18.412	18.729
Afborganir ársins..	(7.617)	(8.998)	(6.480)	(8.150)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok.........................	312.167	332.422	296.740	318.333

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2014-2018...	71.474	76.112
Árin 2019-2023...	70.692	75.279
Árin 2024-2028...	62.696	66.764
Síðar...	107.305	114.267
	312.167	332.422

14. Langtímaskuldir

Skuldir við lánastofnanir

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Skuldir í ISK	1.343.380	446.442	1.674.630	781.605
	1.343.380	446.442	1.674.630	781.605
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(107.410)	(76.300)	(122.484)	(95.390)
Langtímaskuldir í árslok	1.235.970	370.142	1.552.145	686.215

Langtímaskuldir í árslok 2013 greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Næsta árs afborganir	107.410	122.484
Afborganir 2015	106.630	121.952
Afborganir 2016	107.008	122.585
Afborganir 2017	87.886	103.725
Afborganir 2018	84.981	101.088
Afborganir síðar	849.465	1.102.796
	1.343.380	1.674.630

15. Leiguskuld

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. Fjárhagslegri endurskipulagningu á EFF 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. Samkvæmt nýja samningnum átti sveitarfélagið kauprétt að hinnu leigðu eign. Kaupverðið átti að ákvarðast á hverjum tíma af stöðu áhvílandi fjármögnunar á hinni leigðu eign auk hlutdeildar í ótryggðum lánum EFF. Þann 27. júní 2013 samþykkti bæjarstjórn að nýta að fullu kaupréttinn og fjármagna kaupin með láni frá Lánasjóði sveitarfélaga að fjárhæð 940 milljónir króna. Þann 30. september 2013 var gengið frá samningi um nýtingu kaupréttarins. Kaupverð hinnar leigðu eignar var 976 milljónir króna og var kaupverðið greitt í reiðufé þann 1. október 2013.

16. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Innlendar viðskiptaskuldir	45.734	40.805	52.423	46.656
	45.734	40.805	52.423	46.656

Næsta árs afborganir langtímaskulda	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Skuldir við lánastofnanir	107.410	76.300	122.484	95.390
Leiguskuld	0	15.065	0	15.065
	107.410	91.365	122.484	110.455

Aðrar skammtímaskuldir	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Virðisaukaskattur	0	0	1.871	2.014
Ógreidd opinber gjöld	15.957	14.957	15.957	14.957
Ógreidd laun og launatengd gjöld	55.958	51.674	57.110	51.674
Ógreiddir áfallnir vextir	13.566	5.487	15.598	6.740
Aðrar skuldir	417	466	644	1.763
	85.898	72.583	91.180	77.148

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 10. apríl 2014

Skýringar

19. Kennitölur

Í hlutfalli við rekstrartekjur:	A hluti 2013	A hluti Fjárhags-áætlun 2013	A og B hluti 2013	A og B hluti Fjárhags-áætlun 2013
Skatttekjur	67,02%	70,81%	60,02%	62,88%
Framlög Jöfnunarsjóðs	21,27%	19,35%	19,13%	17,18%
Skatttekjur samtals	88,29%	90,16%	79,15%	80,06%
Aðrar tekjur	11,71%	9,84%	20,85%	19,94%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	(44,05%)	(45,19%)	(42,14%)	(42,44%)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(1,55%)	(1,41%)	(1,39%)	(1,39%)
Annar rekstrarkostnaður án afskrifta	(36,52%)	(38,76%)	(36,06%)	(39,53%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	17,88%	14,64%	20,41%	16,65%
Afskriftir	(5,45%)	(5,90%)	(7,28%)	(7,81%)
Fjármagnsliðir, nettó	(6,70%)	(6,77%)	(7,47%)	(7,73%)
Rekstrarniðurstaða	5,73%	1,98%	5,67%	1,10%
Handbært fé frá rekstri	17,13%		19,37%	
Fjárfestingahreyfingar	(13,53%)		(12,68%)	

Í þúsundum króna á íbúa:

	A hluti 2013	A hluti Fjárhags-áætlun 2013	A og B hluti 2013	A og B hluti Fjárhags-áætlun 2013
Rekstur:				
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður	691	673	689	673
Aðrar tekjur	92	73	182	168
Rekstrartekjur samtals	783	746	871	840
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	633	630	691	701
Rekstrarniðurstaða ársins	1.417	1.377	1.562	1.541

Í þúsundum króna á íbúa:

	A hluti 2013	A hluti 2012	A og B hluti 2013	A og B hluti 2012
Efnahagur:				
Eignir	1.710	1.662	2.173	2.127
Eigið fé	735	690	1.042	992
Lífeyrisskuldbindingar	164	156	175	167
Skuldir án skuldbindinga	811	816	956	968

Fimm ára yfirlit A hluta:

Íbúafjöldi:	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009
Í ársbyrjun	1.902	1.922	1.909	1.945	2.002
Breyting á árinu	(1)	(20)	13	(36)	(57)
Í árslok	1.901	1.902	1.922	1.909	1.945

19. Kennitölur (framhald)

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

Í hlutfalli við rekstrartekjur:	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009
Útsvar	49,44%	50,60%	51,41%	53,07%	51,45%
Fasteignaskattar	17,58%	18,18%	18,07%	18,52%	16,07%
Framlög Jöfnunarsjóðs	21,27%	19,21%	18,97%	15,44%	15,09%
Eignatekjur	1,16%	1,12%	1,58%	1,57%	1,19%
Skatttekjur samtals	89,45%	89,11%	90,03%	88,59%	83,81%
Aðrar tekjur	10,55%	10,89%	9,97%	11,41%	16,19%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	44,05%	44,48%	47,63%	47,57%	43,99%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	1,55%	1,33%	2,98%	1,49%	0,89%
Annar rekstrarkostnaður	36,52%	34,46%	37,24%	38,86%	47,57%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	17,88%	19,73%	12,14%	12,09%	7,55%
Afskriftir	5,45%	5,80%	6,40%	7,85%	5,32%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjárm.liði	12,43%	13,93%	5,74%	4,23%	2,22%
Fjármagnsliðir, nettó	(6,70%)	2,32%	(8,47%)	(2,77%)	(10,99%)
Rekstrarniðurstaða	5,73%	16,24%	(2,73%)	1,46%	(8,77%)

Í þúsundum króna á íbúa:	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010	Árið 2009
Rekstur:					
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður	691	641	577	498	497
Aðrar tekjur	92	88	75	74	96
	783	729	653	572	593
Laun og launatengd gjöld	345	324	311	272	266
Annar rekstrarkostnaður	286	251	243	222	282
Rekstrarniðurstaða fyrir fjárm.liði	97	101	37	24	13
Fjármagnsliðir, nettó	(53)	17	(55)	(16)	(65)
Rekstrarniðurstaða	45	118	(18)	8	(52)
Efnahagur:					
Eignir	1.710	1.662	1.613	1.716	1.618
Eigið fé	735	690	578	600	449
Lífeyrisskuldbindingar	164	156	148	133	125
Skuldir án skuldbindinga	811	816	887	983	1.045
Sjóðstreymi:					
Handbært fé frá rekstri	134	128	44	41	6
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall	1,22	1,56	1,13	1,00	0,77
Eiginfjárhlutfall	43,00%	41,51%	35,85%	34,98%	27,75%