Sveitarfélagið Ölfus
Ársreikningur
2014

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 2014 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 1.751 milljón króna en rekstrartekjur A hluta námu þar af um 1.555 milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt A og B hluta var jákvæð um 138 milljónir króna en rekstarniðurstaða A hluta var jákvæð um 82 milljónir króna. Samkvæmt efnahagsreikningi nema heildareignir A og B hluta um 4.146 milljónum króna, bókfært eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2014 nam um 2.118 milljónum króna og er eiginfjárhlutfall um 51%.

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 2014 með undirritun sinni.

Þorlákshöfn, 30. apríl 2015

Bæjarstjórn

Sveinn Steinarsson
Forseti bæjarstjórnar

Anna Björg Níelsdóttir

Jón Páll Kristófersson

Ágústa Ragnarsdóttir

Ármann Einarsson

Þrúður Sigurðardóttir

Guðmundur Oddgeirsson

Bæjarstjóri

Gunnsteinn Ómarsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Ölfuss

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Ölfuss fyrir árið 2014. 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 2014, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 30. apríl 2015

BDO ehf.

Sigrún Guðmundsdóttir

löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2014

		A hluti			A og B hluti		
	Skýr.	2014	Áætlun	2013	2014	Áætlun	2013
Rekstrartekjur	3						
Skatttekjur án framlags Jöfnunarsjóðs.................		1.041.462	1.048.250	997.907	1.037.321	1.048.250	993.498
Framlög úr Jöfnunarsjóði....................................		321.273	314.810	316.634	321.273	314.810	316.634
Þjónustutekjur..		102.883	74.540	104.101	298.622	241.350	265.347
Eignatekjur..		41.462	31.840	17.312	57.482	47.570	31.299
Aðrar tekjur...		47.864	45.915	52.914	36.623	41.250	48.540
		1.554.944	1.515.355	1.488.869	1.751.320	1.693.230	1.655.318
Rekstrargjöld							
Laun og annar starfsmannakostnaður.................	4	716.777	688.420	655.782	762.538	731.915	697.485
Hækkun lífeyrisskuldbindingar............................	13	29.624	22.000	23.043	31.472	23.450	23.087
Annar rekstrarkostnaður....................................		598.944	619.655	543.797	635.803	681.191	596.839
Afskriftir fastafjármuna.......................................	8	85.508	87.633	81.145	131.002	131.256	120.464
		1.430.854	1.417.708	1.303.767	1.560.815	1.567.812	1.437.875
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		124.090	97.647	185.102	190.505	125.418	217.443
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld							
Fjármunatekjur...	5	11.752	17.828	21.881	12.337	15.656	20.341
Fjármagnsgjöld..	6	(54.034)	(96.016)	(121.698)	(64.976)	(119.010)	(143.985)
		(42.283)	(78.188)	(99.817)	(52.639)	(103.354)	(123.644)
Rekstrarniðurstaða ársins		81.807	19.459	85.285	137.866	22.064	93.799

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr.	A hluti 31.12.2014	A hluti 31.12.2013	A og B hluti 31.12.2014	A og B hluti 31.12.2013
Fastafjármunir					
Fasteignir	8	2.495.442	2.479.037	2.823.495	2.816.380
Veitu- og gatnakerfi	8	139.136	140.482	449.299	377.987
Hafnarmannvirki	8	0	0	273.297	289.999
Áhöld og tæki	8	23.319	20.640	37.146	35.776
Eignarhlutir í félögum	9	122.143	122.143	122.889	122.889
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		96.421	97.952	0	0
Aðrar langtímakröfur	10	17.274	18.076	17.274	18.076
		2.893.736	2.878.330	3.723.400	3.661.108
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		1.575	1.002	1.575	1.002
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	11	126.984	149.524	141.633	158.837
Næsta árs afborgun langtímakrafna	10	5.264	5.941	2.722	3.534
Aðrar skammtímakröfur	11	15.175	21.179	20.354	26.289
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		91.167	99.581	0	0
Handbært fé	11	103.972	95.622	256.321	279.826
		344.136	372.850	422.605	469.487
Eignir samtals		3.237.872	3.251.180	4.146.005	4.130.596

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti 31.12.2014	A hluti 31.12.2013	A og B hluti 31.12.2014	A og B hluti 31.12.2013
Eigið fé	12				
Eigið fé		1.479.688	1.397.881	2.117.808	1.979.942
		1.479.688	1.397.881	2.117.808	1.979.942
Langtímaskuldir og skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	332.573	312.167	353.607	332.422
Skuldabréfalán	14	1.163.411	1.235.970	1.453.685	1.552.145
		1.495.984	1.548.137	1.807.292	1.884.568
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir	15	28.716	45.734	32.699	52.423
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	96.957	107.410	112.402	122.484
Skuldir við eigin fyrirtæki		67.897	66.121	0	0
Aðrar skammtímaskuldir	15	68.630	85.898	75.806	91.180
		262.200	305.163	220.906	266.087
Skuldir samtals		1.758.184	1.853.300	2.028.198	2.150.655
Eigið fé og skuldir samtals		3.237.872	3.251.180	4.146.005	4.130.596

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2014

		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	2014	2013	2014	2013
Rekstrarhreyfingar					
Veltufé frá rekstri:					
Rekstrarniðurstaða ársins		81.807	85.285	137.866	93.799
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	8	85.508	81.145	131.002	120.464
Verðbætur og gengismunur		12.639	49.265	17.219	65.852
Sölutap (-hagnaður) eigna		(750)	0	(750)	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	13	29.624	23.043	31.472	23.087
		208.829	238.738	316.808	303.201
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:					
Vörubirgðir		(573)	6	(573)	6
Aðrar rekstrartengdar eignir		28.545	(1.999)	23.139	(2.302)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:					
Rekstrartengdar skuldir		(34.286)	18.244	(35.098)	19.799
		(6.314)	16.251	(12.533)	17.503
Handbært fé frá rekstri		202.514	254.989	304.275	320.704
Fjárfestingahreyfingar					
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum	8	(103.246)	(203.485)	(194.095)	(209.727)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		750	0	750	0
Langtímakröfur, breyting		4.058	2.064	1.613	(231)
		(98.438)	(201.421)	(191.732)	(209.958)
Fjármögnunarhreyfingar					
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		10.190	27.210	0	0
Tekin ný langtímalán		0	1.090.000	0	1.162.000
Afborganir langtímalána		(96.699)	(1.182.200)	(125.762)	(1.271.092)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	13	(9.218)	(7.617)	(10.287)	(8.998)
		(95.727)	(72.607)	(136.049)	(118.090)
Hækkun á handbæru fé		8.350	(19.039)	(23.505)	(7.344)
Handbært fé í ársbyrjun		95.622	114.661	279.826	287.170
Handbært fé í árslok		103.972	95.622	256.321	279.826

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 2014 hefur að geyma ársreikning A hluta og samantekinn ársreikning A og B hluta.

Fjárhagsáætlun Sveitarfélagsins Ölfuss fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem samþykktir hafa verið. Upphaflega samþykkta fjárhagsáætlun, samþykkta viðauka og fjárhagsáætlun með viðaukum er að finna í skýringu 19.

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.

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	
	2014	Fjárhags- áætlun 2014	2014	Fjárhags- áætlun 2014
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs				
Útsvar	766.572	747.950	766.572	747.950
Fasteignaskattur	251.872	277.600	247.731	277.600
Lóðarleiga	23.017	22.700	23.017	22.700
	1.041.462	1.048.250	1.037.321	1.048.250
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Þjónustuframlag	105.058	92.000	105.058	92.000
Framlag vegna fasteignagjalda	52.844	49.650	52.844	49.650
Almennt grunnskólaframlag	72.949	78.500	72.949	78.500
Framlag vegna nýbúa	2.640	2.160	2.640	2.160
Framlag vegna sérþarfa barna	11.900	11.900	11.900	11.900
Framlag vegna fatlaðra	73.820	78.150	73.820	78.150
Framlag vegna tónlistarmenntunar	2.062	2.450	2.062	2.450
	321.273	314.810	321.273	314.810
Aðrar tekjur				
Þjónustutekjur	102.883	74.540	298.622	241.350
Eignatekjur	41.462	31.840	57.482	47.570
Aðrar tekjur	47.864	45.915	36.623	41.250
	192.209	152.295	392.726	330.170
Rekstrartekjur samtals	1.554.944	1.515.355	1.751.320	1.693.230

Álagningarhlutföll

Útsvar	14,52%
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
	2014	2014	2014	2014
Laun	573.737	555.395	610.437	591.210
Launatengd gjöld	143.040	133.025	152.101	140.705
Laun og launatengd gjöld samtals	716.777	688.420	762.538	731.915
Stöðugildi árið 2014	109		113	
Starfsmannafjöldi í árslok 2014	148		152	

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu um 27,5 milljónum króna.

5. Fjármunatekjur

	A hluti		A og B hluti	
		Fjárhagsáætlun		Fjárhagsáætlun
	2014	2014	2014	2014
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	1.902	0	8.188	5.971
Vaxtatekjur af skuldabréfaeign	5.819	9.923	184	1.620
Tekjur af hlutabréfaeign	3.270	4.880	3.281	4.880
Aðrar vaxtatekjur	761	3.025	684	3.185
	11.752	17.828	12.337	15.656

6. Fjármagnsgjöld

	A hluti		A og B hluti	
		Fjárhagsáætlun		Fjárhagsáætlun
	2014	2014	2014	2014
Vaxtagjöld af skammtímask. við lánastofnanir	181	0	191	0
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	53.853	96.016	64.785	119.010
Önnur vaxtagjöld	0	0	0	0
	54.034	96.016	64.976	119.010

7. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags-áætlun	Hlutfall af tekjum
Skatttekjur	0	1.388.773	1.388.773	1.363.060	89,3%
Félagsþjónusta	224.758	31.380	(193.378)	(185.670)	(12,4%)
Heilbrigðismál	1.444	0	(1.444)	(1.460)	(0,1%)
Fræðslu- og uppeldismál	698.162	50.632	(647.529)	(626.415)	(41,6%)
Menningarmál	64.880	2.865	(62.015)	(60.980)	(4,0%)
Æskulýðs- og íþróttamál	238.794	35.035	(203.758)	(205.155)	(13,1%)
Brunamál og almannavarnir	23.225	0	(23.225)	(23.950)	(1,5%)
Hreinlætismál	36.200	26.983	(9.216)	(21.170)	(0,6%)
Skipulags- og byggingarmál	23.959	17.665	(6.294)	(13.365)	(0,4%)
Umferðar- og samgöngumál	31.595	0	(31.595)	(38.210)	(2,0%)
Umhverfismál	36.748	18.583	(18.165)	(19.940)	(1,2%)
Atvinnumál	8.190	1.460	(6.729)	(8.435)	(0,4%)
Framlög til B hluta stofnana	16.187	0	(16.187)	(12.850)	(1,0%)
Sameiginlegur kostnaður	99.390	12.965	(86.425)	(82.385)	(5,6%)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	29.624	0	(29.624)	(22.000)	(1,9%)
Óvenjulegir liðir	0	0	0	0	0,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	181	79.222	79.041	118.233	5,1%
Aðalsjóður samtals	1.533.338	1.665.565	132.228	159.308	
A hluta stofnanir:					
Eignasjóður	268.207	246.668	(21.539)	(101.356)	
Þjónustumiðstöð Ölfuss	57.000	28.118	(28.882)	(38.493)	
Jöfnunarfærslur	(373.656)	(373.656)	0	0	
A hluti samtals	1.484.888	1.566.695	81.807	19.459	
B hluta stofnanir:					
Fráveita Ölfuss	20.241	39.968	19.726	10.063	
Vatnsveita Þorlákshafnar	23.448	30.650	7.202	3.671	
Hafnarsjóður Þorlákshafnar	104.147	129.792	25.645	1.412	
Félagslegar íbúðir Ölfuss	14.706	9.305	(5.401)	(10.529)	
Íbúðir eldri borgara	16.630	24.105	7.476	1.150	
Uppgræðslusjóður Ölfuss	4.063	5.473	1.410	(3.161)	
	183.234	239.294	56.059	2.606	
Jöfnunarfærslur	(42.332)	(42.332)	0	0	
Samantekinn ársreikningur (A og B hluti)	1.625.791	1.763.657	137.866	22.064	

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

A hluti

	Fasteignir og byggingarland	Veitu- og gatnakerfi	Tæki og bifreiðar	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun..	3.411.241	194.700	44.785	3.650.726
Eignfært á árinu...	88.923	7.748	6.576	103.246
Leigueignir keyptar...	0	0	0	0
Staða í árslok..	3.500.164	202.448	51.361	3.753.972
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun..	932.204	54.218	24.145	1.010.567
Afskrift ársins	72.519	9.094	3.896	85.508
Leigueignir keyptar...	0	0	0	0
Staða í árslok..	1.004.722	63.312	28.041	1.096.076
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun..................................	2.479.037	140.482	20.640	2.640.159
Bókfært verð í árslok..	2.495.442	139.136	23.319	2.657.897
Afskriftarhlutföll..	0-2,5%	4-15%	2,5-15%	

A og B hluti

	Fasteignir og byggingarland	Veitu- og gatnakerfi	Hafnarmannvirki	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun.................	3.863.455	925.064	490.354	72.634	5.351.507
Eignfært á árinu..................	88.923	95.289	3.307	6.576	194.095
Selt og aflagt á árinu...........	0	0	0	0	0
Staða í árslok......................	3.952.378	1.020.353	493.661	79.210	5.545.602
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun.................	1.047.075	547.076	200.354	36.859	1.831.363
Afskrift ársins......................	81.808	23.978	20.009	5.206	131.002
Selt og aflagt á árinu...........	0	0	0	0	0
Staða í árslok......................	1.128.883	571.054	220.363	42.065	1.962.365
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun......	2.816.380	377.987	289.999	35.776	3.520.142
Bókfært verð í árslok..........	2.823.495	449.299	273.297	37.146	3.583.237
Afskriftarhlutföll.................	0-5%	4-15%	4%	2,5-15%	

A hluti

	Fasteignamat	Vátryggingamat	Bókfært verð
Leikskólar og grunnskólar...	604.614	1.756.503	969.051
Aðrar fasteignir...	800.487	1.772.197	1.526.391
	1.405.101	3.528.700	2.495.442

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

A og B hluti	Vátryggingamat	Bókfært verð
Fasteignir A hluta, sjá að framan	3.528.700	2.495.442
Hafnarsjóður Þorlákshafnar	66.300	56.770
Félagslegar íbúðir Ölfuss	205.850	67.018
Íbúðir eldri borgara	378.300	204.266
	4.179.150	2.823.495

9. Eignarhlutir í félögum

	A og B hluti	
Eignarhlutir í félögum:	2014	2013
Atvinnuþróunarsjóður Suðurlands	12.104	12.104
Brunavarnir Árnessýslu	14.114	14.114
Eignarhaldsfélag Suðurlands hf	11.450	11.450
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	
	2014	2013
Staða í ársbyrjun	21.610	21.358
Viðbót	(802)	802
Innborganir	(811)	(571)
Verðbreytingar	0	21
Afskrifað	0	0
Staða í árslok	19.997	21.610
Næsta árs afborgun	(2.722)	(3.534)
	17.274	18.076

11. Aðrar peningalegar eignir

Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Útsvar og aðstöðugjöld	142.036	174.723	142.036	174.723
Fasteignagjöld	16.847	12.644	16.847	12.644
Aðrar tekjur	35.223	32.740	51.699	43.595
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(67.122)	(70.583)	(68.949)	(72.125)
	126.984	149.524	141.633	158.837

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Staða í ársbyrjun	70.583	54.228	72.125	56.940
Breyting niðurfærslu á árinu	2.024	43.913	2.355	44.720
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu	(5.485)	(27.558)	(5.531)	(29.535)
Staða í árslok	67.122	70.583	68.949	72.125

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

Skýringar

11. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Virðisaukaskattur..	8.397	14.283	8.397	14.283
Óinnheimtir vextir..	1.361	1.167	1.619	1.647
Aðrar kröfur..	5.416	5.730	10.338	10.359
	15.175	21.179	20.354	26.289

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Óbundnar bankainnst. í ísl. krónum................	103.972	95.622	256.321	279.826
	103.972	95.622	256.321	279.826

12. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2014..	1.397.881	1.979.942
Rekstrarniðurstaða ársins..	81.807	137.866
Eigið fé 31.12.2014..	1.479.688	2.117.808

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 332,6 milljónir króna í árslok 2014 og hefur þá hækkað um 20,4 milljónir króna frá sama tíma árið áður. Gjaldfærsla skuldbindingarinnar á árinu nemur um 29,6 milljónum króna.

Á Hafnarsjóði hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur um 21,0 milljónum króna samkvæmt mati tryggingastærðfræðings og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkanir. Hækkun skuldbindingarinnar á árinu 2014 nam um 780 þúsundum króna en gjaldfærð skuldbinding Hafnarsjóðs á árinu nemur um 1,8 milljónum króna.

	Árið 2014		Árið 2013	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári...................	312.167	332.422	296.740	318.333
Hækkun ársins...	29.624	31.472	23.043	23.087
Afborganir ársins...	(9.218)	(10.287)	(7.617)	(8.998)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok.........................	332.573	353.607	312.167	332.422

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2015-2019..	76.029	80.962
Árin 2020-2024..	75.197	80.076
Árin 2025-2029..	66.692	71.019
Síðar...	114.656	121.550
	332.573	353.607

14. Langtímaskuldir

Skuldir við lánastofnanir

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Skuldir í ISK	1.260.368	1.343.380	1.566.086	1.674.630
	1.260.368	1.343.380	1.566.086	1.674.630
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(96.957)	(107.410)	(112.402)	(122.484)
Langtímaskuldir í árslok	1.163.411	1.235.970	1.453.685	1.552.145

Langtímaskuldir í árslok 2014 greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Næsta árs afborganir	96.957	112.402
Afborganir 2016	97.992	113.692
Afborganir 2017	80.118	96.082
Afborganir 2018	78.277	94.512
Afborganir 2019	77.955	94.422
Afborganir síðar	829.068	1.054.976
	1.260.368	1.566.086

15. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Innlendar viðskiptaskuldir	28.716	45.734	32.699	52.423
	28.716	45.734	32.699	52.423

Næsta árs afborganir langtímaskulda	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Skuldir við lánastofnanir	96.957	107.410	112.402	122.484
	96.957	107.410	112.402	122.484

Aðrar skammtímaskuldir	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Virðisaukaskattur	0	0	3.544	1.871
Ógreidd opinber gjöld	15.609	15.957	15.609	15.957
Ógreidd laun og launatengd gjöld	40.601	55.958	42.206	57.110
Ógreiddir áfallnir vextir	11.968	13.566	13.768	15.598
Aðrar skuldir	451	417	678	644
	68.630	85.898	75.806	91.180

16. Ábyrgðir og önnur mál

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

17. Samþykki ársreiknings

Ársreikningur var samþykktur á fundi bæjarstjórnar þann 30. apríl 2015

18. Kennitölur

Í hlutfalli við rekstrartekjur:	A hluti 2014	A hluti Fjárhags-áætlun 2014	A og B hluti 2014	A og B hluti Fjárhags-áætlun 2014
Skatttekjur	66,98%	69,18%	59,23%	61,91%
Framlög Jöfnunarsjóðs	20,66%	20,77%	18,34%	18,59%
Skatttekjur samtals	87,64%	89,95%	77,58%	80,50%
Aðrar tekjur	12,36%	10,05%	22,42%	19,50%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	(46,10%)	(45,43%)	(43,54%)	(43,23%)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(1,91%)	(1,45%)	(1,80%)	(1,38%)
Annar rekstrarkostnaður án afskrifta	(38,52%)	(40,89%)	(36,30%)	(40,23%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	13,48%	12,23%	18,36%	15,16%
Afskriftir	(5,50%)	(5,78%)	(7,48%)	(7,75%)
Fjármagnsliðir, nettó	(2,72%)	(5,16%)	(3,01%)	(6,10%)
Rekstrarniðurstaða	5,26%	1,28%	7,87%	1,30%
Handbært fé frá rekstri	13,02%		17,37%	
Fjárfestingahreyfingar	(6,33%)		(10,95%)	

Í þúsundum króna á íbúa:

	A hluti 2014	A hluti Fjárhags-áætlun 2014	A og B hluti 2014	A og B hluti Fjárhags-áætlun 2014
Rekstur:				
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður	720	720	717	720
Aðrar tekjur	101	80	207	174
Rekstrartekjur samtals	821	800	925	894
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	733	707	796	773
Rekstrarniðurstaða ársins	1.554	1.507	1.721	1.667

Í þúsundum króna á íbúa:

	A hluti 2014	A hluti 2013	A og B hluti 2014	A og B hluti 2013
Efnahagur:				
Eignir	1.710	1.710	2.189	2.173
Eigið fé	781	735	1.118	1.042
Lífeyrisskuldbindingar	176	164	187	175
Skuldir án skuldbindinga	753	811	884	956

Fimm ára yfirlit A hluta:

Íbúafjöldi:	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010
Í ársbyrjun	1.901	1.902	1.922	1.909	1.945
Breyting á árinu	(7)	(1)	(20)	13	(36)
Í árslok	1.894	1.901	1.902	1.922	1.909

18. Kennitölur (framhald)

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

Í hlutfalli við rekstrartekjur:	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010
Útsvar	49,30%	49,44%	50,60%	51,41%	53,07%
Fasteignaskattar	17,68%	17,58%	18,18%	18,07%	18,52%
Framlög Jöfnunarsjóðs	20,66%	21,27%	19,21%	18,97%	15,44%
Eignatekjur	2,67%	1,16%	1,12%	1,58%	1,57%
Skatttekjur samtals	90,31%	89,45%	89,11%	90,03%	88,59%
Aðrar tekjur	9,69%	10,55%	10,89%	9,97%	11,41%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	46,10%	44,05%	44,48%	47,63%	47,57%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	1,91%	1,55%	1,33%	2,98%	1,49%
Annar rekstrarkostnaður	38,52%	36,52%	34,46%	37,24%	38,86%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	13,48%	17,88%	19,73%	12,14%	12,09%
Afskriftir	5,50%	5,45%	5,80%	6,40%	7,85%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjárm.liði	7,98%	12,43%	13,93%	5,74%	4,23%
Fjármagnsliðir, nettó	(2,72%)	(6,70%)	2,32%	(8,47%)	(2,77%)
Rekstrarniðurstaða	5,26%	5,73%	16,24%	(2,73%)	1,46%

Í þúsundum króna á íbúa:	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011	Árið 2010
Rekstur:					
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður	720	691	641	577	498
Aðrar tekjur	101	92	88	75	74
	821	783	729	653	572
Laun og launatengd gjöld	378	345	324	311	272
Annar rekstrarkostnaður	316	286	251	243	222
Rekstrarniðurstaða fyrir fjárm.liði	66	97	101	37	24
Fjármagnsliðir, nettó	(22)	(53)	17	(55)	(16)
Rekstrarniðurstaða	43	45	118	(18)	8
Efnahagur:					
Eignir	1.710	1.710	1.662	1.613	1.716
Eigið fé	781	735	690	578	600
Lífeyrisskuldbindingar	176	164	156	148	133
Skuldir án skuldbindinga	753	811	816	887	983
Sjóðstreymi:					
Handbært fé frá rekstri	107	134	128	44	41
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall	1,31	1,22	1,56	1,13	1,00
Eiginfjárhlutfall	45,70%	43,00%	41,51%	35,85%	34,98%

19. Rekstraráætlanir

Neðangreint yfirlit sýnir rekstraráætlun fyrir árið 2014 samkvæmt upphaflegri samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykkta viðauka og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Skatttekjur án framl. Jöfnunarsjóðs.....	1.048.250	0	1.048.250	1.048.250	0	1.048.250
Framlög úr Jöfnunarsjóði....................	314.810	0	314.810	314.810	0	314.810
Þjónustutekjur..................................	74.540	0	74.540	241.350	0	241.350
Eignatekjur..	31.840	0	31.840	47.570	0	47.570
Aðrar tekjur.......................................	45.915	0	45.915	41.250	0	41.250
	1.515.355	0	1.515.355	1.693.230	0	1.693.230
Rekstrargjöld						
Laun og annar starfsm. kostnaður......	688.420	0	688.420	731.915	0	731.915
Hækkun lífeyrisskuldbindingar...........	22.000	0	22.000	23.450	0	23.450
Annar rekstrarkostnaður....................	616.155	3.500	619.655	675.691	5.500	681.191
Afskriftir fastafjármuna......................	87.633	0	87.633	131.256	0	131.256
	1.414.208	3.500	1.417.708	1.562.312	5.500	1.567.812
Rekstrarniðurst. án fjármunat. og fjármagnsgjalda........................	101.147	(3.500)	97.647	130.918	(5.500)	125.418
Fjárm.tekjur og (fjárm.gjöld)						
Fjármunatekjur..................................	17.828	0	17.828	15.656	0	15.656
Fjármagnsgjöld..................................	(96.016)	0	(96.016)	(119.010)	0	(119.010)
	(78.188)	0	(78.188)	(103.354)	0	(103.354)
Rekstrarniðurstaða..........................	22.959	(3.500)	19.459	27.564	(5.500)	22.064