Sveitarfélagið Ölfus
Ársreikningur
2015

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... 8-19

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Ársreikningur Sveitarfélagsins Ölfuss fyrir árið 2015 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 1.903 milljón króna en rekstrartekjur A hluta námu þar af um 1.649 milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt A og B hluta var jákvæð um 6 milljónir króna en rekstarniðurstaða A hluta var neikvæð um 22 milljónir króna. Samkvæmt efnahagsreikningi nema heildareignir A og B hluta um 4.127 milljónum króna, bókfært eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2015 nam um 2.123 milljónum króna og er eiginfjárhlutfall um 51,5%.

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 2015 með undirritun sinni.

Þorlákshöfn, 28. apríl 2016

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 2015. 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 2015, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 28. apríl 2016

BDO ehf.

Sigrún Guðmundsdóttir

löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		2015	Áætlun	2014	2015	Áætlun	2014
Rekstrartekjur	3						
Skatttekjur án framlags Jöfnunarsjóðs.................		1.086.993	1.126.600	1.041.462	1.083.042	1.126.600	1.037.321
Framlög úr Jöfnunarsjóði....................................		362.819	323.685	321.273	362.819	323.685	321.273
Þjónustutekjur..		98.470	78.255	102.883	316.795	272.990	298.622
Eignatekjur..		45.950	47.700	41.462	55.601	56.895	57.482
Aðrar tekjur..		54.563	38.470	47.864	84.641	45.040	36.623
		1.648.795	1.614.710	1.554.944	1.902.898	1.825.210	1.751.320
Rekstrargjöld							
Laun og annar starfsmannakostnaður.................	4	840.909	796.550	716.777	891.518	842.110	762.538
Hækkun lífeyrisskuldbindingar............................	13	39.484	25.000	29.624	39.394	26.510	31.472
Annar rekstrarkostnaður....................................		653.584	623.721	598.944	765.886	684.375	635.803
Afskriftir fastafjármuna.......................................	8	89.764	90.192	85.508	139.396	139.293	131.002
		1.623.741	1.535.463	1.430.854	1.836.195	1.692.288	1.560.815
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		25.054	79.247	124.090	66.702	132.922	190.505
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld							
Fjármunatekjur...	5	15.500	14.088	11.752	13.841	10.408	12.337
Fjármagnsgjöld...	6	(62.207)	(70.142)	(54.034)	(74.925)	(85.522)	(64.976)
		(46.707)	(56.054)	(42.283)	(61.084)	(75.114)	(52.639)
Rekstrarniðurstaða ársins		(21.654)	23.193	81.807	5.618	57.808	137.866

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr.	A hluti 31.12.2015	A hluti 31.12.2014	A og B hluti 31.12.2015	A og B hluti 31.12.2014
Fastafjármunir					
Fasteignir	8	2.475.341	2.495.442	2.802.648	2.823.495
Veitu- og gatnakerfi	8	126.003	139.136	416.144	449.299
Hafnarmannvirki	8	0	0	296.825	273.297
Áhöld og tæki	8	37.463	23.319	50.593	37.146
Eignarhlutir í félögum	9	122.143	122.143	122.889	122.889
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		95.643	96.421	0	0
Aðrar langtímakröfur	10	17.274	17.274	17.274	17.274
		2.873.868	2.893.736	3.706.373	3.723.400
Veltufjármunir					
Vörubirgðir		5.278	1.575	5.278	1.575
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	11	157.443	126.984	174.397	141.633
Næsta árs afborgun langtímakrafna	10	3.671	5.264	969	2.722
Aðrar skammtímakröfur	11	14.010	15.175	88.991	20.354
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		50.758	91.167	0	0
Handbært fé	11	107.586	103.972	150.648	256.321
		338.747	344.136	420.283	422.605
Eignir samtals		3.212.614	3.237.872	4.126.655	4.146.005

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti 31.12.2015	A hluti 31.12.2014	A og B hluti 31.12.2015	A og B hluti 31.12.2014
Eigið fé	12				
Eigið fé		1.458.034	1.479.688	2.123.426	2.117.808
		1.458.034	1.479.688	2.123.426	2.117.808
Langtímaskuldir og skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	13	361.109	332.573	380.788	353.607
Skuldabréfalán	14	1.086.170	1.163.411	1.366.513	1.453.685
		1.447.278	1.495.984	1.747.302	1.807.292
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir	15	36.529	28.716	43.832	32.699
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	100.139	96.957	116.136	112.402
Skuldir við eigin fyrirtæki		78.019	67.897	0	0
Aðrar skammtímaskuldir	15	92.616	68.630	95.961	75.806
		307.302	262.200	255.928	220.906
Skuldir samtals		1.754.580	1.758.184	2.003.230	2.028.198
Eigið fé og skuldir samtals		3.212.615	3.237.872	4.126.655	4.146.005

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	2015	2014	2015	2014
Rekstrarhreyfingar					
Veltufé frá rekstri:					
Rekstrarniðurstaða ársins..		(21.654)	81.807	5.618	137.866
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir..	8	89.764	85.508	139.396	131.002
Verðbætur og gengismunur..		23.625	12.639	31.529	17.219
Sölutap (-hagnaður) eigna...		(1.530)	(750)	(1.530)	(750)
Breyting á lífeyrisskuldbindingum.......................................	13	39.484	29.624	39.394	31.472
		129.690	208.829	214.408	316.808
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:					
Vörubirgðir...		(3.703)	(573)	(3.703)	(573)
Aðrar rekstrartengdar eignir...		(29.295)	28.545	(101.401)	23.139
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:					
Rekstrartengdar skuldir..		31.798	(34.286)	31.287	(35.098)
		(1.200)	(6.314)	(73.817)	(12.533)
Handbært fé frá rekstri		128.490	202.514	140.591	304.275
Fjárfestingahreyfingar					
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum...........................	8	(71.094)	(103.246)	(122.789)	(194.095)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir......................................		1.950	750	1.950	750
Langtímakröfur, breyting..		3.038	4.058	437	1.613
		(66.106)	(98.438)	(120.403)	(191.732)
Fjármögnunarhreyfingar					
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting............................		50.531	10.190	0	0
Tekin ný langtímalán...		0	0	0	0
Afborganir langtímalána...		(98.352)	(96.699)	(113.649)	(125.762)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga...	13	(10.949)	(9.218)	(12.213)	(10.287)
		(58.769)	(95.727)	(125.862)	(136.049)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		3.614	8.350	(105.673)	(23.505)
Handbært fé í ársbyrjun..		103.972	95.622	256.321	279.826
Handbært fé í árslok		107.586	103.972	150.648	256.321

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 2015 hefur að geyma ársreikning A hluta og samantekinn ársreikning A og B hluta.

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.

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.

Skýringar

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	
	2015	Fjárhags-áætlun 2015	2015	Fjárhags-áætlun 2015
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs				
Útsvar	805.872	817.800	805.872	817.800
Fasteignaskattur	257.396	285.100	253.445	285.100
Lóðarleiga	23.726	23.700	23.726	23.700
	1.086.993	1.126.600	1.083.042	1.126.600
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Þjónustuframlag	106.937	100.225	106.937	100.225
Framlag vegna fasteignagjalda	49.343	49.000	49.343	49.000
Almennt grunnskólaframlag	85.221	76.625	85.221	76.625
Framlag vegna nýbúa	3.239	3.120	3.239	3.120
Framlag vegna sérþarfa barna	12.892	11.900	12.892	11.900
Framlag vegna fatlaðra	101.642	81.365	101.642	81.365
Framlag vegna tónlistarmenntunar	3.545	1.450	3.545	1.450
	362.819	323.685	362.819	323.685
Aðrar tekjur				
Þjónustutekjur	98.470	78.255	316.795	272.990
Eignatekjur	45.950	47.700	55.601	56.895
Aðrar tekjur	54.563	38.470	84.641	45.040
	198.983	164.425	457.037	374.925
Rekstrartekjur samtals	1.648.795	1.614.710	1.902.898	1.825.210

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
	2015	2015	2015	2015
Laun	672.298	638.020	713.103	674.825
Launatengd gjöld	168.611	158.530	178.415	167.285
Laun og launatengd gjöld samtals	840.909	796.550	891.518	842.110
Stöðugildi árið 2015	114		119	
Starfsmannafjöldi í árslok 2015	161		166	

Laun bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu um 24,9 milljónum króna.

5. Fjármunatekjur

	A hluti		A og B hluti	
		Fjárhagsáætlun		Fjárhagsáætlun
	2015	2015	2015	2015
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	2.117	0	6.638	3.240
Vaxtatekjur af skuldabréfaeign	5.421	8.786	(1.120)	1.704
Tekjur af hlutabréfaeign	797	3.200	797	3.200
Aðrar vaxtatekjur	7.164	2.102	7.527	2.264
	15.500	14.088	13.841	10.408

6. Fjármagnsgjöld

	A hluti		A og B hluti	
		Fjárhagsáætlun		Fjárhagsáætlun
	2015	2015	2015	2015
Vaxtagjöld af skammtímask. við lánastofnanir	188	0	200	0
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	62.019	70.142	74.725	85.522
Önnur vaxtagjöld	0	0	0	0
	62.207	70.142	74.925	85.522

Skýringar

7. Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags-áætlun	Hlutfall af tekjum
Skatttekjur	0	1.479.773	1.479.773	1.450.285	89,7%
Félagsþjónusta	267.647	33.175	(234.473)	(191.995)	(14,2%)
Heilbrigðismál	1.454	0	(1.454)	(1.495)	(0,1%)
Fræðslu- og uppeldismál	835.149	102.899	(732.250)	(707.795)	(44,4%)
Menningarmál	70.470	8.326	(62.144)	(63.180)	(3,8%)
Æskulýðs- og íþróttamál	251.038	35.663	(215.375)	(212.845)	(13,1%)
Brunamál og almannavarnir	25.938	0	(25.938)	(26.035)	(1,6%)
Hreinlætismál	37.296	25.598	(11.698)	(11.920)	(0,7%)
Skipulags- og byggingarmál	25.832	17.892	(7.940)	(12.030)	(0,5%)
Umferðar- og samgöngumál	36.504	0	(36.504)	(41.700)	(2,2%)
Umhverfismál	36.503	14.227	(22.277)	(24.205)	(1,4%)
Atvinnumál	9.131	1.816	(7.316)	(8.895)	(0,4%)
Framlög til B hluta stofnana	12.000	0	(12.000)	(12.000)	(0,7%)
Sameiginlegur kostnaður	113.071	13.644	(99.427)	(86.715)	(6,0%)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	39.484	0	(39.484)	(25.000)	(2,4%)
Óvenjulegir liðir	0	0	0	0	0,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	188	93.828	93.640	98.892	5,7%
Aðalsjóður samtals	1.761.707	1.826.840	65.134	123.367	
A hluta stofnanir:					
Eignasjóður	302.004	250.365	(51.640)	(61.222)	
Þjónustumiðstöð Ölfuss	68.838	33.690	(35.148)	(38.951)	
Jöfnunarfærslur	(446.601)	(446.601)	0	0	
A hluti samtals	1.685.948	1.664.294	(21.654)	23.193	
B hluta stofnanir:					
Fráveita Ölfuss	22.391	40.912	18.521	13.933	
Vatnsveita Þorlákshafnar	22.894	30.508	7.614	5.716	
Hafnarsjóður Þorlákshafnar	182.240	191.169	8.929	25.504	
Félagslegar íbúðir Ölfuss	12.655	9.638	(3.016)	(4.814)	
Íbúðir eldri borgara	17.924	20.883	2.960	2.275	
Uppgræðslusjóður Ölfuss	10.736	3.000	(7.736)	(8.000)	
	268.839	296.111	27.272	34.614	
Jöfnunarfærslur	(43.666)	(43.666)	0	0	
Samantekinn ársreikningur (A og B hluti)	1.911.121	1.916.739	5.618	57.808	

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

A hluti

	Fasteignir og byggingarland	Veitu- og gatnakerfi	Tæki og bifreiðar	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	3.500.164	202.448	51.361	3.753.973
Eignfært á árinu	53.933	(3.244)	20.405	71.094
Selt og aflagt á árinu	0	0	(4.200)	(4.200)
Staða í árslok	3.554.097	199.204	67.565	3.820.867
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	1.004.722	63.312	28.041	1.096.076
Afskrift ársins	74.033	9.889	5.842	89.764
Selt og aflagt á árinu	0	0	(3.780)	(3.780)
Staða í árslok	1.078.756	73.201	30.103	1.182.060
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	2.495.442	139.136	23.319	2.657.897
Bókfært verð í árslok	2.475.341	126.003	37.463	2.638.807
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	3.952.378	1.020.353	493.661	79.210	5.545.602
Eignfært á árinu	62.633	(3.606)	42.404	21.358	122.789
Selt og aflagt á árinu	0	0	0	(4.200)	(4.200)
Staða í árslok	4.015.011	1.016.747	536.064	96.369	5.664.191
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	1.128.883	571.054	220.363	42.065	1.962.365
Afskrift ársins	83.480	29.549	18.876	7.491	139.396
Selt og aflagt á árinu	0	0	0	(3.780)	(3.780)
Staða í árslok	1.212.363	600.603	239.239	45.776	2.097.981
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	2.823.495	449.299	273.297	37.145	3.583.237
Bókfært verð í árslok	2.802.648	416.144	296.825	50.593	3.566.210
Afskriftarhlutföll	0-5%	4-15%	2-4%	2,5-15%	

A hluti

	Fasteignamat	Vátryggingamat	Bókfært verð
Leikskólar og grunnskólar	628.526	1.881.736	969.051
Aðrar fasteignir	821.494	1.883.757	1.506.290
	1.450.020	3.765.493	2.475.341

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

A og B hluti	Vátryggingamat	Bókfært verð
Fasteignir A hluta, sjá að framan	3.765.493	2.475.341
Hafnarsjóður Þorlákshafnar	70.250	63.511
Félagslegar íbúðir Ölfuss	221.800	65.263
Íbúðir eldri borgara	401.250	198.533
	4.458.793	2.802.648

9. Eignarhlutir í félögum

	A og B hluti	
Eignarhlutir í félögum:	2015	2014
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	
	2015	2014
Staða í ársbyrjun	19.997	21.610
Viðbót	0	(802)
Innborganir	(437)	(811)
Verðbreytingar	(1.317)	0
Afskrifað	0	0
Staða í árslok	18.243	19.997
Næsta árs afborgun	(969)	(2.722)
	17.274	17.274

11. Aðrar peningalegar eignir

Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Útsvar og aðstöðugjöld	137.221	142.036	137.221	142.036
Fasteignagjöld	18.016	16.847	18.016	16.847
Aðrar tekjur	60.055	35.223	79.658	51.699
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(57.849)	(67.122)	(60.498)	(68.949)
	157.443	126.984	174.397	141.633

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Staða í ársbyrjun	67.122	70.583	68.949	72.125
Breyting niðurfærslu á árinu	550	2.024	1.458	2.355
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu	(9.823)	(5.485)	(9.909)	(5.531)
Staða í árslok	57.849	67.122	60.498	68.949

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	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Virðisaukaskattur	5.858	8.397	31.632	8.397
Óinnheimtir vextir	241	1.361	549	1.619
Aðrar kröfur	7.912	5.416	56.811	10.338
	14.010	15.175	88.991	20.354

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Óbundnar bankainnst. í ísl. krónum	107.586	103.972	150.648	256.321
	107.586	103.972	150.648	256.321

12. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2015	1.479.688	2.117.808
Rekstrarniðurstaða ársins	(21.654)	5.618
Eigið fé 31.12.2015	1.458.034	2.123.426

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 361,1 milljón króna í árslok 2015 og hefur þá hækkað um 28,5 milljónir króna frá sama tíma árið áður. Gjaldfærsla skuldbindingarinnar á árinu nemur um 39,5 milljónum króna.

Á Hafnarsjóði hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur um 19,7 milljónum króna samkvæmt mati tryggingastærðfræðings og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkanir. Lækkun skuldbindingarinnar á árinu 2015 nam um 1.354 þúsundum króna en tekjufærð skuldbinding Hafnarsjóðs á árinu nemur um 90 þúsundum króna.

	Árið 2015		Árið 2014	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbindingar frá fyrra ári	332.573	353.607	312.167	332.422
Hækkun ársins	39.484	39.394	29.624	31.472
Afborganir ársins	(10.949)	(12.213)	(9.218)	(10.287)
Lífeyrisskuldbindingar í árslok	361.109	380.788	332.573	353.607

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2016-2020	90.584	95.521
Árin 2021-2025	90.702	95.645
Árin 2026-2030	72.918	76.891
Síðar	106.905	112.731
	361.109	380.788

Skýringar

14. Langtímaskuldir

Skuldir við lánastofnanir

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Skuldir í ISK	1.186.308	1.260.368	1.482.649	1.566.086
	1.186.308	1.260.368	1.482.649	1.566.086
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(100.139)	(96.957)	(116.136)	(112.402)
Langtímaskuldir í árslok	1.086.170	1.163.411	1.366.513	1.453.685

Langtímaskuldir í árslok 2015 greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Næsta árs afborganir	100.139	116.136
Afborganir 2017	81.508	97.748
Afborganir 2018	79.635	96.151
Afborganir 2019	79.629	96.428
Afborganir 2020	81.243	98.333
Afborganir síðar	764.156	977.854
	1.186.308	1.482.649

15. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Innlendar viðskiptaskuldir	36.529	28.716	43.832	32.699
	36.529	28.716	43.832	32.699

Næsta árs afborganir langtímaskulda	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Skuldir við lánastofnanir	100.139	96.957	116.136	112.402
	100.139	96.957	116.136	112.402

Aðrar skammtímaskuldir	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Virðisaukaskattur	0	0	0	3.544
Ógreidd opinber gjöld	29.501	15.609	29.501	15.609
Ógreidd laun og launatengd gjöld	51.879	40.601	53.328	42.206
Ógreiddir áfallnir vextir	11.161	11.968	12.831	13.768
Aðrar skuldir	73	451	300	678
	92.616	68.630	95.961	75.806

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 28. apríl 2016

18. Kennitölur

Í hlutfalli við rekstrartekjur:	A hluti 2015	A hluti Fjárhags-áætlun 2015	A og B hluti 2015	A og B hluti Fjárhags-áætlun 2015
Skatttekjur	65,93%	69,77%	56,92%	61,72%
Framlög Jöfnunarsjóðs	22,01%	20,05%	19,07%	17,73%
Skatttekjur samtals	87,93%	89,82%	75,98%	79,46%
Aðrar tekjur	12,07%	10,18%	24,02%	20,54%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	(51,00%)	(49,33%)	(46,85%)	(46,14%)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(2,39%)	(1,55%)	(2,07%)	(1,45%)
Annar rekstrarkostnaður án afskrifta	(39,64%)	(38,63%)	(40,25%)	(37,50%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	6,96%	10,49%	10,83%	14,91%
Afskriftir	(5,44%)	(5,59%)	(7,33%)	(7,63%)
Fjármagnsliðir, nettó	(2,83%)	(3,47%)	(3,21%)	(4,12%)
Rekstrarniðurstaða	(1,31%)	1,44%	0,30%	3,17%
Handbært fé frá rekstri	7,79%		7,39%	
Fjárfestingahreyfingar	(4,01%)		(6,33%)	

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	748	748	746	748
Aðrar tekjur	103	85	236	193
Rekstrartekjur samtals	850	833	981	941
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	813	763	915	834
Rekstrarniðurstaða ársins	1.664	1.596	1.897	1.775

Í þúsundum króna á íbúa:

	A hluti 2015	A hluti 2014	A og B hluti 2015	A og B hluti 2014
Efnahagur:				
Eignir	1.657	1.710	2.128	2.189
Eigið fé	752	781	1.095	1.118
Lífeyrisskuldbindingar	186	176	196	187
Skuldir án skuldbindinga	719	753	837	884

Fimm ára yfirlit A hluta:

Íbúafjöldi:	Árið 2015	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011
Í ársbyrjun	1.894	1.901	1.902	1.922	1.909
Breyting á árinu	45	(7)	(1)	(20)	13
Í árslok	1.939	1.894	1.901	1.902	1.922

18. Kennitölur (framhald)

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

Í hlutfalli við rekstrartekjur:	Árið 2015	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011
Útsvar	48,88%	49,30%	49,44%	50,60%	51,41%
Fasteignaskattar	17,05%	17,68%	17,58%	18,18%	18,07%
Framlög Jöfnunarsjóðs	22,01%	20,66%	21,27%	19,21%	18,97%
Eignatekjur	2,79%	2,67%	1,16%	1,12%	1,58%
Skatttekjur samtals	90,72%	90,31%	89,45%	89,11%	90,03%
Aðrar tekjur	9,28%	9,69%	10,55%	10,89%	9,97%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	51,00%	46,10%	44,05%	44,48%	47,63%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	2,39%	1,91%	1,55%	1,33%	2,98%
Annar rekstrarkostnaður	39,64%	38,52%	36,52%	34,46%	37,24%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	6,96%	13,48%	17,88%	19,73%	12,14%
Afskriftir	5,44%	5,50%	5,45%	5,80%	6,40%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjárm.liði	1,52%	7,98%	12,43%	13,93%	5,74%
Fjármagnsliðir, nettó	(2,83%)	(2,72%)	(6,70%)	2,32%	(8,47%)
Rekstrarniðurstaða	(1,31%)	5,26%	5,73%	16,24%	(2,73%)

Í þúsundum króna á íbúa:	Árið 2015	Árið 2014	Árið 2013	Árið 2012	Árið 2011
Rekstur:					
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður	748	720	691	641	577
Aðrar tekjur	103	101	92	88	75
	850	821	783	729	653
Laun og launatengd gjöld	434	378	345	324	311
Annar rekstrarkostnaður	337	316	286	251	243
Rekstrarniðurstaða fyrir fjárm.liði	13	66	97	101	37
Fjármagnsliðir, nettó	(24)	(22)	(53)	17	(55)
Rekstrarniðurstaða	(11)	43	45	118	(18)
Efnahagur:					
Eignir	1.657	1.710	1.710	1.662	1.613
Eigið fé	752	781	735	690	578
Lífeyrisskuldbindingar	186	176	164	156	148
Skuldir án skuldbindinga	719	753	811	816	887
Sjóðstreymi:					
Handbært fé frá rekstri	66	107	134	128	44
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall	1,10	1,31	1,22	1,56	1,13
Eiginfjárhlutfall	45,38%	45,70%	43,00%	41,51%	35,85%