

Sveitarfélagið Vogar
Ársreikningur
2015

Sveitarfélagið Vogar
löndal 2
190 Vogar

Kt. 670269-2649

Efnisyfirlit

Efnisyfirlit	
Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar....	3
Áritun óháðs endurskoðanda.....	4
Rekstrarreikningur.....	5
Efnahagsreikningur.....	6
Sjóðstreymisyfirlit.....	8
Skýringar.....	9-26

Skýrsla og áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

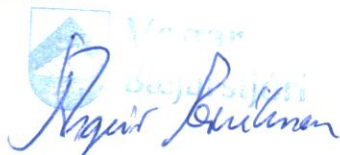
Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 952,2 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 921,7 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,5% í A-flokki sem er lögbundið hámark, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% en lögbundið hámark þess er 1,32%, en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta nam 30,3 millj. kr. og í A hluta um 25,5 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2015 nam 975,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 810,2 millj. kr.

Vogum, 27. apríl 2016

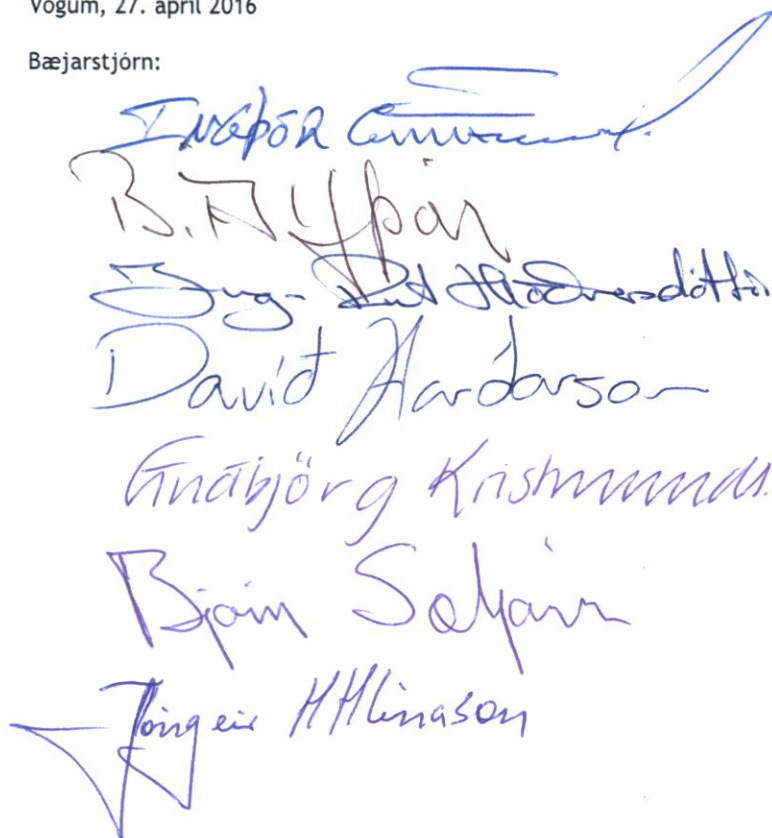
Bæjarstjóri:



Ársreikningur Sveitarfélagsins Voga fyrir árið 2015 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Vogum, 27. apríl 2016

Bæjarstjórn:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Voga

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Voga 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, rekstrarreikning, 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 víska fái 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, 27. apríl 2016

BDO ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2015

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur
	2015	2015	2014	2015	2015	2014
Rekstrartekjur	4					
Útsvar og fasteignaskattur.....	534.747	495.066	487.163	534.747	495.066	487.163
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	300.285	289.086	288.321	300.285	289.086	288.321
Aðrar tekjur.....	86.622	61.644	82.051	117.201	93.830	110.170
	<u>921.655</u>	<u>845.796</u>	<u>857.535</u>	<u>952.233</u>	<u>877.982</u>	<u>885.654</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	5	547.274	496.094	483.695	547.274	496.094
Annar rekstrarkostnaður.....	6	285.675	279.158	310.836	296.193	292.388
Afskriftir.....	9	38.680	36.696	37.208	44.480	43.008
		<u>871.629</u>	<u>811.948</u>	<u>831.738</u>	<u>887.947</u>	<u>830.978</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda.....		50.026	33.848	25.796	64.286	47.004
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	7	(24.498)	(29.165)	(12.254)	(33.991)	(38.665)
		<u>(24.498)</u>	<u>(29.165)</u>	<u>(12.254)</u>	<u>(33.991)</u>	<u>(38.665)</u>
Rekstrarniðurstaða.....	13	<u>25.528</u>	<u>4.683</u>	<u>13.543</u>	<u>30.296</u>	<u>16.006</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2015	2014	2015	2014
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	9				
Fasteignir og lóðir.....		1.018.304	1.033.458	1.018.304	1.033.458
Götur, veitur og höfn.....		175.034	159.074	301.870	291.710
Áhöld og tæki.....		20.700	20.183	20.700	20.183
Leigðar eignir.....		187.509	191.922	187.509	191.922
		<u>1.401.546</u>	<u>1.404.637</u>	<u>1.528.382</u>	<u>1.537.273</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir					
í félögum.....	10	59.831	59.831	59.831	59.831
Langtímakröfur.....	11	11.251	10.977	11.251	10.977
		<u>71.082</u>	<u>70.807</u>	<u>71.082</u>	<u>70.807</u>
Fastafjármunir		<u>1.472.628</u>	<u>1.475.445</u>	<u>1.599.464</u>	<u>1.608.081</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur.....	12	63.754	56.020	63.754	56.020
Skammtímakröfur á eigin					
fyrirtæki.....		38.075	43.634	0	0
Aðrar skammtímakröfur.....	12	27.298	25.200	27.356	25.311
Næsta árs afborganir					
langtímakrafna.....	11	0	0	0	0
		<u>129.128</u>	<u>124.854</u>	<u>91.111</u>	<u>81.331</u>
Handbært fé:	3j				
Innstæður Mennta og afrekssjóðs....	18	31.011	10.399	31.011	10.399
Annað handbært fé.....		87.110	68.595	87.110	68.595
		<u>118.121</u>	<u>78.993</u>	<u>118.121</u>	<u>78.993</u>
Veltufjármunir		<u>247.250</u>	<u>203.848</u>	<u>209.232</u>	<u>160.324</u>
Eignir samtals		<u>1.719.877</u>	<u>1.679.292</u>	<u>1.808.696</u>	<u>1.768.405</u>
Eignir utan efnahagsreiknings.....	3k				

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2015	2014	2015	2014
Eigið fé	13				
Eiginfjárreikningur.....		810.226	784.699	975.051	944.755
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding.....	14	128.926	104.122	128.926	104.122
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir.....	16	352.094	375.943	352.094	375.943
Leiguskuldir.....	15	244.170	242.951	244.170	242.951
		596.264	618.894	596.264	618.894
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		76.006	70.944	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	16	30.301	30.340	30.301	30.340
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	15	2.262	2.132	2.262	2.132
Aðrar skammtímaskuldir.....		75.892	68.161	75.892	68.161
		184.460	171.578	108.454	100.634
Skuldir og skuldbindingar samtals		909.651	894.593	833.645	823.649
Eigið fé og skuldir samtals		1.719.877	1.679.292	1.808.696	1.768.405
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings.....	19				

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða.....	13	25.528	4.683	13.543	30.296	8.339	16.006
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstr.:							
Afskriftir.....	9	38.680	36.696	37.208	44.480	42.496	43.008
Verðbætur og gengismunur.....		10.371	15.509	7.865	10.371	15.509	7.865
Hagn. af sölu eignarhl. í félögum..		0	0	(7.752)	0	0	(7.752)
Framlög eigin fyrirtækja.....		2.500	0	2.753	0	0	0
Hækkun lífeyrisskuldbindingar.....	14	26.279	7.700	10.467	26.279	7.700	10.467
Aðrir liðir.....		0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		<u>103.358</u>	<u>64.588</u>	<u>64.084</u>	<u>111.426</u>	<u>74.044</u>	<u>69.595</u>
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum:							
Óinnh. skattt., (hækkun) lækkun..		(7.734)	0	(605)	(7.734)	0	(605)
Aðrar kröfur (hækkun) lækkun.....		(2.098)	0	(6.184)	(2.046)	0	(6.250)
Skammtímask. hækkun (lækkun)..		7.731	0	6.426	7.731	0	6.426
Greitt v. lífeyrissk.bindingar.....	14	(1.474)	(3.000)	(1.231)	(1.474)	(3.000)	(1.231)
Samtals		<u>(3.576)</u>	<u>(3.000)</u>	<u>(1.595)</u>	<u>(3.523)</u>	<u>(3.000)</u>	<u>(1.660)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		<u>99.782</u>	<u>61.588</u>	<u>62.489</u>	<u>107.903</u>	<u>71.044</u>	<u>67.934</u>
Fjárfestingahreyfingar							
Fjárfestingar í varanlegum							
rekstrarfjármunum.....	9	(35.589)	(40.000)	(37.264)	(35.589)	(40.000)	(37.264)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....		0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting.....		0	0	9.717	0	0	9.717
Langtímakröfur, breyting.....		0	0	0	0	0	0
Fjárfestingahreyfingar		<u>(35.589)</u>	<u>(40.000)</u>	<u>(27.547)</u>	<u>(35.589)</u>	<u>(40.000)</u>	<u>(27.547)</u>
Fjármögnunarhreyfingar							
Framlög/arður eigin fyrirtækja.....		(2.500)	0	(2.753)	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....		10.620	9.456	8.198	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	16	0	0	407.000	0	0	407.000
Afborganir langtímalána.....	16	(30.479)	(34.416)	(2.615)	(30.479)	(34.416)	(2.615)
Afborganir leiguskulda.....	15	(2.707)	0	(495.935)	(2.707)	0	(495.935)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(25.065)</u>	<u>(24.960)</u>	<u>(86.105)</u>	<u>(33.186)</u>	<u>(34.416)</u>	<u>(91.550)</u>
Breyting á handbæru fé		39.128	(3.372)	(51.162)	39.128	(3.372)	(51.163)
Handbært fé í ársbyrjun.....		<u>78.993</u>	<u>33.857</u>	<u>130.156</u>	<u>78.993</u>	<u>33.857</u>	<u>130.156</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>118.121</u></u>	<u><u>30.485</u></u>	<u><u>78.993</u></u>	<u><u>118.121</u></u>	<u><u>30.485</u></u>	<u><u>78.993</u></u>

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Sveitarfélagið Vogar er sveitarfélag á Reykjanesi og voru íbúar 1.129 þann 1. desember 2015. Skrifstofa sveitarfélagsins er að löndal 2.

Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnsýslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningur Sveitarfélagsins Voga 2015 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr sveitarstjórnalaga nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögguð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, Eignasjóð og Mennta, menningar og afreksmannasjóð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Vatnsveita, Fráveita og Hafnarcióður.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög nr. 138/2011, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga nr. 790/2001. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. Innlaun tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Skýringar

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Leigðar eignir eru fasteignir sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og eru ekki uppegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings.

Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Byggingar.....	50 ár
Hafnarmannvirki.....	10 ár
Veitukerfi.....	33 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	5-7 ár

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar.

f. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða nýtingartíma, sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Keyptur búseturéttur í leigðum eignum sem fæst endurgreiddur þegar búseturréttur fellur niður er skilgreindur sem hrakvirði hinnar leigðu eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteignir.....	50 ár
-----------------	-------

g. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum eru færð á kostnaðarverði. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaða og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

h. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar meðal veltufjármuna í efnahagsreikningi.

i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Skýringar

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

l. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar miðað við árslok 2015. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14.

m. 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.

n. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

o. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 19.

p. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Upphaflega samþykktá fjárhagsáætlun, samþykktá viðauka og fjárhagsáætlun með viðaukum er að finna í skýringum 22 og 23.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig :

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar.....	443.780	408.433	443.780	408.433
Fasteignaskattur.....	78.149	74.246	78.149	74.246
Lóðarleiga.....	12.818	12.387	12.818	12.387
	<u>534.747</u>	<u>495.066</u>	<u>534.747</u>	<u>495.066</u>
Framlag Jöfnunarsjóðs:				
Þjónustuframlag.....	78.808	66.857	78.808	66.857
Framlög vegna grunnskóla.....	116.090	111.072	116.090	111.072
Tekjujöfnunarframlag.....	51.475	65.450	51.475	65.450
Framlag vegna fasteignaskatts.....	31.630	28.961	31.630	28.961
Önnur framlög.....	22.282	16.745	22.282	16.745
	<u>300.285</u>	<u>289.086</u>	<u>300.285</u>	<u>289.086</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>835.033</u>	<u>784.152</u>	<u>835.033</u>	<u>784.152</u>

Skýringar

4. Rekstrartekjur, frh.:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur.....	54.651	43.285	85.230	75.471
Eignatekjur.....	3.138	1.651	3.138	1.651
Endurgreiðslur og tilfærslur.....	11.114	174	11.114	174
Aðrar tekjur.....	17.718	16.534	17.718	16.534
	<u>86.622</u>	<u>61.644</u>	<u>117.201</u>	<u>93.830</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>921.655</u>	<u>845.796</u>	<u>952.233</u>	<u>877.982</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun.....	414.896	392.917	414.896	392.917
Launatengd gjöld.....	102.890	95.032	102.890	95.032
Annar starfsmannakostnaður.....	3.209		3.209	0
	<u>520.995</u>	<u>487.949</u>	<u>520.995</u>	<u>487.949</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	26.279	8.145	26.279	8.145
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>547.274</u>	<u>496.094</u>	<u>547.274</u>	<u>496.094</u>

Í árslok 2015 störfuðu 86 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 75 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar námu 4,9 millj. kr. á árinu 2015 og laun bæjarstjóra námu 12,4 millj. kr.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	173.378	170.830	186.336	186.490
Skattar og önnur opinber gjöld.....	4.920	1.199	4.920	1.199
Styrkir, framlög og annar kostnaður....	107.377	107.129	104.937	104.699
	<u>285.675</u>	<u>279.158</u>	<u>296.193</u>	<u>292.388</u>

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	3.061	2.036	3.068	2.036
Arður af eignarhlutum.....	9.949	9.500	449	0
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(37.508)	(40.701)	(37.508)	(40.701)
Gengismunur.....	0	0	0	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	<u>(24.498)</u>	<u>(29.165)</u>	<u>(33.991)</u>	<u>(38.665)</u>

Skýringar

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2015			Áætlun 2015
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur.....	0	830.056	830.056	775.827
Félagsþjónusta.....	104.566	11.635	(92.931)	(92.334)
Heilbrigðismál.....	0	0	0	0
Fræðslu- og uppeldismál.....	507.748	58.684	(449.065)	(439.254)
Menningarmál.....	32.430	1.298	(31.132)	(30.911)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	128.636	21.885	(106.751)	(99.659)
Brunamál og almannavarnir.....	15.454	0	(15.454)	(15.546)
Hreinlætismál.....	18.268	17.732	(537)	(739)
Skipulags- og byggingarmál.....	16.023	2.662	(13.361)	(11.268)
Umferðar- og samgöngumál.....	31.915	6.632	(25.283)	(26.067)
Umhverfismál.....	28.402	692	(27.710)	(23.931)
Atvinnumál.....	120	0	(120)	0
Framlög til B hluta.....	2.500	0	(2.500)	(2.500)
Sameiginlegur kostnaður.....	85.611	285	(85.325)	(78.982)
Lífeyrisskuldbindingar.....	26.279	0	(26.279)	(8.146)
Óreglulegir liðir.....	0	9.589	9.589	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld....	3.142	13.010	9.868	11.536
Aðalsjóður samtals	1.001.095	974.160	(26.935)	(41.974)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður.....	91.688	144.151	52.463	46.656
Innri færslur A hluta.....	(183.646)	(183.646)	0	0
A hluti samtals	909.137	934.664	25.528	4.683
B hluta fyrirtæki:				
Vatnsveita.....	10.652	12.789	2.138	2.632
Fráveita.....	7.677	17.256	9.579	9.072
Hafnarsjóður.....	489	3.041	2.551	1.452
Innri færslur A og B hluta.....	(2.500)	(12.000)	(9.500)	(9.500)
A og B hluti samtals	925.455	955.750	30.296	8.339

Skýringar

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2015.....	1.273.090	287.276	28.905	1.589.271
Afskrifað áður.....	(239.632)	(128.202)	(8.722)	(376.557)
Bókfært verð 1.1.2015.....	1.033.458	159.074	20.183	1.212.715
Leigðar eignir keyptar.....	0	0	0	0
Viðbót á árinu.....	3.695	27.769	4.124	35.589
Selt á árinu.....	0	0	0	0
Endurmat lóða og lendna.....	0	0	0	0
Afskrifað á árinu.....	(18.849)	(11.810)	(3.608)	(34.267)
Bókfært verð 31.12.2015.....	1.018.304	175.034	20.700	1.214.037
Heildarverð 31.12.2015.....	1.276.785	315.046	33.029	1.624.860
Afskrifað samtals.....	(258.482)	(140.012)	(12.329)	(410.823)
Bókfært verð 31.12.2015.....	1.018.304	175.034	20.700	1.214.037
Afskriftarhlutföll.....	0,0 - 4,0%	4,0%	15 - 20%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1.2015.....	220.683
Leigðar eignir keyptar.....	0
Heildarverð 31.12.2015.....	220.683
Afskrifað í upphafi árs.....	(28.761)
Leigðar eignir keyptar.....	0
Afskrifað á árinu.....	(4.414)
Afskrifað samtals 31.12.2015.....	(33.175)
Bókfært verð 31.12.2015.....	187.509
Afskriftarhlutföll.....	2,0%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun.....	1.404.637
Viðbót á árinu samtals.....	35.589
Selt á árinu samtals.....	0
Afskriftir samtals á árinu.....	(38.680)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok.....	1.401.546

Skýringar

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð, frh.

A og B hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Götur, veitur og höfn	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2015.....	1.273.090	560.100	28.905	1.862.095
Afskrifað áður.....	(239.632)	(268.390)	(8.722)	(516.744)
Bókfært verð 1.1.2015.....	1.033.458	291.710	20.183	1.345.351
Leigðar eignir keyptar.....	0	0	0	0
Viðbót á árinu.....	3.695	27.769	4.124	35.589
Selt á árinu.....	0	0	0	0
Endurmat lóða og lendna.....	0	0	0	0
Afskrifað á árinu.....	(18.849)	(17.610)	(3.608)	(40.067)
Bókfært verð 31.12.2015.....	1.018.304	301.870	20.700	1.340.873
Heildarverð 31.12.2015.....	1.276.785	587.870	33.029	1.897.684
Afskrifað samtals.....	(258.482)	(286.000)	(12.329)	(556.811)
Bókfært verð 31.12.2015.....	1.018.304	301.870	20.700	1.340.873
Afskriftarhlutföll.....	0,0 - 4,0%	3,0 - 10%	15 - 20%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1.2015.....	220.683
Leigðar eignir keyptar.....	0
Heildarverð 31.12.2015.....	220.683
Afskrifað í upphafi árs.....	(28.761)
Leigðar eignir keyptar.....	0
Afskrifað á árinu.....	(4.414)
Afskrifað samtals 31.12.2015.....	(33.175)
Bókfært verð 31.12.2015.....	187.509
Afskriftarhlutföll.....	2,0%
Samantekið:	
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun.....	1.537.273
Viðbót á árinu samtals.....	35.589
Selt á árinu samtals.....	0
Afskriftir samtals á árinu.....	(44.480)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok.....	1.528.382

Skýringar

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2015	Áætlun 2015
A hluti		
Fasteignir og lóðir:		
Fasteignir og lóðir:.....	3.695	4.500
Fasteignir og lóðir samtals	3.695	4.500
Gatnakerfi:		
Kirkjugarður.....	2.500	2.500
Aragerði/Háabjalli.....	25.269	24.500
Ýmis verkefni.....	0	4.500
Gatnakerfi samtals	27.769	31.500
Áhöld og tæki:		
Áhöld og tæki.....	4.124	4.000
Áhöld og tæki samtals	4.124	4.000
A hluti	35.589	40.000
A og B hluti	35.589	40.000

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2015
Suðurgata 5, leikskóli.....	161.082	69.856	87.943
Stóru-Vogaskóli.....	799.657	231.950	273.618
lðndalur 2, skrifstofa.....	51.067	17.010	19.406
Aragerði 4.....	13.765	5.990	741
Íþróttahús.....	436.427	126.250	172.904
Lóðir og lendur.....		1.006.482	291.664
Annað land.....		226.495	110.225
Íþróttasvæði.....			61.803
Gatnakerfi.....			175.034
Hafnarmannvirki.....			7.949
Veitukerfi.....			118.887
Vélar, áhöld, bifreiðar og búnaður.....			20.700
Leigðar eignir.....			187.509
			1.528.382

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru götulýsing, veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur í árslok 290,4 millj. kr., vatnsveitu 297,0 millj. kr., götulýsingar 73,1 millj. kr. og hafnar 581,9 millj. kr.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskóli og bókasafn.....	56.571	56.571
Leikskóli.....	10.439	10.439
Íþróttahús og sundlaug.....	18.934	18.934
Skrifstofa sveitarfélagsins.....	6.923	6.923
	92.867	92.867

Skýringar

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Eignarhaldsfélag Suðurnesja hf.....	0,83%	8.561	8.561
Landskerfi bókasafna hf.....	0,14%	205	205
Bláa lónið ehf.....	0,03%	200	200
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	0,42%	37.562	37.562
Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf.....	5,27%	13.203	13.203
Brunavarnir Suðurnesja bs.....	5,86%	0	0
Önnur félög.....		100	100
		<u>59.831</u>	<u>59.831</u>

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða í ársbyrjun.....	10.977	10.977
Afborganir á árinu.....	0	0
Verðbætur.....	275	275
Staða í árslok.....	<u>11.251</u>	<u>11.251</u>

Yfirlit um langtímakröfur:

Búseturéttur, verðbættur.....	<u>11.251</u>	<u>11.251</u>
-------------------------------	---------------	---------------

Búseturéttur er verðtryggður með vísitölu neysluverðs og fæst greiddur við innlausn íbúða. Greiddur búseturéttur í upphafi er færður til eignar meðal leigðra eigna, en áfallnar verðbætur meðal langtímakrafna.

12. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun.....	150.100	150.100
Niðurfærsla, breyting á árinu.....	<u>(17.500)</u>	<u>(17.500)</u>
Niðurfærsla í árslok.....	<u>132.600</u>	<u>132.600</u>

Skýringar

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2015.....	784.699	944.755
Rekstrarniðurstaða ársins.....	25.528	30.296
Endurmat lóða og lendna í árslok.....	0	0
Eigið fé 31.12.2015.....	<u>810.226</u>	<u>975.051</u>

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 1.474 þús. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2015 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2015.....	104.122	104.122
Yfirtekið vegna slita á Brunavörnum Suðurnesja.....	21.851	21.851
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	4.428	4.428
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(1.474)	(1.474)
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2015.....	<u>128.926</u>	<u>128.926</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2016-2020.....	14.504	14.504
Árin 2021-2025.....	21.157	21.157
Árin 2026-2030.....	25.437	25.437
Síðar.....	67.828	67.828
	<u>128.926</u>	<u>128.926</u>

15. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar í efnahagsreikningi. Leigusamningarnir eru tengdir vísitölu og greinast þannig:

Leiguskuldir þ.m.t. næsta árs afborgun.....	246.432	246.432
Næsta árs afborgun.....	(2.262)	(2.262)
Langtímahluti leiguskulda.....	<u>244.170</u>	<u>244.170</u>

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Samtals
A hluti:			
Búmenn, þj. rými.....	2008-2058	3,95%	224.095
Búmenn, íbúð 106.....	2008-2058	3,85%	11.168
Búmenn, íbúð 107.....	2008-2058	3,85%	11.168
			<u>246.432</u>

Skýringar

16. Langtímaskuldir, frh.:

Yfirlit um langtímaskuldir:

	A hluti	A og B hluti
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 3,5-8,78%.....	382.395	382.395
Næsta árs afborganir.....	(30.301)	(30.301)
Langtímaskuldir samtals.....	<u>352.094</u>	<u>352.094</u>

Framangreind vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2015.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig næstu ár:

Árið 2016.....	30.301	30.301
Árið 2017.....	28.161	28.161
Árið 2018.....	26.994	26.994
Árið 2019.....	26.994	26.994
Árið 2020.....	26.994	26.994
Síðar.....	242.950	242.950
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>382.395</u>	<u>382.395</u>

17. Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti.....	100%	1.719.877	909.651	810.226
Vatnsveita.....	100%	77.630	0	77.630
Fráveita.....	100%	113.632	38.075	75.557
Hafnarsjóður.....	100%	11.638	0	11.638
Millifærslur, innbyrðis staða.....		(114.081)	(114.081)	0
Samtals.....		<u>1.808.696</u>	<u>833.645</u>	<u>975.051</u>

Skýringar

15. Leiguskuldir, frh.:

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig í þúsundum króna:

	Árið 2016	Árið 2017	Árið 2018	Árið 2019	Árið 2020	Síðar	Samtals
Búmenn, þj. rými...	10.730	10.730	10.730	10.730	10.730	405.651	459.299
Búmenn, íbúð 106..	528	528	528	528	528	19.731	22.370
Búmenn, íbúð 107..	528	528	528	528	528	19.731	22.370
Samtals.....	11.785	11.785	11.785	11.785	11.785	445.113	504.038

Heildargreiðslur vegna leigusamninga námu 11,5 millj. kr. á árinu 2015 og greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld.....	2.132	2.132
Vaxtagjöld.....	9.407	9.407
Lágmarksleigugreiðsla.....	11.539	11.539
Rekstrarkostnaður.....	0	0
Heildarleigugreiðslur.....	11.539	11.539

16. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán	Óverð- tryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun.....	398.941	7.342	406.283
Tekin ný lán.....	0	0	0
Afborganir af lánum.....	(27.193)	(3.286)	(30.479)
Verðbætur og gengismunur.....	6.590	0	6.590
Staða lána í árslok.....	378.339	4.056	382.395
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun.....	398.941	7.342	406.283
Tekin ný lán.....	0	0	0
Afborganir af lánum.....	(27.193)	(3.286)	(30.479)
Verðbætur og gengismunur.....	6.590	0	6.590
Staða lána í árslok.....	378.339	4.056	382.395

Skýringar

18. Sjóðir Sveitarfélagsins Voga

Mennta, menningar og afreksmannasjóður

Mennta, menningar og afreksmannasjóður Sveitarfélagsins Voga var stofnaður á árinu 2015 við sameingu Menntasjóðs og Afreksjóðs íþróttamanna. Staða sjóðsins var 31,0 millj. kr. í árslok 2015.

Yfirlit um Mennta, menningar og afreksmannasjóð á árinu:

Flutt frá fyrra ári.....	30.399
Greidd framlög ársins.....	(570)
Ávöxtun á árinu.....	1.182
Staða í árslok.....	<u>31.011</u>

Yfirlit um stöðu Mennta, menningar og afreksmannasjóðs í árslok:

Innstæða á bankareikningi.....	<u>31.011</u>
Staða í árslok.....	<u>31.011</u>

Sjóðurinn var formlega stofnaður á bæjarstjórnarfundum í apríl 2015. Markmið sjóðsins er að efla menntun í Sveitafélaginu Vogum og hvetja unga íbúa sveitafélagsins til að bæta námsárangur sinn og minnka brottfall úr framhaldsskóla sem og að veita viðurkenningar fyrir framúrskarandi afrek í íþróttum, menningu og listum. Stjórn sjóðsins er bæjarráð Sveitafélagsins Voga hverju sinni og mun það ákveða upphæð styrkveitinga á hverju ári í samræmi við tekjur sjóðsins og fjölda styrkþega. Rétt til styrkveitinga eiga þeir þrír nemendur sem sýna bestan námsárangur á lokaprófum í 10. bekk Stóru - Vogaskóla og þeir nemendur sem ljúka alveg eða fyrri helmingi í framhaldsskóla. Sjóðurinn veitir einnig viðurkenningar fyrir framúrskarandi árangur í íþróttum og listum. Umsóknir um styrk skulu berast á skrifstofu Sveitafélagsins fyrir 20. júní hvert ár og er styrkjum úthlutað á bæjarstjórnarfundum í júní.

19. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Ábyrgðir

Sveitarfélagið ber ásamt Reykjanesbæ, Sandgerðisbæ og Sveitarfélaginu Garði óskipta ábyrgð á skuldbindingum Sorpeyðingarstöðvar Suðurnesja sf., en innbyrðis skiptist ábyrgðin á milli sveitarfélaganna í samræmi við eignarhlut. Í árslok 2015 námu heildarskuldir Sorpeyðingarstöðvar Suðurnesja sf. um 834 milljónum króna. Eignarhlutur Sveitarfélagsins Voga í Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf. var 5,27% í árslok 2015.

Sveitarfélagið tekur þátt í rekstri Dvalarheimilis aldraðra á Suðurnesjum (DS) sem er rekið samkvæmt samstarfssamningi við Reykjanesbæ, Sandgerðisbæ og Sveitarfélagið Garði og ber hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum stofnunarinnar. Eignarhlutur Sveitarfélagsins Voga í DS var 5,92% í árslok 2015.

Byggðasamlög

Sveitarfélagið er ásamt öðrum sveitarfélögum á Reykjanesi þátttakandi í einu byggðasamlagi, sbr. skýringu 10. Sveitarfélögin bera hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaganna miðað við samlagða íbúatölu á hverju ári.

20. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar

21. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015
Í hlutfalli við rekstrartekjur				
Útsvar.....	48,2%	48,3%	46,6%	46,5%
Fasteignaskattur.....	8,5%	8,8%	8,2%	8,5%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	32,6%	34,2%	31,5%	32,9%
Lóðarleiga.....	1,4%	1,5%	1,3%	1,4%
Skatttekjur samtals.....	90,6%	92,7%	87,7%	89,3%
Aðrar tekjur.....	9,4%	7,3%	12,3%	10,7%
Rekstrartekur samtals.....	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld.....	59,4%	58,7%	57,5%	56,5%
Annar rekstrarkostnaður.....	31,0%	33,0%	31,1%	33,3%
Afskriftir.....	4,2%	4,3%	4,7%	4,8%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	2,7%	3,4%	3,6%	4,4%
	97,2%	99,4%	96,8%	99,1%
Rekstrarniðurstaða.....	2,8%	0,6%	3,2%	0,9%
Veltufé frá rekstri.....	11,2%	7,6%	11,7%	8,4%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(3,9%)	(4,7%)	(3,7%)	(4,6%)
Í þúsundum króna á íbúa				
Rekstur				
Skatttekjur.....	740	710	740	710
Aðrar tekjur.....	77	56	104	85
Laun og launatengd gjöld.....	(485)	(449)	(485)	(449)
Annar rekstrarkostnaður.....	(253)	(253)	(262)	(265)
Afskriftir.....	(34)	(33)	(39)	(38)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(22)	(26)	(30)	(35)
Rekstrarniðurstaða.....	23	4	27	8
Sjóðstreymi				
Veltufé frá rekstri.....	92	58	99	67
Handbært fé frá rekstri.....	88	56	96	64
	A hluti		A og B hluti	
	2015	2014	2015	2014
Efnahagur				
Eignir.....	1.523	1.514	1.602	1.595
Eigið fé.....	718	708	864	852
Skuldir og skuldbindingar.....	806	807	738	743
Aðrar lykiltölur				
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri, mælt í árum.....	6,08	10,16	5,64	9,36
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir / skammtímaskuldir.....	1,34	1,19	1,93	1,59
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,47	0,47	0,54	0,53

Skýringar

21. Lykiltölur, frh.:

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

	2015	2014	2013	2012	2011
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar.....	48,2%	46,5%	45,4%	47,4%	49,2%
Fasteignaskattur.....	8,5%	8,8%	6,4%	6,5%	6,8%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	32,6%	33,6%	36,4%	34,0%	31,6%
Lóðarleiga.....	1,4%	1,5%	1,6%	1,6%	1,7%
Skatttekjur samtals.....	90,6%	90,3%	89,7%	89,6%	89,3%
Aðrar tekjur.....	9,4%	9,6%	10,3%	10,6%	10,6%
Rekstrartekjur samtals.....	100,0%	99,9%	100,0%	100,2%	99,9%
Laun og launatengd gjöld.....	59,4%	56,4%	57,3%	59,4%	58,1%
Annar rekstrarkostnaður.....	31,0%	36,2%	36,7%	36,6%	52,7%
Afskriftir.....	4,2%	4,3%	4,4%	4,9%	7,4%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld..	2,7%	1,4%	5,0%	(26,5%)	17,9%
	97,2%	98,4%	103,4%	74,4%	136,1%
Rekstrarniðurstaða.....	2,8%	(3,4%)	(3,4%)	25,8%	(36,2%)
Veltufé frá rekstri.....	11,2%	7,5%	6,2%	(6,1%)	(21,3%)
Fjárfestingarhreyfingar.....	(3,9%)	(2,5%)	(2,3%)	(7,0%)	(3,0%)
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur					
Skatttekjur.....	740	699	617	569	517
Aðrar tekjur.....	77	74	71	67	61
Laun og launatengd gjöld.....	(485)	(436)	(394)	(378)	(336)
Annar rekstrarkostnaður.....	(253)	(280)	(252)	(233)	(305)
Afskriftir.....	(34)	(34)	(30)	(31)	(43)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..	(22)	(11)	(35)	168	(103)
Rekstrarniðurstaða.....	23	12	(23)	163	(209)
Sjóðstreymi					
Veltufé frá rekstri.....	92	58	43	(39)	(123)
Handbært fé frá rekstri.....	88	57	90	(16)	(110)
Efnahagur					
Eignir.....	1.523	1.514	1.537	2.121	2.130
Eigið fé.....	718	720	684	733	559
Skuldir og skuldbindingar.....	806	807	853	1.387	1.572
Aðrar lykiltölur					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum.....	6,08	10,16	15,32	-	-
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	1,34	1,19	1,79	6,36	6,58
Eiginf.hlutf. - eigið fé/heildarfjármagn	0,47	0,47	0,44	0,35	0,26
Útsvarprósenta.....	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður.....	0,50%	0,50%	0,32%	0,32%	0,32%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður.....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,65%	1,65%	1,40%	1,40%	1,40%
Íbúafjöldi (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.129	1.109	1.128	1.106	1.130
Breyting frá fyrra ári.....	1,8%	(1,7%)	2,0%	(2,1%)	(3,0%)

Skýringar

21. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu eru borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. á verðlagi hvers árs.

	2015	Hlutfall af skattt.	2014	Hlutfall af skattt.	2013	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður						
Skatttekjur.....	830.056	100,0%	781.776	100%	701.653	100%
Félagsþjónusta.....	(92.931)	(11,2%)	(82.975)	(10,6%)	(105.971)	(15,1%)
Heilbrigðismál.....	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál.....	(449.065)	(54,1%)	(412.919)	(52,8%)	(388.415)	(55,4%)
Menningarmál.....	(31.132)	(3,8%)	(31.426)	(4,0%)	(30.562)	(4,4%)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	(106.751)	(12,9%)	(104.556)	(13,4%)	(97.468)	(13,9%)
Brunamál og almannavarnir.....	(15.454)	(1,9%)	(21.825)	(2,8%)	(11.812)	(1,7%)
Hreinlætismál.....	(537)	(0,1%)	(575)	(0,1%)	(550)	(0,1%)
Skipulags- og byggingarmál.....	(13.361)	(1,6%)	(19.162)	(2,5%)	(8.324)	(1,2%)
Umferðar- og samgöngumál.....	(25.283)	(3,0%)	(33.057)	(4,2%)	(28.814)	(4,1%)
Umhverfismál.....	(27.710)	(3,3%)	(24.263)	(3,1%)	(22.843)	(3,3%)
Atvinnumál.....	(120)	(0,0%)	(9)	(0,0%)	(188)	(0,0%)
Framlög til B hluta.....	(2.500)	(0,3%)	(2.753)	(0,4%)	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður.....	(85.325)	(10,3%)	(87.538)	(11,2%)	(77.038)	(11,0%)
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	(26.279)	(3,2%)	(10.467)	(1,3%)	(7.071)	(1,0%)
Framlag frá Framfarasjóði.....	0	0	0	0,0%	83.524	11,9%
Uppgjör v. Græuborgarsvæðis.....	9.589	1,2%	0	0	0	0
Fjárm.tekjur og fjárm.gjöld.....	9.868	1,2%	18.234	2,3%	18.069	2,6%
Aðalsjóður samtals	(26.935)	(3,2%)	(31.517)	(4,0%)	24.188	3,4%
Aðrir sjóðir í A hluta						
Eignasjóður.....	52.463	6,3%	45.060	5,8%	662.150	94,4%
Framfarasjóður.....	0	0,0%	0	0,0%	(712.458)	(101,5%)
A hluti samtals	25.528	3,1%	13.543	1,7%	(26.121)	(3,7%)

Fjárfesting A hluta á árunum 2013-2015 greinist þannig eftir málaflokkum í þús. kr.:

	2015	%	2014	%	2013	%
Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0,0%	4.426	11,9%	0	0,0%
Skipulags- og byggingarmál.....	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Umferðar- og samgöngumál.....	25.269	71,0%	4.682	12,6%	6.300	33,0%
Umhverfismál.....	2.500	7,0%	19.946	53,5%	12.795	67,0%
Sameiginlegur kostnaður.....	7.819	22,0%	8.210	22,0%	0	0,0%
	35.589	100,0%	37.264	100,0%	19.095	100,0%

Skýringar

22. Rekstraráætlanir

Neðangreint yfirlit sýnir rekstraráætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflegri samþykkttri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktu viðauka og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt 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						
Útsvar og fasteignaskattur....	485.409	9.657	495.066	485.409	9.657	495.066
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	289.086	0	289.086	289.086	0	289.086
Aðrar tekjur.....	61.644	0	61.644	93.830	0	93.830
	<u>836.139</u>	<u>9.657</u>	<u>845.796</u>	<u>868.325</u>	<u>9.657</u>	<u>877.982</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	486.937	9.157	496.094	486.937	9.157	496.094
Annar rekstrarkostnaður.....	278.658	500	279.158	291.888	500	292.388
Afskriftir.....	36.696	0	36.696	42.496	0	42.496
	<u>802.291</u>	<u>9.657</u>	<u>811.948</u>	<u>821.321</u>	<u>9.657</u>	<u>830.978</u>
Rekstrarniðurst. án fjármunat. og fjármagnsgjalda.....	33.848	0	33.848	47.004	0	47.004
Fjárm.tekjur og (fjárm.gjöld)	<u>(29.165)</u>	<u>0</u>	<u>(29.165)</u>	<u>(38.665)</u>	<u>0</u>	<u>(38.665)</u>
Rekstrarniðurstaða.....	<u>4.683</u>	<u>0</u>	<u>4.683</u>	<u>8.339</u>	<u>0</u>	<u>8.339</u>

-

í

-

Skýringar

23. Sjóðstreymisáætlanir

Neðangreint yfirlit sýnir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflegri samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykta viðauka og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymi 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
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða.....	4.683	0	4.683	8.339	0	8.339
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstr.:						
Afskriftir.....	36.696	0	36.696	42.496	0	42.496
Verðbætur og gengismunur.....	15.509	0	15.509	15.509	0	15.509
Hagnaður af sölu eigna.....	0	0	0	0	0	0
Hækkun lífeyrisskuldbindingar.....	7.700	0	7.700	7.700	0	7.700
Veltufé frá rekstri	64.587	0	64.588	74.043	0	74.044
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt., (hækkun) lækkun..	0	0	0	0	0	0
Aðrar kröfur (hækkun) lækkun.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímask. hækkun (lækkun)..	0	0	0	0	0	0
Greitt v. lífeyrissk.bindingar.....	(3.000)	0	(3.000)	(3.000)	0	(3.000)
Samtals	(3.000)	0	(3.000)	(3.000)	0	(3.000)
Handbært fé frá rekstri	61.587	0	61.588	71.043	0	71.044
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfestingar í varanlegum						
rekstrarfjármunum.....	(40.000)	0	(40.000)	(40.000)	0	(40.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingahreyfingar	(40.000)	0	(40.000)	(40.000)	0	(40.000)
Fjármögnunahreyfingar						
Framlög/arður eigin fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja,						
breyting.....	9.456	0	9.456	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána.....	(34.416)	0	(34.416)	(34.416)	0	(34.416)
Afborganir leiguskulda.....	0	0	0	0	0	0
Fjármögnunahreyfingar	(24.960)	0	(24.960)	(34.416)	0	(34.416)
Breyting á handbæru fé	(3.373)	0	(3.372)	(3.373)	0	(3.372)
Handbært fé í ársbyrjun.....	33.857	0	33.857	33.857	0	33.857
Handbært fé í árslok	30.484	0	30.485	30.484	0	30.485