

Sveitarfélagið Vogar

Ársreikningur
2017

Sveitarfélagið Vogar
löndal 2
190 Vogar

Kt. 670269-2649

Efnisyfirlit

| | |
|--|----|
| Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra | 3 |
| Áritun óháðs endurskoðanda | 4 |
| Rekstrarreikningur | 6 |
| Efnahagsreikningur | 7 |
| Sjóðstremisýfirlit | 9 |
| Skýringar | 10 |

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Sveitarfélagsins Voga er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.130 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.092 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,5% sem er lögbundið hámark án álags, í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,65% en lögbundið hámark þess er 1,32% án álags. Bæjarstjórn hefur heimild til að hækka álagningu A og C flokka um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða A og B hluta var jákvæð sem nam 44 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð sem nam 37 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2017 nam 1.175 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta um 995 millj. kr.

Ársreikningur Sveitarfélagsins Voga fyrir árið 2017 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Vogum, 21. mars 2018.

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

Ársreikningur Sveitarfélagsins Voga fyrir árið 2017 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Vogum, 25. apríl 2018.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðandi sveitarfélagsins mun árita ársreikninginn samhliða áritun bæjarstjórnar við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Rekstrarreikningur 2017

| Skýr. | A hluti | | | A og B hluti | | | |
|---|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------|
| | Ársreikningur 2017 | Áætlun með viðaukum 2017 | Ársreikningur 2016 | Ársreikningur 2017 | Áætlun með viðaukum 2017 | Ársreikningur 2016 | |
| Rekstrartekjur | | | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattur | 4 | 669.083 | 644.515 | 585.026 | 669.083 | 644.515 | 585.026 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 4 | 334.082 | 309.229 | 347.997 | 334.082 | 309.229 | 347.997 |
| Aðrar tekjur | 4 | 89.159 | 76.407 | 86.664 | 126.673 | 114.127 | 123.457 |
| | | <u>1.092.323</u> | <u>1.030.150</u> | <u>1.019.687</u> | <u>1.129.837</u> | <u>1.067.870</u> | <u>1.056.480</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 5 | 637.974 | 619.739 | 600.988 | 637.974 | 619.739 | 600.988 |
| Annar rekstrarkostnaður | | 360.028 | 338.509 | 339.178 | 373.650 | 356.001 | 353.058 |
| | | <u>998.002</u> | <u>958.248</u> | <u>940.165</u> | <u>1.011.624</u> | <u>975.740</u> | <u>954.045</u> |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir .. | | 94.321 | 71.902 | 79.521 | 118.214 | 92.130 | 102.434 |
| Afskriftir | 8 | 42.312 | 40.129 | 39.524 | 49.271 | 46.330 | 45.324 |
| Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda | | 52.009 | 31.773 | 39.997 | 68.943 | 45.801 | 57.110 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 6 | (15.485) | (28.534) | (21.448) | (25.266) | (38.319) | (31.226) |
| Rekstrarniðurstaða | 12 | <u>36.524</u> | <u>3.239</u> | <u>18.549</u> | <u>43.677</u> | <u>7.482</u> | <u>25.884</u> |

Efnahagsreikningur

| | | Eignir | | | |
|--|--------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | A hluti | | A og B hluti | |
| | Skýr. | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Fastafjármunir | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | |
| Fasteignir og lóðir | 8 | 1.161.266 | 1.079.079 | 1.161.266 | 1.079.079 |
| Veitur, hafnir og gatnakerfi | 8 | 197.414 | 187.899 | 388.723 | 308.935 |
| Áhöld og tæki | 8 | 23.172 | 17.092 | 23.172 | 17.092 |
| Leigðar eignir | 8 | 178.681 | 183.095 | 178.681 | 183.095 |
| | | <u>1.560.533</u> | <u>1.467.165</u> | <u>1.751.842</u> | <u>1.588.201</u> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | |
| Stofnframlög og eignarhlutir í félögum | 9 | 59.831 | 59.831 | 59.831 | 59.831 |
| Langtímakröfur | 10 | 11.686 | 11.487 | 11.686 | 11.487 |
| | | <u>71.517</u> | <u>71.318</u> | <u>71.517</u> | <u>71.318</u> |
| Fastafjármunir | | <u>1.632.050</u> | <u>1.538.483</u> | <u>1.823.360</u> | <u>1.659.519</u> |
| Veltufjármunir | | | | | |
| Skammtímakröfur: | | | | | |
| Önnheimtar tekjur | 11 | 93.744 | 81.945 | 93.744 | 81.945 |
| Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | | 68.933 | 32.009 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur | | 13.390 | 11.087 | 13.594 | 11.096 |
| Handbært fé | 3j | 128.586 | 148.592 | 128.586 | 148.592 |
| Veltufjármunir | | <u>304.653</u> | <u>273.633</u> | <u>235.924</u> | <u>241.633</u> |
| Eignir samtals | | <u>1.936.703</u> | <u>1.812.116</u> | <u>2.059.283</u> | <u>1.901.152</u> |

31. desember 2017

Eigið fé og skuldir

| Skýr. | A hluti | | A og B hluti | | |
|---|---------|-----------|--------------|-----------|-----------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | |
| Eigið fé | | | | | |
| Eiginfjárreikningur | 12 | 995.205 | 871.994 | 1.174.519 | 1.044.154 |
| Skuldbindingar | | | | | |
| Lífeyrisskuldbinding | 13 | 163.468 | 154.938 | 163.468 | 154.938 |
| Langtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | 14 | 309.211 | 331.691 | 309.211 | 331.691 |
| Leiguskuldir | 15 | 246.320 | 244.775 | 246.320 | 244.775 |
| | | 555.531 | 576.466 | 555.531 | 576.466 |
| Skammtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | | 56.733 | 83.124 | 0 | 0 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 14 | 28.110 | 28.678 | 28.110 | 28.678 |
| Næsta árs afborganir leiguskulda | 15 | 2.541 | 3.121 | 2.541 | 3.121 |
| Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar | 13 | 3.340 | 2.904 | 3.340 | 2.904 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 131.775 | 90.891 | 131.775 | 90.891 |
| | | 222.499 | 208.718 | 165.766 | 125.594 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | 941.498 | 940.122 | 884.765 | 856.998 |
| Eigið fé og skuldir samtals | | 1.936.703 | 1.812.116 | 2.059.283 | 1.901.152 |

Sjóðstreymisyfirlit 2017

| | Skýr. | A hluti | | | A og B hluti | | |
|--|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Ársreikningur | Áætlun með | Ársreikningur | Ársreikningur | Áætlun með | Ársreikningur |
| | | 2017 | viðaukum 2017 | 2016 | 2017 | viðaukum 2017 | 2016 |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða | 12 | 36.524 | 3.239 | 18.549 | 43.677 | 7.482 | 25.884 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | | |
| Afskriftir | 8 | 42.312 | 40.129 | 39.524 | 49.271 | 46.330 | 45.324 |
| Verðbætur | | 10.001 | 19.090 | 13.413 | 10.001 | 19.090 | 13.413 |
| Hækkun á lífeyrisskuldbindingu | 13 | 11.610 | 10.910 | 31.394 | 11.610 | 10.910 | 31.394 |
| Veltufé frá rekstri | | 101.382 | 73.367 | 102.880 | 115.494 | 83.811 | 116.015 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | | | | |
| Önnheimtar tekjur, breyting | | (11.799) | 0 | 13.490 | (11.799) | 0 | 13.490 |
| Aðrar skammtímakr., breyting | | (2.303) | 0 | (15.470) | (2.498) | 0 | (15.421) |
| Skammtímaskuldir, breyting | | 40.884 | 0 | 15.000 | 40.884 | 0 | 15.000 |
| Greiðslur v. lífeyrisskuldbindingar .. | 13 | (2.644) | (3.500) | (2.479) | (2.644) | (3.500) | (2.479) |
| Samtals | | 24.137 | (3.500) | 10.541 | 23.942 | (3.500) | 10.590 |
| Handbært fé frá rekstri | | 125.519 | 69.867 | 113.421 | 139.436 | 80.311 | 126.606 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | | |
| Fjárfesting í varanl. rekstrarfjárm. | 8 | (50.798) | (40.000) | (61.925) | (128.029) | (60.000) | (61.925) |
| Söluverð rekstrarfjármuna | 8 | 870 | 0 | 0 | 870 | 0 | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | (49.928) | (40.000) | (61.925) | (127.159) | (60.000) | (61.925) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | | |
| Viðskiptast. eigin fyrirt., breyting | | (63.315) | (9.557) | 13.184 | 0 | 0 | 0 |
| Afborganir langtímalána | 14 | (29.012) | (28.481) | (30.178) | (29.012) | (28.481) | (30.178) |
| Afborganir leiguskulda | 15 | (3.271) | (4.000) | (4.031) | (3.271) | (4.000) | (4.031) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | (95.598) | (42.038) | (21.025) | (32.283) | (32.481) | (34.209) |
| Lækkun á handbæru fé | | (20.007) | (12.170) | 30.472 | (20.007) | (12.170) | 30.472 |
| Handbært fé í årsbyrjun | | 148.592 | 108.517 | 118.121 | 148.592 | 108.517 | 118.121 |
| Handbært fé í árslok | | 128.585 | 96.347 | 148.592 | 128.586 | 96.347 | 148.592 |

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Sveitarfélagið Vogar er sveitarfélag á Suðurnesjum og var fjöldi íbúa þess 1.266 í árslok 2017. Skrifstofa sveitarfélagsins er að lóndal 2, Vogum.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Sveitarfélagsins Voga árið 2017 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð og Eignasjóð. 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 Hafnarsjóður, Vatnsveita og Fráveita.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. 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 samanteknum 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 heyrja útsvar, fasteignaskattur og framlag 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. Verðlagsviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í árslok. Verðlagsbreytingar sem myndast eru færðar í rekstrarreikning.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

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. Kostnaðarverð samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við öflun rekstrarfjármuna. Frá kostnaðarverði dragast álögð gatnagerðargjöld og önnur framlög og endurgreiðslur vegna stofnkostnaðar.

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

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

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

| | |
|----------------------------|----------|
| Fasteignir | 25-50 ár |
| Hafnarmannvirki | 10 ár |
| Veitukerfi | 33 ár |
| Gatnakerfi | 25 ár |
| Vélar, áhöld og tæki | 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 hundradshluti 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. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

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

g. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflöks.

h. Langtímakröfur

Langtímakröfur samanstanda af búseturétti sem fæst greiddur við innlausn íbúða.

i. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar 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. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrissréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2017. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi, sbr. skýringu 13.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningskilaaðferðir, framhald

l. Langtímaskuldir

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

m. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum fjármögnunarleigusamninga 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 samningur er gerður.

n. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birtar í skýringu 18.

o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 22.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

| | A hluti | | | A og B hluti | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | Ársreikningur 2017 | Áætlun 2017 með viðaukum | Ársreikningur 2016 | Ársreikningur 2017 | Áætlun 2017 með viðaukum | Ársreikningur 2016 |
| Útsvar og fasteignaskattar: | | | | | | |
| Útsvar | 574.567 | 546.712 | 499.171 | 574.567 | 546.712 | 499.171 |
| Fasteignaskattur | 89.212 | 88.611 | 81.765 | 89.212 | 88.611 | 81.765 |
| Lóðarleiga | 14.422 | 14.492 | 12.535 | 14.422 | 14.492 | 12.535 |
| Innri viðskipti..... | (9.118) | (5.300) | (8.445) | (9.118) | (5.300) | (8.445) |
| | 669.083 | 644.515 | 585.026 | 669.083 | 644.515 | 585.026 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs: | | | | | | |
| Fasteignaskattsframlag | 39.899 | 44.823 | 49.083 | 39.899 | 44.823 | 49.083 |
| Útgjaldajöfnunarframlag.... | 110.215 | 93.324 | 109.919 | 110.215 | 93.324 | 109.919 |
| Grunnskólaframlag..... | 116.652 | 102.333 | 113.597 | 116.652 | 102.333 | 113.597 |
| Tekjujöfnunarframlag..... | 56.632 | 55.000 | 54.557 | 56.632 | 55.000 | 54.557 |
| Önnur framlög | 10.684 | 13.750 | 20.842 | 10.684 | 13.750 | 20.842 |
| | 334.082 | 309.229 | 347.997 | 334.082 | 309.229 | 347.997 |
| Skatttekjur samtals..... | 1.003.164 | 953.744 | 933.023 | 1.003.164 | 953.744 | 933.023 |
| Aðrar tekjur: | | | | | | |
| Aðrar tekjur..... | 89.159 | 76.407 | 86.664 | 126.673 | 114.127 | 123.457 |
| Rekstrartekjur samtals..... | 1.092.323 | 1.030.150 | 1.019.687 | 1.129.837 | 1.067.870 | 1.056.480 |

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| A hluti | A hluti | | | A og B hluti | | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | Ársreikningur 2017 | Áætlun 2017 með viðaukum | Ársreikningur 2016 | Ársreikningur 2017 | Áætlun 2017 með viðaukum | Ársreikningur 2016 |
| Laun | 498.861 | 486.148 | 457.409 | 498.861 | 486.148 | 457.409 |
| Launatengd gjöld | 117.680 | 125.756 | 108.944 | 117.680 | 125.756 | 108.944 |
| Framlög vegna uppgjörs | | | | | | |
| A deildar Brúar..... | 5.972 | 0 | 0 | 5.972 | 0 | 0 |
| Annar starfsmannakostn... | 3.850 | 2.835 | 3.241 | 3.850 | 2.835 | 3.241 |
| Lífeyrisskuldb., breyting.... | 11.610 | 5.000 | 31.394 | 11.610 | 5.000 | 31.394 |
| Laun og launat. gjöld samtals | 637.974 | 619.739 | 600.988 | 637.974 | 619.739 | 600.988 |

5. Laun og launatengd gjöld, framhald

| | 2017 | 2016 |
|--|--------|--------|
| Fjöldi starfsmanna í árslok..... | 92 | 89 |
| Fjöldi stöðugilda í árslok..... | 75 | 76 |
| Ársverk..... | 78 | 78 |
| Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar..... | 27.776 | 18.518 |

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

| A hluti | A hluti | | | A og B hluti | | |
|---|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | Ársreikningur 2017 | Áætlun 2017 með viðaukum | Ársreikningur 2016 | Ársreikningur 2017 | Áætlun 2017 með viðaukum | Ársreikningur 2016 |
| Vaxtatekjur og verðbætur . | 4.448 | 3.277 | 2.878 | 4.452 | 3.277 | 2.885 |
| Arður af eignarhlutum..... | 12.438 | 9.785 | 12.341 | 2.653 | 0 | 2.556 |
| Vaxtagjöld og verðbætur... | (32.370) | (41.596) | (36.666) | (32.370) | (41.596) | (36.666) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals . | (15.485) | (28.534) | (21.448) | (25.266) | (38.319) | (31.226) |

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

| | Ársreikningur 2017 | Áætlun 2017 með viðaukum | Ársreikningur 2016 |
|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Aðalsjóður: | | | |
| Skatttekjur | 1.012.248 | 959.044 | 933.185 |
| Félagsþjónusta | (102.415) | (109.519) | (108.251) |
| Fræðslu- og uppeldismál | (513.891) | (511.720) | (479.829) |
| Meningarmál | (34.606) | (36.404) | (33.703) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | (123.443) | (116.000) | (105.310) |
| Brunamál og almannavarnir | (17.673) | (19.066) | (19.157) |
| Hreinlætismál | 216 | 503 | 665 |
| Skipulags- og byggingarmál | (25.205) | (12.518) | (19.478) |
| Umferðar- og samgöngumál | (29.972) | (25.413) | (27.393) |
| Umhverfismál | (54.495) | (61.553) | (53.611) |
| Atvinnumál | 34 | (130) | (32) |
| Framlög til B hluta | (2.000) | (2.000) | (1.000) |
| Sameiginlegur kostnaður | (110.041) | (103.519) | (88.010) |
| Lífeyrisskuldbinding breyting | (11.610) | (5.000) | (31.394) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 16.126 | 13.027 | 14.176 |
| Aðalsjóður samtals | 3.272 | (30.269) | (19.143) |

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur, framhald

| | Ársreikningur 2017 | Áætlun 2017 með viðaukum | Ársreikningur 2016 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| A hluta stofnanir: | | | |
| Eignasjóður | 33.251 | 33.508 | 37.692 |
| A hluti samtals | 38.541 | 3.239 | 20.565 |
| B hluta fyrirtæki: | | | |
| Hafnarsjóður | 1.081 | 35 | (1.276) |
| Vatnsveita | 4.750 | 2.969 | 8.025 |
| Fráveita | 11.107 | 11.025 | 10.372 |
| Innri færslu A og B hluta | (9.785) | (9.785) | (9.785) |
| A og B hluti | 45.694 | 7.482 | 27.900 |

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir og lóðir | Gatnakerfi | Áhöld og tæki | Leigðar eignir | Samtals |
|------------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------|-------------------|-----------|
| A hluti | | | | | |
| Heildarverð 1.1.2017 | 1.356.853 | 340.122 | 33.029 | 220.683 | 1.950.687 |
| Endurmat lóða og lendna | 86.687 | 0 | 0 | 0 | 86.687 |
| Keypt á árinu | 15.313 | 23.455 | 12.030 | 0 | 50.798 |
| Selt á árinu | 0 | 0 | (3.800) | 0 | (3.800) |
| Heildarverð 31.12.2017 | 1.458.853 | 363.577 | 41.259 | 220.683 | 2.084.372 |
| Afskrifað 1.1.2017 | 277.774 | 152.223 | 15.937 | 37.588 | 483.522 |
| Afskrift færð út | 0 | 0 | (1.995) | 0 | (1.995) |
| Afskrifað á árinu | 19.814 | 13.940 | 4.145 | 4.414 | 42.312 |
| Afskrifað samtals 31.12.2017 | 297.587 | 166.163 | 18.087 | 42.002 | 523.839 |
| Bókfært verð 1.1.2017 | 1.079.079 | 187.899 | 17.092 | 183.095 | 1.467.165 |
| Bókfært verð 31.12.2017 | 1.161.266 | 197.414 | 23.172 | 178.681 | 1.560.533 |
| Afskriftarhlutföll..... | 2-4% | 4% | 15-20% | 2% | |
| | Fasteignir og lóðir | Veitur, hafnir og gatnakerfi | Áhöld og tæki | Leigðar eignir | Samtals |
| A og B hluti | | | | | |
| Heildarverð 1.1.2017 | 1.356.853 | 612.946 | 33.029 | 220.683 | 2.223.511 |
| Endurmat lóða og lendna | 86.687 | 0 | 0 | 0 | 86.687 |
| Keypt á árinu | 15.313 | 100.687 | 12.030 | 0 | 128.029 |
| Selt á árinu | 0 | 0 | (3.800) | 0 | (3.800) |
| Heildarverð 31.12.2017 | 1.458.853 | 713.633 | 41.259 | 220.683 | 2.434.428 |
| Afskrifað 1.1.2017 | 277.774 | 304.011 | 15.937 | 37.588 | 635.310 |
| Afskrift færð út | 0 | 0 | (1.995) | 0 | (1.995) |
| Afskrifað á árinu | 19.814 | 20.899 | 4.145 | 4.414 | 49.271 |
| Afskrifað samtals 31.12.2017 | 297.587 | 324.910 | 18.087 | 42.002 | 682.585 |
| Bókfært verð 1.1.2017 | 1.079.079 | 308.935 | 17.092 | 183.095 | 1.588.201 |
| Bókfært verð 31.12.2017 | 1.161.266 | 388.723 | 23.172 | 178.681 | 1.751.842 |
| Afskriftarhlutföll..... | 2-4% | 3-10% | 15-20% | 2% | |

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, framhald

b. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

| | Fjárfesting 2017 | Áætlun 2017 með viðaukum |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|
| A hluti: | | |
| Fasteignir: | | |
| Stóru-Vogaskóli..... | 15.313 | 0 |
| | <u>15.313</u> | <u>0</u> |
| Götur og opin svæði: | | |
| Iðndalur..... | 108 | |
| Hofgerði..... | 6.471 | 15.500 |
| Miðbær..... | 46.489 | 39.500 |
| Sjóvarnargarðar..... | 2.023 | 0 |
| Stígagerð..... | 0 | 5.100 |
| Gatnagerðartekjur..... | (31.635) | (26.000) |
| | <u>23.455</u> | <u>34.100</u> |
| Ahöld og tæki: | | |
| Skólabíll..... | 6.203 | 0 |
| Pallbíll..... | 5.826 | 5.900 |
| | <u>12.030</u> | <u>5.900</u> |
| A hluti samtals..... | <u>50.798</u> | <u>40.000</u> |
| B hluti: | | |
| Vatnsveita..... | 32.840 | 10.000 |
| Fráveita..... | 44.392 | 10.000 |
| B hluti samtals..... | <u>77.232</u> | <u>20.000</u> |
| Samtals A og B hluti..... | <u>128.029</u> | <u>60.000</u> |

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat og fasteignamat varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2017:

| | A hluti | A og B hluti |
|---|-----------|--------------|
| Brunabótamat fasteigna | 1.629.351 | 1.629.351 |
| Fasteignamat | 523.049 | 523.049 |
| Vátryggingaverðmæti lausafjármuna | 92.681 | 92.681 |
| Vátryggingaverðmæti hafna | | 626.609 |
| Vátryggingaverðmæti veitumannvirkja | | 1.452.902 |

9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

| | Eignarhlutur | | Bókfært verð | |
|---|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | A hluti | A og B hluti | A hluti | A og B hluti |
| Lánasjóður sveitarfélaga ohf. | 0,42% | 0,42% | 37.562 | 37.562 |
| Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf. | 5,27% | 5,27% | 13.203 | 13.203 |
| Eignarhaldsfélag Suðurnesja | 0,83% | 0,83% | 8.561 | 8.561 |
| Landskerfi bókasafna ehf. | 0,14% | 0,14% | 205 | 205 |
| Bláa lónið ehf. | 0,03% | 0,03% | 200 | 200 |
| Heilsufélag Reykjaness ehf. | | | 100 | 100 |
| Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals..... | | | <u>59.831</u> | <u>59.831</u> |

Skýringar, frh.:

10. Langtímakröfur

| Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig: | Langtímakröfur | |
|--|----------------|---------------|
| | A hluti | A og B hluti |
| Staða langtímakrafna í ársbyrjun..... | 11.487 | 11.487 |
| Verðbætur..... | 199 | 199 |
| | <u>11.686</u> | <u>11.686</u> |

Búseturéttur er verðtryggtur 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.

11. Skammtímakröfur

| Óinnheimtar tekjur greinast þannig | A hluti | A og B hluti |
|--|----------------|----------------|
| Óinnheimtar skatttekjur..... | 57.047 | 57.047 |
| Óinnheimtar aðrar tekjur | 36.697 | 36.697 |
| Óinnheimtar tekjur í árslok..... | <u>93.744</u> | <u>93.744</u> |
| Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig: | | |
| Niðurfærsla í ársbyrjun..... | 116.600 | 116.600 |
| Innheimt, áður afskrifað..... | 1.811 | 1.811 |
| Niðurfærsla, breyting á árinu | 4.539 | 4.539 |
| Niðurfærsla í árslok | <u>122.950</u> | <u>122.950</u> |

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

| | | |
|---------------------------------|----------------|------------------|
| Eigið fé 1.1.2017..... | 871.994 | 1.044.154 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 36.524 | 43.677 |
| Endurmat lóða og lendna | 86.687 | 86.687 |
| Eigið fé 31.12. 2017..... | <u>995.205</u> | <u>1.174.519</u> |

Lóðir og lendur sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af voru endurmetnar í árslok 2017 til samræmis við álit reikningsskilnefndar sveitarfélaga nr. 2/2010 þar sem breyting gangvirðis var yfir 5%.

13. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun | 157.842 | 157.842 |
| Leiðrétting vegna fyrra árs..... | 5.798 | 5.798 |
| Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu..... | 5.812 | 5.812 |
| Framlag vegna lífeyrisgreiðslna..... | (2.644) | (2.644) |
| Lífeyrisskuldbinding í árslok 2017..... | <u>166.808</u> | <u>166.808</u> |
| Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar..... | (3.340) | (3.340) |
| Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar í árslok 2017..... | <u>163.468</u> | <u>163.468</u> |

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Árin 2018 - 2022..... | 21.063 | 21.063 |
| Árin 2023 - 2027..... | 21.129 | 21.129 |
| Árin 2028 - 2032..... | 31.563 | 31.563 |
| Síðar..... | 93.052 | 93.052 |
| | <u>166.808</u> | <u>166.808</u> |

Skýringar, frh.:

14. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

| | Verðtryggt lán | Óverðtryggt lán | Samtals |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| A hluti | | | |
| Langtímaskuldir í ársbyrjun | 359.203 | 1.167 | 360.369 |
| Afborganir af lánum | (27.845) | (1.167) | (29.012) |
| Verðbætur og gengismunur | 5.963 | 0 | 5.963 |
| | <u>337.321</u> | <u>0</u> | <u>337.321</u> |
| Næsta árs afborgun | (28.110) | 0 | (28.110) |
| Langtímaskuldir í árslok | <u>309.211</u> | <u>0</u> | <u>309.211</u> |

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

| | A hluti |
|--|----------------|
| Árið 2018..... | 28.110 |
| Árið 2019..... | 28.110 |
| Árið 2020..... | 28.110 |
| Árið 2021..... | 28.110 |
| Árið 2022..... | 28.110 |
| Síðar | 196.770 |
| Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>337.321</u> |

Veðsetningar

Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði sveitarfélaga veð í framlögum jöfnunarsjóðs og staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 309 millj. kr. í árslok 2017.

15. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert þrjá leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar. Leigusamningar eru allir tengdir vísitölu neysluverðs og greinast þannig:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|----------------|----------------|
| Leiguskuldir í ársbyrjun..... | 247.027 | 247.027 |
| Afborganir ársins..... | (2.402) | (2.402) |
| Verðbætur..... | 4.237 | 4.237 |
| | <u>248.862</u> | <u>248.862</u> |
| Næsta árs afborgun | (2.541) | (2.541) |
| Samtals langtímahluti leiguskulda..... | <u>246.320</u> | <u>246.320</u> |

Afborganir af leiguskuldum greinast þannig á næstu ár:

| | A hluti | A og B hluti |
|---|----------------|----------------|
| Árið 2018 | 2.541 | 2.541 |
| Árið 2019 | 2.643 | 2.643 |
| Árið 2020 | 2.750 | 2.750 |
| Árið 2021 | 2.860 | 2.860 |
| Árið 2022 | 2.975 | 2.975 |
| Síðar | 235.093 | 235.093 |
| Leiguskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir | <u>248.862</u> | <u>248.862</u> |

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

| | Leigutími | Afvöxtunar- stuðull | Bókfært verð |
|----------------------------|-----------|------------------------|----------------|
| A hluti: | | | |
| Búmenn, þjónusturými | 2008-2058 | 3,95% | 226.363 |
| Búmenn, íbúð 106 | 2008-2058 | 3,85% | 11.249 |
| Búmenn, íbúð 107 | 2008-2058 | 3,85% | 11.249 |
| | | | <u>248.862</u> |

Skýringar, frh.:

15. Leiguskuldir, framhald

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

| | Þjónusturými | Íbúðir | Samtals |
|-----------------|---------------------|---------------|----------------|
| Árið 2018 | 11.144 | 1.096 | 12.240 |
| Árið 2019 | 11.144 | 1.096 | 12.240 |
| Árið 2020 | 11.144 | 1.096 | 12.240 |
| Árið 2021 | 11.144 | 1.096 | 12.240 |
| Árið 2022 | 11.144 | 1.096 | 12.240 |
| Síðar | 396.527 | 38.545 | 435.072 |
| Samtals | 452.245 | 44.026 | 496.271 |

Heildargreiðslur vegna leigusamninga námu 13,6 millj. kr. á árinu 2017 og færast þannig í ársreikninginn:

| | A hluti | A og B hluti |
|--|----------------|---------------------|
| Afborgun til lækkunar á leiguskuld | 2.402 | 2.402 |
| Vaxtagjöld..... | 11.185 | 11.185 |
| Heildarleigugreiðslur | 13.587 | 13.587 |

16. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

| | Eignarhluti | Eignir | Skuldir | Eigið fé |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|----------------|-----------------|
| A-hluti | 100% | 1.936.703 | 941.498 | 995.205 |
| Hafnarsjóður | 100% | 11.443 | 0 | 11.443 |
| Vatnsveita | 100% | 90.404 | 0 | 90.404 |
| Fráveita | 100% | 146.399 | 68.933 | 77.466 |
| Millifærslur, innbyrðis staða | | (125.665) | (125.665) | 0 |
| Heildarstaða eigna og skulda | | 2.059.283 | 884.765 | 1.174.519 |

17. Sjóðir Sveitarfélagsins Voga

Mennta, menningar og afreksmannasjóður Sveitarfélagsins Voga

Mennta, menningar og afreksmannasjóður Sveitarfélagsins Voga var stofnaður á árinu 2015 við sameiningu Menntasjóðs og Afrekssjóðs Íþróttamanna. Staða sjóðanna var 32,9 millj. kr. í árslok 2017 (2016: 31,7 millj. kr.).

Yfirlit um Mennta, menningar og afreksmannasjóð:

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| Staða í ársbyrjun | 31.676 | 31.011 |
| Greidd framlög ársins | (500) | (450) |
| Ávöxtun á árinu | 1.743 | 1.115 |
| Staða í árslok | 32.919 | 31.676 |
| Innstæða á bankareikningi í árslok | 32.919 | 31.676 |

Sjóðurinn var formlega stofnaður á bæjarstjórnarfundi í apríl 2015. Markmið sjóðsins er að efla menntun í Sveitarfélaginu Vogum og hvetja unga íbúa sveitarfélagsins 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 Sveitarfélagsins 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 sveitarfélagsins og er styrkjum úthlutað á bæjarstjórnarfundi í júní.

Skýringar, frh.:

18. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið er ásamt öðrum sveitarfélögum aðili að eftirtöldum byggðasamlögum og öðrum samstarfsverkefnum:

Heilbrigðiseftirlit Suðurnesja
Sorpeyðingarstöð Suðurnesja sf.
Dvalarheimili aldraðra á Suðurnesjum
Brunavarnir Suðurnesja

Sveitarfélagið ber hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaganna og samstarfsverkefnanna miðað við íbúatölu.

19. 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.

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila 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.

20. Önnur mál

Í nóvember 2017 sýknaði Héraðsdómur Reykjaness sveitarfélagið dómsmáli vegna breytinga á deiliskipulagi iðnaðarsvæðis við Vogabraut. Um er að ræða breytingu sem gerð var vegna uppbyggingar Ísaga ehf. á lóðinni. Snýst deilan um gildi skipulagsins. Málinu hefur verið áfrýjað til Hæstaréttar. Tapist málið kann málskostnaður gagnaðila að falla að hluta til á sveitarfélagið.

Samkomulag við Brú lífeyrissjóð vegna A deildar

Þann 19. september 2016 var samkomulag gert milli Bandalags háskólamanna, BSRB og Kennarasambands Íslands, annars vegar og fjármála- og efnahagsráðherra og Sambandi íslenskra sveitarfélaga hins vegar, um breytingar á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna. Breytingarnar voru samþykktar á Alþingi með lögum nr. 127/2016 en þær fela meðal annars í sér breytingu á réttindaávinnslu lífeyrisréttinda í A-deild LSR og Brúar (Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga) úr jafnri réttindaávinnslu í aldurstengda auk þess sem lífeyristökualdur er hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við breytingar eru réttindi virkra sjóðsfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launaareiðenda.

Samhliða því gerðu fjármála- og efnahagsráðherra og Samband íslenskra sveitarfélaga með sér samning um fjármögnun lífeyrisskuldbindinga A-deilda LSR og Brúar með fjárframlögum til sjóðanna, dags. 19. september 2016. Samkvæmt 8. gr. samningsins var hann gerður meðal annars með þeim fyrirvara að hann skyldi öðlast gildi gagnvart einstökum sveitarfélögum og aðilum þeim tengdum við samþykkt stjórna viðkomandi aðila á uppgjöri þeirra á skuldbindingum sem myndast í A-deild Brúar.

Á árinu 2017 voru samþykkt bráðabirgðaákvæði við reglugerð nr. 1212/2015 þar sem mælt er fyrir um reikningshaldslega meðferð ofangreinds uppgjors.

Í febrúar 2018 samþykkti bæjarstjórn Sveitarfélagsins Voga samkomulag um uppgjör við Brú á grundvelli ofangreinds og var samkomulagið undirritað í mars 2018. Uppgjörið miðaði við tryggingafræðilega stöðu sjóðsins þann 31. maí 2017.

Skýringar, frh.:

20. Önnur mál, framhald

Samkvæmt samkomulagi við lífeyrissjóðinn nemur heildarframlagið 33,1 millj. kr. Um er að ræða framlag í jafnvægissjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 5,0 millj. kr. framlag í jafnvægissjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi, framlagið er gjaldfært að fullu á árinu 2017.
- 25,4 millj. kr. framlag í lífeyrisaukasjóð til að mæta framtíðarskuldbindingu vegna lífeyrisauka, framlagið er gjaldfært á 30 árum frá 1. júní 2017.
- 2,7 millj. kr. framlag í varúðarsjóð sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð, framlagið er gjaldfært á 20 árum frá 1. júní 2017.

Gjaldfærðar eru 6,0 millj. kr. meðal launa og launatengdra gjalda á árinu 2017 vegna þessa og fjárhæðin færð sem skammtímaskuld í árslok 2017.

Greiðsla heildarframlags á sér stað í upphafi árs 2018 og fjármagnaði sveitarfélagið uppgjörð með handbæru fé. Skuldir vegna þessa námu 33,1 millj. kr. í árslok 2017 á móti færirst fyrirframgreiðsla vegna framlaga í lífeyrisaukasjóðs og varúðarsjóð að fjárhæð 27,5 millj. kr. sem heimilt er að draga frá við útreikning á skuldaviðmiði sbr. breytingu á reglugerð nr. 502/2012.

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs.

| | Áætlun | | Ársreikningar | | | |
|--|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|------------|
| | 2017 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
| Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga: | | | | | | |
| Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður | 47.316 | 80.601 | 57.620 | 12.950 | 167.247 | (82.487) |
| Skuldaviðmið, skv. reglugerð..... | 71,2% | 70,2% | 77,5% | 84,8% | 94,5% | 103,3% |
| Ýmsar lykiltölur | | | | | | |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir... | 7,0 % | 8,6 % | 7,8 % | 9,6 % | 7,3 % | 6,1 % |
| Rekstrarniðurstaða (neikvæð) | 0,3 % | 3,3 % | 1,8 % | 2,8 % | 1,6 % | (3,4%) |
| Veltufé frá rekstri | 7,1 % | 9,3 % | 10,1 % | 11,2 % | 7,5 % | 6,2 % |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj. | 3,9 % | 4,7 % | 6,1 % | 3,9 % | 4,3 % | 2,5 % |
| Skuldahlutfall..... | 84,9 % | 86,2 % | 92,2 % | 98,7 % | 104,3 % | 124,1 % |
| Önnur hlutföll | | | | | | |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum .. | 7,70 | 5,48 | 5,60 | 5,77 | 9,66 | 15,10 |
| Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afb. skulda og skuldbindinga..... | 2,26 | 2,98 | 2,96 | 3,11 | 1,97 | 4,50 |
| Veltufjárhlutfall | 1,34 | 1,37 | 1,31 | 1,32 | 1,19 | 1,79 |
| Eiginfjárhlutfall | 49,4 % | 51,4 % | 48,1 % | 47,1 % | 46,7 % | 44,5 % |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Útsvar | 53,1 % | 52,6 % | 49,0 % | 48,2 % | 46,5 % | 45,4 % |
| Fasteignaskattur | 8,1 % | 7,3 % | 8,0 % | 8,9 % | 8,8 % | 6,4 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 30,0 % | 30,6 % | 33,3 % | 32,2 % | 33,6 % | 36,4 % |
| Lóðarleiga..... | 1,4 % | 1,3 % | 1,2 % | 1,4 % | 1,5 % | 1,6 % |
| Skatttekjur samtals..... | 92,6 % | 91,8 % | 91,5 % | 90,6 % | 90,4 % | 89,7 % |
| Aðrar tekjur | 7,4 % | 8,2 % | 8,5 % | 9,4 % | 9,6 % | 10,3 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld | (60,2%) | (58,4%) | (58,9%) | (59,4%) | (56,4%) | (57,3%) |
| Annar rekstrarkostnaður | (32,9%) | (33,0%) | (33,3%) | (31,0%) | (36,2%) | (36,7%) |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir... | 7,0 % | 8,6 % | 7,8 % | 9,6 % | 7,3 % | 6,1 % |
| Afskriftir | (3,9%) | (3,9%) | (3,9%) | (4,2%) | (4,3%) | (4,4%) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | (2,8%) | (1,4%) | (2,1%) | (2,7%) | (1,4%) | (5,0%) |
| Rekstrarniðurstaða (neikvæð) | 0,3 % | 3,3 % | 1,8 % | 2,8 % | 1,6 % | (3,4%) |

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs, frh.

| Í þúsundum krónum á íbúa: | Áætlun | | Ársreikningar | | | |
|--------------------------------------|---------|---------|---------------|---------|---------|---------|
| | 2017 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
| Rekstur: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 753 | 792 | 774 | 727 | 704 | 617 |
| Aðrar tekjur | 60 | 70 | 72 | 75 | 74 | 71 |
| Laun og launatengd gjöld | (490) | (504) | (498) | (477) | (439) | (394) |
| Annar rekstrarkostnaður..... | (267) | (284) | (281) | (249) | (282) | (252) |
| Afskriftir..... | (32) | (33) | (33) | (34) | (34) | (30) |
| Fjárm.tekjur og (fjármagnsgjöld) ... | (23) | (12) | (18) | (21) | (11) | (35) |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) | 3 | 29 | 15 | 22 | 12 | (23) |
| Efnahagur: | | | | | | |
| Eignir | 1.364 | 1.530 | 1.503 | 1.498 | 1.524 | 1.538 |
| Eigið fé | 674 | 786 | 723 | 706 | 712 | 684 |
| Skuldir og skuldbindingar | 691 | 744 | 780 | 792 | 812 | 854 |
| Sjóðstreymi: | | | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 58 | 80 | 85 | 90 | 58 | 43 |
| Handbært fé frá rekstri..... | 55 | 99 | 94 | 87 | 57 | 90 |
| Íbúafjöldi: | | | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 1.266 | 1.266 | 1.206 | 1.148 | 1.102 | 1.127 |

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A og B hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs.

| | Áætlun | | Ársreikningar | | | |
|--|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|
| | 2017 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
| Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlag: | | | | | | |
| Jafnvægisregla - rekstrarjöfnuður.. | 63.662 | 99.857 | 72.186 | 26.824 | 188.690 | 72.661 |
| Skuldaviðmið, skv. reglugerð..... | 60,9% | 63,9% | 62,1% | 70,1% | 80,4% | 87,7% |
| Ýmsar lykiltölur | | | | | | |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 8,6 % | 10,5 % | 9,7 % | 11,4 % | 9,1 % | 8,5 % |
| Rekstrarniðurstaða (neikvæð) | 0,7 % | 3,9 % | 2,5 % | 3,2 % | 1,8 % | (2,4%) |
| Veltufé frá rekstri | 7,8 % | 10,2 % | 11,0 % | 11,7 % | 7,9 % | 7,4 % |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj... | 5,6 % | 11,3 % | 5,9 % | 3,7 % | 4,2 % | 2,4 % |
| Skuldahlutfall..... | 76,3 % | 78,3 % | 81,1 % | 87,5 % | 93,0 % | 109,8 % |
| Önnur hlutföll | | | | | | |
| Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum | 6,74 | 4,81 | 4,97 | 5,35 | 8,89 | 11,99 |
| Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afb. skulda og skuldbindinga..... | 2,58 | 3,40 | 3,34 | 3,28 | 2,14 | 5,67 |
| Veltufjárlutfall | 1,75 | 1,42 | 1,92 | 1,89 | 1,59 | 2,83 |
| Eiginfjárlutfall | 55,7 % | 57,0 % | 54,9 % | 53,9 % | 53,4 % | 51,0 % |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Útsvar | 51,2 % | 50,9 % | 47,2 % | 46,6 % | 45,0 % | 43,3 % |
| Fasteignaskattur | 7,8 % | 7,1 % | 6,9 % | 8,2 % | 8,5 % | 6,1 % |
| Framlög Jöfnunarsjóðs..... | 29,0 % | 29,6 % | 32,9 % | 31,5 % | 32,6 % | 34,7 % |
| Lóðarleiga..... | 1,4 % | 1,3 % | 1,2 % | 1,3 % | 1,5 % | 1,5 % |
| Skatttekjur samtals..... | 89,3 % | 88,8 % | 88,3 % | 87,7 % | 87,6 % | 85,7 % |
| Aðrar tekjur | 10,7 % | 11,2 % | 11,7 % | 12,3 % | 12,4 % | 14,3 % |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % | 100,0 % |
| Laun og launatengd gjöld | (58,0%) | (56,5%) | (56,9%) | (57,5%) | (54,6%) | (54,7%) |
| Annar rekstrarkostnaður | (33,3%) | (33,1%) | (33,4%) | (31,1%) | (36,3%) | (36,8%) |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... | 8,6 % | 10,5 % | 9,7 % | 11,4 % | 9,1 % | 8,5 % |
| Afskriftir | (4,3%) | (4,4%) | (4,3%) | (4,7%) | (4,9%) | (4,9%) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .. | (3,6%) | (2,2%) | (3,0%) | (3,6%) | (2,5%) | (5,9%) |
| Rekstrarniðurstaða (neikvæð) | 0,7 % | 3,9 % | 2,5 % | 3,2 % | 1,8 % | (2,4%) |

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A og B hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs, frh.

| Í þúsundum krónum á íbúa: | Áætlun | | Ársreikningar | | | |
|--|---------|---------|---------------|---------|---------|---------|
| | 2017 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
| Rekstur: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 753 | 792 | 774 | 727 | 704 | 617 |
| Aðrar tekjur | 90 | 100 | 102 | 102 | 100 | 103 |
| Laun og launatengd gjöld | (490) | (504) | (498) | (477) | (439) | (394) |
| Lífeyrisskuldbinding, hækkun | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | (281) | (295) | (293) | (258) | (291) | (265) |
| Afskriftir..... | (37) | (39) | (38) | (39) | (39) | (36) |
| Fjárm.tekjur og (fjármagnsgjöld) | (30) | (20) | (26) | (30) | (20) | (43) |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) | 6 | 35 | 21 | 26 | 15 | (17) |
| Efnahagur: | | | | | | |
| Eignir | 1.452 | 1.627 | 1.576 | 1.576 | 1.605 | 1.615 |
| Eigið fé | 808 | 928 | 866 | 849 | 857 | 824 |
| Skuldir og skuldbindingar | 644 | 699 | 711 | 726 | 747 | 791 |
| Sjóðstreymi: | | | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 66 | 91 | 96 | 97 | 63 | 54 |
| Handbært fé frá rekstri..... | 63 | 110 | 105 | 94 | 62 | 48 |
| Íbúafjöldi: | | | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember..... | 1.266 | 1.266 | 1.206 | 1.148 | 1.102 | 1.127 |

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er 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. og á verðlagi hvers árs.

| | 2017 | % | 2016 | % | 2015 | % |
|--------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| Aðalsjóður: | | | | | | |
| Skatttekjur | 1.012.248 | 100,0% | 933.185 | 100,0% | 830.056 | 100,0% |
| Félagsþjónusta | (102.415) | (10,1%) | (108.251) | (11,6%) | (92.931) | (11,2%) |
| Fræðslu- og uppeldismál ... | (513.891) | (50,8%) | (479.829) | (51,4%) | (449.065) | (54,1%) |
| Meningarmál | (34.606) | (3,4%) | (33.703) | (3,6%) | (31.132) | (3,8%) |
| Æskulýðs- og íþróttamál | (123.443) | (12,2%) | (105.310) | (11,3%) | (106.751) | (12,9%) |
| Brunamál og alm.varnir | (17.673) | (1,7%) | (19.157) | (2,1%) | (15.454) | (1,9%) |
| Hreinlætismál | 216 | 0,0% | 665 | 0,1% | 537 | (0,1%) |
| Skipul.- og byggingarmál ... | (25.205) | (2,5%) | (19.478) | (2,1%) | (13.361) | (1,6%) |
| Umferðar- og samg.mál | (29.972) | (3,0%) | (27.393) | (2,9%) | (25.283) | (3,0%) |
| Umhverfismál | (54.495) | (5,4%) | (53.611) | (5,7%) | (27.710) | (3,3%) |
| Atvinnumál | 34 | 0,0% | (32) | (0,0%) | (120) | (0,0%) |
| Framlög til B hluta | (2.000) | (0,2%) | (1.000) | (0,1%) | (2.500) | (0,3%) |
| Sameiginlegur kostnaður ... | (110.041) | (10,9%) | (88.010) | (9,4%) | (85.325) | (10,3%) |
| Lífeyrisskuldbinding | (11.610) | (1,1%) | (31.394) | (3,4%) | (26.279) | (3,2%) |
| Uppgjör v.Grænuþ.svæðis .. | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 9.589 | 1,2% |
| Fjármunatekjur og | | | | | | |
| fjármagnsgjöld | 16.126 | 1,6% | 14.175 | 1,5% | 9.868 | 1,2% |
| Aðalsjóður samtals | 3.272 | 0,3% | (19.143) | (2,1%) | (26.935) | (3,2%) |
| Aðrir sjóðir í A hluta: | | | | | | |
| Eignasjóður | 33.251 | 3,3 % | 37.692 | 4,0 % | 52.463 | 6,3 % |
| A hluti samtals | 36.524 | 3,6 % | 18.549 | 2,0 % | 25.528 | 3,1 % |

Skýringar, frh.:

22. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2017 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum 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 | | |
|---|--------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|
| | Áætlun 2017 upphafleg | Viðaukar við áætlun | Áætlun 2017 með viðaukum | Áætlun 2017 upphafleg | Viðaukar við áætlun | Áætlun 2017 með viðaukum |
| Rekstrartekjur | | | | | | |
| Útsvar og fasteignaskattar | 643.515 | 1.000 | 644.515 | 643.515 | 1.000 | 644.515 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 307.229 | 2.000 | 309.229 | 309.229 | 0 | 309.229 |
| Aðrar tekjur | 76.407 | 0 | 76.407 | 112.127 | 2.000 | 114.127 |
| | <u>1.027.150</u> | <u>3.000</u> | <u>1.030.150</u> | <u>1.064.870</u> | <u>3.000</u> | <u>1.067.870</u> |
| Rekstrargjöld | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 619.739 | 0 | 619.739 | 619.739 | 0 | 619.739 |
| Annar rekstrarkostnaður | 335.509 | 3.000 | 338.509 | 353.001 | 3.000 | 356.001 |
| | <u>955.248</u> | <u>3.000</u> | <u>958.248</u> | <u>972.740</u> | <u>3.000</u> | <u>975.740</u> |
| Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjárm.tekna og fjárm.gjalda | 71.902 | 0 | 71.902 | 92.130 | 0 | 92.130 |
| Afskriftir | 40.129 | 0 | 40.129 | 46.330 | 0 | 46.330 |
| Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda | 31.773 | 0 | 31.773 | 45.801 | 0 | 45.801 |
| Fjármunatekjur og (fjármagns- gjöld) | (28.534) | 0 | (28.534) | (38.319) | 0 | (38.319) |
| Rekstrarniðurstaða | <u>3.239</u> | <u>0</u> | <u>3.239</u> | <u>7.482</u> | <u>0</u> | <u>7.482</u> |

Skýringar, frh.:

22. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2017 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

| | A hluti | | | A og B hluti | | |
|---|--------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|
| | Áætlun 2017 upphafleg | Viðaukar við áætlun | Áætlun 2017 með viðaukum | Áætlun 2017 upphafleg | Viðaukar við áætlun | Áætlun 2017 með viðaukum |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða..... | 3.239 | (0) | 3.239 | 7.482 | (0) | 7.482 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| Afskriftir | 40.129 | 0 | 40.129 | 46.330 | 0 | 46.330 |
| Verðbætur | 19.090 | 0 | 19.090 | 19.090 | 0 | 19.090 |
| Skuldbindingar, breyting | 10.910 | 0 | 10.910 | 10.910 | 0 | 10.910 |
| Veltufé frá rekstri | 73.366 | (0) | 73.367 | 83.810 | (0) | 83.811 |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | | | | |
| Óinnheimtar tekjur, breyting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímakr., breyting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skammtímaskuldir, breyting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Greiðslur vegna lífeyrisskuldb. | (3.500) | 0 | (3.500) | (3.500) | 0 | (3.500) |
| | (3.500) | 0 | (3.500) | (3.500) | (0) | (3.500) |
| Handbært fé frá rekstri | 69.866 | (0) | 69.867 | 80.310 | (0) | 80.311 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrar- fjármunum | (40.000) | 0 | (40.000) | (60.000) | 0 | (60.000) |
| Fjárfestingarhreyfingar | (40.000) | 0 | (40.000) | (60.000) | 0 | (60.000) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | |
| Afborganir langtímalána | (28.481) | 0 | (28.481) | (28.481) | 0 | (28.481) |
| Afborganir leiguskulda..... | (4.000) | 0 | (4.000) | (4.000) | 0 | (4.000) |
| Viðskiptast. eigin fyrirt., breyting.... | (9.557) | 0 | (9.557) | 0 | 0 | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | (42.038) | 0 | (42.038) | (32.481) | 0 | (32.481) |
| Lækkun á handbæru fé | (12.171) | (0) | (12.170) | (12.171) | (0) | (12.170) |
| Handbært fé í ársbyrjun | 108.517 | 0 | 108.517 | 108.517 | 0 | 108.517 |
| Handbært fé í árslok | 96.346 | (0) | 96.347 | 96.346 | (0) | 96.347 |