

**Sveitarfélagið Vogar**  
**Ársreikningur**  
**2008**

Sveitarfélagið Vogar  
Iðndal 2  
190 Vogar

Kt. 670269-2649

# Efnisyfirlit

---

Áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar .....	3	Efnahagsreikningur .....	6
Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna .....	4	Sjóðstreymisyfirlit .....	8
Rekstrarreikningur .....	5	Skýringar .....	9

# Áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

---

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

Rekstrarartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 631,3 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrarartekjur A hluta 599,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% en lögbundið hámark er það sama. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,28% í A-flokk en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,4% en lögbundið hámark þess er 1,32%, en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%. Rekstramiðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 132,8 millj. kr. og í A hluta 143,6 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2008 nam 1.527,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.585,1 millj. kr.

Á árinu 2007 seldi sveitarfélagið 2,62% af eignarhlut sínum í Hitaveitu Suðurnesja hf. til Geysis Green Energy ehf., en eftir þá sölu nemur eignarhlutur sveitarfélagsins í hitaveitunni 0,10%. Í ársbyrjun 2008 var stofnaður sérstakur sjóður, Framfarasjóður Sveitarfélagsins Voga, sem ætlað er að halda utan um söluandvirði eignarhlutans sbr. skýringu 1.

Ársreikningur Sveitarfélagsins Voga fyrir árið 2008 er gefinn út hinn 20. mars 2009 og er á þeim degi tilbúinn til afgreiðslu í bæjarstjórn í samræmi við ákvæði 72. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998.

Vogum, 20. mars 2009.

Bæjarstjóri:

Ársreikningur Sveitarfélagsins Voga fyrir árið 2008 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við 72. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Vogum, apríl 2009.

Bæjarstjórn:

# Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

---

Til bæjarstjórnar Sveitarfélagsins Voga

## Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Sveitarfélagsins Voga fyrir árið 2008. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

## Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgðin felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, sem er í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

## Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum 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 fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins 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.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2008, efnahag þess 31. desember 2008 og breytingu á handbæru fé á árinu 2008, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 20. mars 2009.

**KPMG hf.**

Við undirritaðir kjörmir skoðunarmenn Sveitarfélagsins Voga, höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2008. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Vogum, 20. mars 2009.

## Rekstrarreikningur ársins 2008

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
<b>Rekstrartekjur:</b>					
Útsvar og fasteignaskattur .....	16	379.518.949	342.250.000	379.518.949	342.250.000
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	16	174.559.275	156.450.000	174.559.275	156.450.000
Aðrar tekjur .....	16	45.670.821	46.623.000	77.249.797	78.123.000
		599.749.045	545.323.000	631.328.021	576.823.000
<b>Rekstrargjöld:</b>					
Laun og launatengd gjöld .....	17	337.733.655	331.790.000	338.191.821	332.260.000
Annar rekstrarkostnaður .....	18	326.342.932	309.907.000	327.024.129	315.382.000
Afskriftir .....	21,22	13.859.464	11.161.000	26.637.026	23.939.000
		677.936.051	652.858.000	691.852.976	671.581.000
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda ....		( 78.187.006 )	( 107.535.000 )	( 60.524.955 )	( 94.758.000 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	19	221.765.566	130.918.000	193.346.240	107.460.000
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>32</b>	<b>143.578.560</b>	<b>23.383.000</b>	<b>132.821.285</b>	<b>12.702.000</b>

# Efnahagsreikningur

## Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2008	2007	2008	2007
<b>Fastafjármunir:</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir .....		201.176.050	204.645.672	201.176.050	204.645.672
Götur, veitur og höfn .....		105.033.032	68.734.652	231.861.403	208.340.585
Áhöld og tæki .....		8.167.896	9.824.732	8.167.896	9.824.732
	21,22	<u>314.376.978</u>	<u>283.205.056</u>	<u>441.205.349</u>	<u>422.810.989</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum .....	7,27	158.323.001	136.958.442	158.323.001	136.958.442
Langtímakröfur .....	8,28,29	28.977.703	28.196.172	28.977.703	28.196.172
		<u>187.300.704</u>	<u>165.154.614</u>	<u>187.300.704</u>	<u>165.154.614</u>
Fastafjármunir		<u>501.677.682</u>	<u>448.359.670</u>	<u>628.506.053</u>	<u>587.965.603</u>
<b>Veltufjármunir:</b>					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur .....	9,31	70.748.925	53.482.916	70.748.925	53.482.916
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....		56.118.418	55.253.324	0	0
Aðrar skammtímakröfur .....	9,31	25.092.133	23.027.484	25.152.633	23.048.484
Næsta árs afborganir langtímakrafna .....	30	2.684.728	2.726.111	2.684.728	2.726.111
		<u>154.644.204</u>	<u>134.489.835</u>	<u>98.586.286</u>	<u>79.257.511</u>
Handbært fé:					
Innstæður Framfarasjóðs .....	1,38	1.439.192.583	0	1.439.192.583	0
Annað handbært fé .....		2.651.208	1.495.841.607	2.651.208	1.495.841.607
	10	<u>1.441.843.791</u>	<u>1.495.841.607</u>	<u>1.441.843.791</u>	<u>1.495.841.607</u>
Veltufjármunir		<u>1.596.487.995</u>	<u>1.630.331.442</u>	<u>1.540.430.077</u>	<u>1.575.099.118</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u><u>2.098.165.677</u></u>	<u><u>2.078.691.112</u></u>	<u><u>2.168.936.130</u></u>	<u><u>2.163.064.721</u></u>
<b>Eignir utan efnahagsreiknings .....</b>	11				

# 31. desember 2008

## Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2008	2007	2008	2007
<b>Eigið fé:</b>					
Eiginfjárreikningur .....	32	1.585.068.106	1.441.489.546	1.527.642.130	1.394.820.845
<b>Skuldbindingar:</b>					
Lífeyrisskuldbinding .....	33	71.447.089	62.439.580	71.447.089	62.439.580
<b>Langtímaskuldir:</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	34,35	314.569.160	302.746.303	446.872.969	428.242.469
<b>Skammtímaskuldir:</b>					
Skuldir við eigin fyrirtæki .....		20.021.041	8.430.087	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	36	38.629.130	41.460.472	52.014.548	53.060.554
Aðrar skammtímaskuldir .....		68.431.151	222.125.124	70.959.394	224.501.273
		127.081.322	272.015.683	122.973.942	277.561.827
Skuldir og skuldbindingar samtals		513.097.571	637.201.566	641.294.000	768.243.876
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<b>2.098.165.677</b>	<b>2.078.691.112</b>	<b>2.168.936.130</b>	<b>2.163.064.721</b>
<b>Skuldbindingar utan efnahagsreiknings .....</b>	39 - 43	<b>1.870.958.000</b>	<b>1.139.779.000</b>	<b>1.870.958.000</b>	<b>1.139.779.000</b>

# Sjóðstreymisýfirlit árið 2008

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi .....	32	143.578.560	23.383.000	132.821.285	12.702.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir .....	21,22	13.859.464	11.161.000	26.637.026	23.939.000
Verðbætur og gengismunur .....		52.242.146	41.305.000	73.710.016	57.754.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .....	33	10.572.126	7.000.000	10.572.126	7.000.000
Veltufé frá rekstri		<u>220.252.296</u>	<u>82.849.000</u>	<u>243.740.453</u>	<u>101.395.000</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Óinnheimtar skatttekjur, (hækkun) .....		( 17.266.009 )	0	( 17.266.009 )	0
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun) .....		( 2.064.649 )	0	( 2.104.149 )	0
Skammtímaskuldir, (lækkun) .....		( 153.693.973 )	( 119.100.000 )	( 153.541.878 )	( 119.100.000 )
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar .....	33	( 1.564.617 )	( 1.000.000 )	( 1.564.617 )	( 1.000.000 )
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>( 174.589.248 )</u>	<u>( 120.100.000 )</u>	<u>( 174.476.653 )</u>	<u>( 120.100.000 )</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>45.663.048</u>	<u>( 37.251.000 )</u>	<u>69.263.800</u>	<u>( 18.705.000 )</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	23	( 45.493.543 )	( 45.000.000 )	( 45.493.543 )	( 45.000.000 )
Söluverð seldra rekstrarfjármuna .....		462.157	0	462.157	0
Eignarhlutir í félögum, breyting .....		( 21.364.559 )	( 13.200.000 )	( 21.364.559 )	( 13.200.000 )
Langtímakröfur, breyting .....	28	2.564.451	2.532.000	2.564.451	2.532.000
Fjárfestingarhreyfingar		<u>( 63.831.494 )</u>	<u>( 55.668.000 )</u>	<u>( 63.831.494 )</u>	<u>( 55.668.000 )</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>					
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting .....		10.725.860	5.557.000	0	0
Afborganir langtímalána .....	34	( 46.555.230 )	( 46.437.000 )	( 59.430.122 )	( 59.426.000 )
Fjármögnunarhreyfingar		<u>( 35.829.370 )</u>	<u>( 40.880.000 )</u>	<u>( 59.430.122 )</u>	<u>( 59.426.000 )</u>
<b>Breyting á handbæru fé .....</b>		<b>( 53.997.816 )</b>	<b>( 133.799.000 )</b>	<b>( 53.997.816 )</b>	<b>( 133.799.000 )</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		<b>1.495.841.607</b>	<b>1.495.842.000</b>	<b>1.495.841.607</b>	<b>1.495.842.000</b>
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		<b><u>1.441.843.791</u></b>	<b><u>1.362.043.000</u></b>	<b><u>1.441.843.791</u></b>	<b><u>1.362.043.000</u></b>

# Skýringar

---

## Reikningsskilaaðferðir

### *Grundvöllur reikningsskilanna*

1. Ársreikningur Sveitarfélagsins Voga árið 2008 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. sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998.

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

Þann 1. janúar 2008 var Framfarasjóður Sveitarfélagsins Voga stofnaður. Tilgangur hans er varsla og ávöxtun fjármuna af sölu eignarhluta sveitarfélagsins í Hitaveitu Suðurnesja hf. til lengri tíma lítið. Markmiðið er að raunvextir fjármuna sjóðsins á hverjum tíma verði nýttir í rekstur og framkvæmdir sveitarfélagsins til þess að bæta þjónustu við íbúa sveitarfélagsins.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins 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 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.

### *Innlausn tekna*

2. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyrar 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.

### *Færsla gjalda*

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

### *Verðlags- og gengisviðmið*

4. Eignir og skuldir, sem bundnar 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, frh.:

---

### *Varanlegir rekstrarfjármunir*

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

### *Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna*

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

Byggingar.....	40 ár
Hafnarmannvirki.....	10 ár
Veitukerfi.....	25 ár
Gatnakerfi.....	8 - 25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 ár

### *Stofnframlög og eignarhlutir í félögum*

7. Í ársreikningi A hluta eru eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum færðir á kostnaðarverði. Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfun skatttekna og er því ekki færð hlutdeild í afkomu félaga.

### *Langtímakröfur*

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

### *Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur*

9. 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.

### *Handbært fé*

10. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

### *Eignir utan efnahagsreiknings*

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

### *Lífeyrisskuldbinding*

12. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar fyrri hluta árs 2008. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 33.

### *Langtímaskuldir*

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

## Skýringar, frh.:

### Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

14. Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringum 36 - 39.

### Fjárhagsáætlun

15. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2008 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum.

## Rekstrartekjur

16. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2008	Áætlun 2008	Ársreikningur 2008	Áætlun 2008
<i>Útsvar og fasteignaskattur:</i>				
Útsvar.....	323.793.267	283.800.000	323.793.267	283.800.000
Fasteignaskattur.....	43.837.655	46.000.000	43.837.655	46.000.000
Lóðarleiga.....	11.888.027	12.450.000	11.888.027	12.450.000
	<u>379.518.949</u>	<u>342.250.000</u>	<u>379.518.949</u>	<u>342.250.000</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>				
Tekjujöfnunarframlag.....	42.308.034	26.000.000	42.308.034	26.000.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	16.117.167	16.200.000	16.117.167	16.200.000
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	53.829.316	50.750.000	53.829.316	50.750.000
Framlög vegna grunnskóla.....	55.477.161	60.000.000	55.477.161	60.000.000
Önnur framlög.....	6.827.597	3.500.000	6.827.597	3.500.000
	<u>174.559.275</u>	<u>156.450.000</u>	<u>174.559.275</u>	<u>156.450.000</u>
Skatttekjur samtals .....	<u>554.078.224</u>	<u>498.700.000</u>	<u>554.078.224</u>	<u>498.700.000</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur.....	34.413.818	36.780.000	65.992.794	68.280.000
Eignatekjur.....	3.510.284	2.060.000	3.510.284	2.060.000
Húsaleiga til A hluta.....	0	445.000	0	445.000
Endurgreiðslur og tilfærslur.....	1.076.292	750.000	1.076.292	750.000
Aðrar tekjur.....	6.670.427	6.588.000	6.670.427	6.588.000
	<u>45.670.821</u>	<u>46.623.000</u>	<u>77.249.797</u>	<u>78.123.000</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>599.749.045</u>	<u>545.323.000</u>	<u>631.328.021</u>	<u>576.823.000</u>

## Skýringar, frh.:

### Laun og launatengd gjöld

17. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2008	Áætlun 2008	Ársreikningur 2008	Áætlun 2008
Laun.....	272.844.321	270.216.000	273.237.091	270.616.000
Launatengd gjöld.....	53.732.341	52.174.000	53.797.737	52.244.000
Annar starfsmannatengdur kostnaður.....	584.867	2.400.000	584.867	2.400.000
	<u>327.161.529</u>	<u>324.790.000</u>	<u>327.619.695</u>	<u>325.260.000</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	10.572.126	7.000.000	10.572.126	7.000.000
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>337.733.655</u>	<u>331.790.000</u>	<u>338.191.821</u>	<u>332.260.000</u>

Í árslok 2008 störfuðu 95 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 74,6 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar námu 5,3 millj. á árinu 2008 og laun bæjarstjóra námu 8,7 millj. kr.

### Annar rekstrarkostnaður

18. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup.....	276.721.379	265.069.000	283.936.576	277.144.000
Skattar og önnur opinber gjöld .....	275.581	150.000	275.581	150.000
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	<u>49.345.972</u>	<u>44.688.000</u>	<u>42.811.972</u>	<u>38.088.000</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>326.342.932</u>	<u>309.907.000</u>	<u>327.024.129</u>	<u>315.382.000</u>

### Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

19. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	298.566.205	186.833.000	298.566.205	186.833.000
Arður af eignarhlutum.....	2.460.183	5.180.000	2.460.183	5.180.000
Vaxtagjöld og verðbætur.....	( 74.008.840 )	( 61.095.000 )	( 102.428.166 )	( 84.553.000 )
Gengismunur.....	<u>( 5.251.982 )</u>	<u>0</u>	<u>( 5.251.982 )</u>	<u>0</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.....	<u>221.765.566</u>	<u>130.918.000</u>	<u>193.346.240</u>	<u>107.460.000</u>

## Skýringar, frh.:

### Heildaryfirlit um rekstur

20. Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2008			Áætlun 2008
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður:</i>				
Útsvar og fasteignaskattur .....	0	380.479.091	380.479.091	342.250.000
Framlög úr Jöfnunarsjóði .....	0	174.559.275	174.559.275	156.450.000
Félagsþjónusta .....	33.839.942	918.193	( 32.921.749 )	( 29.140.000 )
Heilbrigðismál .....	561.000	0	( 561.000 )	( 895.000 )
Fræðslu- og uppeldismál .....	371.117.631	24.521.290	( 346.596.341 )	( 330.305.000 )
Menningarmál .....	23.561.704	2.115.618	( 21.446.086 )	( 22.233.000 )
Æskulýðs- og íþróttamál .....	111.329.412	15.592.248	( 95.737.164 )	( 96.601.000 )
Brunamál og almannavarnir .....	11.850.606	0	( 11.850.606 )	( 11.078.000 )
Hreinlætismál .....	16.999.361	11.988.284	( 5.011.077 )	( 4.944.000 )
Skipulags- og byggingarmál .....	13.394.559	596.727	( 12.797.832 )	( 10.960.000 )
Umferðar- og samgöngumál .....	14.838.555	755.000	( 14.083.555 )	( 5.700.000 )
Umhverfismál .....	18.361.797	136.300	( 18.225.497 )	( 16.685.000 )
Atvinnumál .....	1.549.000	0	( 1.549.000 )	( 630.000 )
Framlög til B-hluta .....	6.600.000	0	( 6.600.000 )	( 6.600.000 )
Sameiginlegur kostnaður .....	59.498.341	390.161	( 59.108.180 )	( 57.592.000 )
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	10.572.126	0	( 10.572.126 )	( 7.000.000 )
Framlag frá Framfarasjóði .....	0	80.077.374	80.077.374	80.000.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	53.552.648	15.478.468	( 38.074.180 )	( 27.850.000 )
Aðalsjóður samtals	747.626.682	707.608.029	( 40.018.653 )	( 49.513.000 )
<i>A hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður .....	44.595.058	22.721.725	( 21.873.333 )	( 24.937.000 )
Framfarasjóður .....	80.077.374	285.547.920	205.470.546	97.833.000
Innri færslur A hluta .....	( 35.024.867 )	( 35.024.867 )	0	0
<b>A hluti samtals</b>	<b>837.274.247</b>	<b>980.852.807</b>	<b>143.578.560</b>	<b>23.383.000</b>
<i>B hluta fyrirtæki:</i>				
Vatnsveita .....	4.445.260	16.599.677	12.154.417	7.168.000
Fráveita .....	30.570.314	14.229.248	( 16.341.066 )	( 14.178.000 )
Hafnarsjóður .....	13.920.677	7.350.051	( 6.570.626 )	( 3.671.000 )
Innri færslur A og B hluta .....	( 6.600.000 )	( 6.600.000 )	0	0
<b>A og B hluti samtals</b>	<b>879.610.498</b>	<b>1.012.431.783</b>	<b>132.821.285</b>	<b>12.702.000</b>

## Skýringar, frh.:

### Varanlegir rekstrarfjármunir

#### A hluti

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2008 .....	287.096.153	80.684.299	17.345.164	385.125.616
Afskrifað áður .....	( 82.450.481 )	( 11.949.647 )	( 7.520.432 )	( 101.920.560 )
Bókfært verð 1.1.2008 .....	204.645.672	68.734.652	9.824.732	283.205.056
Viðbót á árinu .....	0	40.441.018	5.052.525	45.493.543
Selt á árinu .....	( 462.157 )	0	0	( 462.157 )
Afskrifað á árinu .....	( 3.007.465 )	( 4.142.638 )	( 6.709.361 )	( 13.859.464 )
Bókfært verð 31.12. 2008 .....	201.176.050	105.033.032	8.167.896	314.376.978
Samtals heildarverð 31.12.2008 .....	286.633.997	121.125.317	22.397.688	430.157.002
Afskrifað samtals .....	( 85.457.947 )	( 16.092.285 )	( 14.229.792 )	( 115.780.024 )
Bókfært verð 31.12.2008 .....	201.176.050	105.033.032	8.167.896	314.376.978
Afskriftarhlutföll .....	0,0-2,5%	4,0-12,5%	20,0%	

#### A og B hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Götur, veitur og höfn	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2008 .....	287.096.153	280.886.487	17.345.164	585.327.804
Afskrifað áður .....	( 82.450.481 )	( 72.545.902 )	( 7.520.432 )	( 162.516.815 )
Bókfært verð 1.1. 2008 .....	204.645.672	208.340.585	9.824.732	422.810.989
Viðbót á árinu .....	0	40.441.018	5.052.525	45.493.543
Selt á árinu .....	( 462.157 )	0	0	( 462.157 )
Afskrift á árinu .....	( 3.007.465 )	( 16.920.200 )	( 6.709.361 )	( 26.637.026 )
Bókfært verð 31.12.2008 .....	201.176.050	231.861.403	8.167.896	441.205.349
Samtals heildarverð 31.12.2008 .....	286.633.997	321.327.505	22.397.689	630.359.191
Afskrifað samtals .....	( 85.457.947 )	( 89.466.102 )	( 14.229.793 )	( 189.153.842 )
Bókfært verð 31.12 2008 .....	201.176.050	231.861.403	8.167.896	441.205.349
Afskriftarhlutföll .....	0,0-2,5%	4,0-12,5%	20,0%	

## Skýringar, frh.:

23. Fjárfesting í varanlegum reksrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
<b>A hluti</b>		
<i>Gatnagerð og skipulagsmál:</i>		
Gatnaframkvæmdir.....	39.620.681	35.414.000
Uppkaup fasteigna.....	2.181.700	0
Opin svæði.....	4.558.527	4.559.000
Gatnagerðargjöld.....	( 5.919.890 )	0
Gatnagerð samtals	40.441.018	39.973.000
<i>Aðrar eignir:</i>		
Bifreiðar.....	950.000	950.000
Fjölnotatæki.....	4.102.525	4.077.000
Aðrar eignir samtals	5.052.525	5.027.000
A hluti samtals	45.493.543	45.000.000

### *Fasteignamat og váttryggingaverð*

24. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2008
Suðurgata 5, leikskóli .....	135.300.000	63.264.000	74.652.877
Iðndalur 2, skrifstofa .....	21.000.000	9.474.000	10.687.080
Vogagerði 21-23, samkomuhús .....	37.100.000	12.430.000	4.869.541
Aragerði 4 .....	10.300.000	5.070.000	741.488
Lóðir og lendur .....		46.114.000	110.225.064
Gatnakerfi .....			105.033.032
Vélar, áhöld, bifreiðar og búnaður .....			8.167.896
Hafnarmannvirki .....			39.745.622
Veitukerfi .....			87.082.749
			441.205.349

### *Viðlagatrygging*

25. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru götulýsing, veitu- og hafnarmannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur í árslok 102,6 millj. kr., vatnsveitu kr. 42,2 millj. kr., götulýsing 46,2 millj. kr. og hafnar 367,9 millj. kr.

## Skýringar, frh.:

### Tryggingaverð lausafjármuna

26. Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti í þús. kr.	A og B hluti í þús. kr.
Grunnskóli .....	26.238	26.238
Leikskóli .....	6.953	6.953
Bókasafn .....	11.442	11.442
Íþróttahús og sundlaug .....	12.612	12.612
Skrifstofa sveitarfélagsins .....	4.611	4.611
	<u>61.856</u>	<u>61.856</u>

### Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

27. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
HS Orka hf. ....	0,10%	6.109.284	6.109.284
HS Veitur hf. ....	0,10%	1.334.708	1.334.708
Suðurlindir ohf. ....	33,33%	1.500.000	1.500.000
Eignarhaldsfélagið Fasteign hf. ....	0,85%	43.783.652	43.783.652
Eignarhaldsfélag Suðurnesja hf. ....		8.560.550	8.560.550
Landskerfi bókasafna hf. ....	0,14%	205.233	205.233
Bláa lónið ehf. ....	0,03%	200.000	200.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf. ....	0,42%	37.561.827	37.561.827
Dvalarheimili aldraðra Suðurnesjum .....	6,66%	20.231.347	20.231.347
Fjölbrautarskóli Suðurnesja .....	5,69%	11.300.571	11.300.571
Heilbrigðisstofnun Suðurnesja .....	5,69%	6.577.602	6.577.602
Brunavarnir Suðurnesja .....	7,41%	5.873.695	5.873.695
Sorpeyðingarstöð Suðurnesja .....	5,69%	13.203.325	13.203.325
Bláfjallafólkvangur .....		1.586.318	1.586.318
Almannavarnir .....	6,66%	229.943	229.943
Samtök sveitarfélaga á Suðurnesjum .....	5,69%	64.946	64.946
		<u>158.323.001</u>	<u>158.323.001</u>

## Skýringar, frh.:

### Langtímakröfur

28. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða í ársbyrjun .....	30.922.283	30.922.283
Afborganir á árinu .....	( 2.564.451 )	( 2.564.451 )
Verðbætur á búseturétt .....	3.304.599	3.304.599
Staða í árslok.....	<u>31.662.431</u>	<u>31.662.431</u>

29. Yfirlit um langtímakröfur:

Búseturéttur.....	25.987.821	25.987.821
Aðrar langtímakröfur.....	<u>5.674.610</u>	<u>5.674.610</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	31.662.431	31.662.431
Næsta árs afborganir .....	( 2.684.728 )	( 2.684.728 )
Langtímakröfur samtals.....	<u>28.977.703</u>	<u>28.977.703</u>

30. Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2009 .....	2.684.728	2.684.728
Árið 2010 .....	<u>2.989.882</u>	<u>2.989.882</u>
Aðrar langtímakröfur samtals .....	5.674.610	5.674.610

Búseturéttur er verðtryggður með vísitölu neysluverðs og fæst greiddur við innlausn íbúða.

### Skammtímakröfur

31. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun .....	64.450.000	64.467.250
Afskrifað á árinu .....	( 2.690.055 )	( 2.690.055 )
Niðurfærsla, breyting á árinu .....	9.940.055	9.940.055
Niðurfærsla í árslok .....	<u>71.700.000</u>	<u>71.717.250</u>

### Eigið fé

32. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2008 .....	1.441.489.546	1.394.820.845
Rekstrarniðurstaða ársins .....	143.578.560	132.821.285
Eigið fé 31.12. 2008 .....	<u>1.585.068.106</u>	<u>1.527.642.130</u>

## Skýringar, frh.:

### Lífeyrisskuldbinding

33. 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 1,6 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2008 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2008.....	62.439.580
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	10.572.126
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	( 1.564.617 )
Lífeyrisskuldbinding 31.12. 2008.....	71.447.089

### Langtímaskuldir

34. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

#### A hluti

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun .....	9.655.971	334.550.804	344.206.775
Afborganir af lánum .....	( 5.933.581 )	( 40.621.649 )	( 46.555.230 )
Verðbætur og gengismunur .....	5.251.983	50.294.762	55.546.745
Staða lána í árslok .....	8.974.373	344.223.917	353.198.290

#### A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun .....	9.655.971	471.647.052	481.303.023
Afborganir af lánum .....	( 5.933.581 )	( 53.496.541 )	( 59.430.122 )
Verðbætur og gengismunur .....	5.251.983	71.762.633	77.014.616
Staða lána í árslok .....	8.974.373	489.913.144	498.887.517

Lántaka í erlendum gjaldmiðlum er hjá innlendum fjármálastofnunum.

35. Yfirlit um langtímaskuldir:

	A hluti	A og B hluti
Skuldir í erlendum myntum, vextir 2,1% - 7,2%.....	8.974.373	8.974.373
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 4,5% - 6,7%.....	344.223.917	489.913.144
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	353.198.290	498.887.517
Næsta árs afborganir .....	( 38.629.130 )	( 52.014.548 )
Langtímaskuldir samtals.....	314.569.160	446.872.969

Framangreind vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2008.

## Skýringar, frh.:

36. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:	A hluti	A og B hluti
Árið 2009 .....	38.629.130	52.014.548
Árið 2010 .....	38.646.753	52.032.171
Árið 2011 .....	38.665.240	52.050.657
Árið 2012 .....	37.108.189	47.158.949
Árið 2013 .....	32.879.284	42.930.044
Síðar .....	167.269.694	252.701.148
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	353.198.290	498.887.517

## Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

37. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti .....	100%	2.098.665.677	509.255.690	1.589.409.987
Vatnsveita .....	100%	27.836.424	0	27.836.424
Fráveita .....	100%	79.267.366	138.379.904	( 59.112.538 )
Hafnarsjóður .....	100%	39.806.122	65.955.984	( 26.149.862 )
Millifærslur, innbyrðis staða .....		( 76.139.459 )	( 76.139.459 )	0
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2008 .....		2.169.436.130	637.452.119	1.531.984.011

## Framfarasjóður Sveitarfélagsins Voga

38. Stofnframlag til Framfarasjóðs Sveitarfélagsins Voga sbr. skýringu 1 var 1.256 millj. kr. en bankainnstæður sjóðsins námu alls 1.439 millj. kr. í árslok 2008 eftir ráðstöfun raunvaxta á árinu til Aðalsjóðs fjárhæð 80 millj. kr.

Yfirlit um Framfarasjóð á árinu:

Framlag við stofnun sjóðsins í ársbyrjun.....	1.256.000.000
Ávöxtun á árinu.....	285.547.920
Ráðstöfun raunvaxta.....	( 80.077.374 )
Staða í árslok.....	1.461.470.546

Yfirlit um stöðu Framfarasjóðs í árslok:

Innstæður á bankareikningum.....	1.439.192.583
Krafa á Aðalsjóð.....	22.277.963
Staða í árslok.....	1.461.470.546

Ákvörðun um að ganga á höfuðstól sjóðsins krefst tveggja umræðna í sveitarstjórn samkvæmt samþykktum sjóðsins. Átta vikur skulu líða milli umræðna og skal síðari umræðu lokið áður en fyrri umræða um fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fer fram. Til að tillaga um að ganga á höfuðstól hljóti samþykki skal hún njóta stuðnings meirihluta sveitarstjórnar við báðar umræður í sveitarstjórn. Bæjarráð skal afla álits óháðra sérfræðinga á nauðsyn ráðstöfunarinnar til hagsbóta fyrir íbúa sveitarfélagsins og skal það álit kynnt bæjarfulltrúum og bæjarbúum með auglýsingu og á borgarafundi áður en síðari umræða um tillöguna fer fram.

## Skýringar, frh.:

### Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

39. Sveitarfélagið ábyrgist ásamt Reykjanesbæ, Sandgerðisbæ og Sveitarfélaginu Garði greiðslur á skuldabréfum að fjárhæð um 1.404 millj. kr. vegna sameiginlegra fyrirtækja og stofnana á vegum sveitarfélaganna. Um er að ræða Sorpeyðingarstöðvar og Fjölbrautarskóla Suðurnesja. Hlutfallsleg ábyrgð sveitarfélagsins í framangreindum skuldum telst vera um 5,85% af heildarskuldunum.

40. Sveitarfélagið hefur gert rekstrarleigusamninga (einkaframkvæmdasamninga) við Eignarhaldsfélagið Fasteign hf. um Stóru Vogaskóla, gervigrasvöll, lausa stofu við leikskóla auk íþróttahúss og sundlaugar. Samningarnir eru til 30 ára og lýkur þeim á árunum 2034 til 2038. Leigufjárhæðir í þessum samningum eru að 55% hluta gengistryggðar með EUR og verðtryggðar með neysluverðsvísitölu að 45% hluta. Greiðslur vegna þessa samninga námu alls 95,8 millj. kr. á árinu 2008.

Einnig hefur sveitarfélagið keypt búseturétt hjá Búmönnum hsf. vegna þjónusturýmis og tveggja félagslegra íbúða fyrir aldraða. Búseturétturinn vegna framangreindra eigna er eignfærður meðal langtímakrafna aðalsjóðs. Búseturéttarsamningarnir sem eru verðtryggðir með neysluverðsvísitölu eru til 50 ára og lýkur þeim árið 2058. Greiðslur vegna þessa námu alls 8,9 millj. kr. á árinu 2008.

Í lok ársins nam núvirt skuldbinding sveitarfélagsins miðað við vaxtakjör á nýju fjármagni þegar samningarnir eru gerðir 1.871,0 millj. kr. og greinist hún þannig:

	Upphaf leigutíma	Lágmark leigugreiðslna í þús. kr.					Síðar	Núvirði leigu m.v. 4,5-5,2% vexti
		2009	2010	2011	2012	2013		
Stóru-Vogaskóli .....	1.6.2004	25.360	25.881	26.399	26.399	26.399	538.980	382.911
Stóru-Vogaskóli, viðbygging .....	1.9.2005	37.506	37.506	37.506	37.506	37.506	812.622	560.095
Stóru-Vogaskóli, gervigrasvöllur.....	1.2.2008	1.565	1.565	1.565	1.565	1.565	31.952	22.785
Íþróttahús og sundlaug.....	1.1.2006	26.212	26.212	26.212	26.212	26.212	576.668	393.969
Íþróttahús og sundlaug, viðbygging	15.5.2007	17.423	17.423	17.423	17.423	17.423	423.966	261.035
Íþróttahús og sundlaug, viðbót.....	1.11.2007	2.044	2.044	2.044	2.044	2.044	44.973	30.381
Laus stofa við leikskóla.....	1.8.2008	2.949	2.949	2.949	2.949	2.949	72.500	46.234
Stórheimili, þjónusturými.....	1.4.2008	9.329	9.329	9.329	9.329	9.329	412.799	157.826
Stórheimili, íbúð 106.....	1.4.2008	465	465	465	465	465	20.560	7.861
Stórheimili, íbúð 107.....	1.4.2008	465	465	465	465	465	20.560	7.861
		123.318	123.838	124.356	124.356	124.356	2.955.579	1.870.958

41. Auk framangreindra leigusamninga hefur sveitarfélagið gert kaupleigusamning vegna leigu á búnaði í lausa stofu við leikskóla. Samningurinn tók gildi 1. ágúst 2008 og er hann til 5 ára. Gjaldfærð leiga vegna þessa samnings nam á árinu 92 þús. kr.

42. Sveitarfélagið hefur gert samning við einkahlutafélag um uppbyggingu íbúða í Grænuborgarhverfi. Samningur um uppbyggingu í hverfinu var gerður þann 6. mars 2008 og er í samræmi við útboðs- og verklýsingu fyrir hverfið frá því í apríl 2005. Samkvæmt samningunum sér einkahlutafélagið um framkvæmdir við gerð gatna, lagna, opinna svæða ofl., auk þess sem félagið mun láta af hendi og afsala til sveitarfélagsins lóðum til byggingar grunnskóla og leikskóla.

Sveitarfélagið Vogar fer með skyldur sveitarfélags gagnvart svæðunum, sem felast m.a. í því að annast um gerð svæðisskipulags, aðalskipulags og deiliskipulags, veitingu byggingarleyfa, annast byggingareftirlit og vinnu að sameiginlegum velferðarmálum fyrir væntanlega íbúa svæðanna eftir því sem lög ákveða og fært þykir á hverjum tíma.

43. Sveitarfélaginu hefur verið stefnt af verktaka til greiðslu skuldar að fjárhæð 15,2 millj. kr. en á móti telur sveitarfélagið sig eiga gagnkröfu á hendur stefnanda fyrir verulegum hluta kröfunnar. Stefnan var þingfest í Héraðsdómi Reykjaness þann 11. febrúar 2009.

## Skýringar, frh.:

### Lykiltölur

44. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>				
Útsvar .....	54,0 %	52,0 %	51,3 %	49,2 %
Fasteignaskattur .....	7,3 %	8,4 %	6,9 %	8,0 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	29,1 %	28,7 %	27,6 %	27,1 %
Lóðarleiga.....	2,0 %	2,3 %	1,9 %	2,2 %
Skatttekjur samtals.....	92,4 %	91,4 %	87,7 %	86,5 %
Aðrar tekjur .....	7,6 %	8,6 %	12,3 %	13,5 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	56,3 %	60,8 %	53,6 %	57,6 %
Annar rekstrarkostnaður.....	54,4 %	56,8 %	51,8 %	54,7 %
Afskriftir.....	2,3 %	2,0 %	4,2 %	4,2 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	( 37,0% )	( 24,0% )	( 30,6% )	( 18,6% )
	76,0 %	95,6 %	79,0 %	97,9 %
Rekstrarniðurstaða.....	24,0 %	4,4 %	21,0 %	2,1 %
Veltufé frá rekstri.....	36,7 %	15,2 %	38,6 %	17,6 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	( 10,6% )	( 10,2% )	( 10,1% )	( 9,7% )

### Í krónum á íbúa:

#### Rekstur:

Skatttekjur.....	456.031	410.453	456.031	410.453
Aðrar tekjur .....	37.589	38.373	63.580	64.299
Laun og launatengd gjöld .....	277.970	273.078	278.347	273.465
Annar rekstrarkostnaður .....	268.595	255.067	269.156	259.574
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	182.523	107.751	159.133	88.444
Rekstrarniðurstaða.....	118.172	19.245	109.318	10.454

#### Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri .....	181.278	68.188	200.609	83.453
Handbært fé frá rekstri .....	37.583	( 30.659 )	57.007	( 15.395 )

#### Efnahagur:

	Ársreikningur 2008	Ársreikningur 2007	Ársreikningur 2008	Ársreikningur 2007
Eignir.....	1.726.885	1.696.891	1.785.133	1.765.767
Eigið fé.....	1.304.583	1.176.726	1.257.319	1.138.629
Skuldir og skuldbindingar.....	422.303	520.165	527.814	627.138
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	11,35	5,50	11,72	5,39
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,76	0,69	0,70	0,64

#### Íbúafjöldi:

	2008	2007	2006	2005
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.215	1.225	1.106	1.018
Breyting frá fyrra ári.....	( 0,8% )	10,8 %	8,6 %	8,4 %

## Skýringar, frh.:

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

	2008	2007	2006	2005	2004
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>					
Útsvar .....	54,0 %	52,0 %	53,0 %	49,4 %	51,9 %
Fasteignaskattur .....	7,3 %	6,9 %	6,5 %	6,6 %	6,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	29,1 %	29,6 %	29,7 %	29,4 %	30,6 %
Lóðarleiga.....	2,0 %	2,0 %	1,8 %	4,1 %	3,6 %
Skatttekjur samtals.....	92,4 %	90,5 %	91,0 %	89,5 %	92,6 %
Aðrar tekjur .....	7,6 %	9,5 %	9,0 %	10,5 %	7,4 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	56,3 %	54,7 %	63,7 %	63,1 %	60,9 %
Annar rekstrarkostnaður.....	54,4 %	42,7 %	41,6 %	36,7 %	32,1 %
Afskriftir.....	2,3 %	1,6 %	1,9 %	3,1 %	2,6 %
Óvenjulegir liðir.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	( 24,7% )	( 20,8% )
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	( 37,0% )	( 215,0% )	5,9 %	9,0 %	7,4 %
	76,0 %	( 116,0% )	113,1 %	87,2 %	82,2 %
Rekstrarmiðurstaða, (neikvæð) .....	24,0 %	216,0 %	( 13,1% )	12,8 %	17,8 %
Veltufé frá (til) rekstrar.....	36,7 %	20,3 %	( 6,0% )	( 3,7% )	2,8 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	( 10,6% )	232,2 %	19,1 %	28,0 %	44,4 %

### Í krónum á íbúa:

#### Rekstur:

Skatttekjur.....	456.031	393.823	366.263	324.954	321.210
Aðrar tekjur .....	37.589	41.653	36.257	50.005	35.302
Laun og launatengd gjöld .....	( 277.970 )	( 238.005 )	( 263.653 )	( 236.594 )	( 217.199 )
Annar rekstrarkostnaður .....	( 268.595 )	( 185.789 )	( 167.481 )	( 137.474 )	( 114.343 )
Afskriftir.....	( 11.407 )	( 6.863 )	( 7.622 )	( 11.590 )	( 7.497 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	182.524	935.607	( 23.562 )	( 33.657 )	( 26.239 )
Óvenjulegir liðir.....	0	0	0	92.771	72.253
Rekstrarmiðurstaða.....	118.172	940.426	( 59.798 )	48.415	63.487

#### Sjóðstreymi:

Veltufé frá (til) rekstrar.....	179.798	97.946	( 23.961 )	( 13.841 )	9.710
Handbært fé frá (til) rekstrar .....	37.583	223.352	( 17.563 )	( 13.841 )	( 43.526 )

#### Efnahagur:

Eignir.....	1.726.885	1.696.891	627.206	831.240	899.737
Eigið fé.....	1.304.583	1.176.726	218.764	375.221	354.301
Skuldir og skuldbindingar.....	422.303	520.165	408.442	456.019	545.436

#### Aðrar lykiltölur:

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum .....	1,60	3,18			48,31
Veltufjárhluftall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	11,35	5,99	1,06	3,98	2,99
Eiginfjárhluftall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,76	0,69	0,35	0,45	0,39
Útsvarprósenta .....	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður .....	0,28%	0,30%	0,30%	0,36%	0,36%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður .....	1,32%	0,88%	0,44%		
Fasteignaskattsprósenta, C-liður, áður B-liður.....	1,40%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%

#### Íbúafjöldi:

Íbúafjöldi 1. desember.....	1.215	1.225	1.106	1.018	928
Breyting frá fyrra ári.....	( 0,8% )	10,8 %	8,6 %	9,7 %	7,2 %

## Skýringar, frh.:

46. 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.

	2008	Hlutfall af skattt.	2007	Hlutfall af skattt.	2006	Hlutfall af skattt.
<b>Aðalsjóður</b>						
Skatttekjur .....	555.038	100,0%	482.434	100,0%	405.086	100,0%
Félagsþjónusta .....	( 32.922 )	( 5,9% )	( 17.690 )	( 3,7% )	( 12.424 )	( 3,1% )
Heilbrigðismál .....	( 561 )	( 0,1% )	( 561 )	( 0,1% )	0	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál .....	( 346.596 )	( 62,4% )	( 272.561 )	( 56,5% )	( 257.837 )	( 63,6% )
Menningarmál .....	( 21.446 )	( 3,9% )	( 20.663 )	( 4,3% )	( 8.723 )	( 2,2% )
Æskulýðs- og íþróttamál .....	( 95.737 )	( 17,2% )	( 67.248 )	( 13,9% )	( 62.816 )	( 15,5% )
Brunamál og almannavarnir .....	( 11.851 )	( 2,1% )	( 13.058 )	( 2,7% )	( 6.307 )	( 1,6% )
Hreinlætismál .....	( 5.011 )	( 0,9% )	( 4.343 )	( 0,9% )	( 4.824 )	( 1,2% )
Skipulags- og byggingarmál .....	( 12.798 )	( 2,3% )	( 14.316 )	( 3,0% )	( 12.849 )	( 3,2% )
Umferðar- og samgöngumál .....	( 14.084 )	( 2,5% )	( 3.790 )	( 0,8% )	( 4.104 )	( 1,0% )
Umhverfismál .....	( 18.225 )	( 3,3% )	( 11.573 )	( 2,4% )	( 14.076 )	( 3,5% )
Atvinnumál .....	( 1.549 )	( 0,3% )	703	0,1%	( 76 )	0,0%
Framlög til B-hluta .....	( 6.600 )	( 1,2% )	( 6.600 )	( 1,4% )	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður .....	( 59.108 )	( 10,6% )	( 46.205 )	( 9,6% )	( 65.236 )	( 16,1% )
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	( 10.572 )	( 1,9% )	( 5.031 )	( 1,0% )	0	0,0%
Framlag frá Framfarasjóði .....	80.077	14,4%	0	0,0%	0	0,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	( 38.074 )	( 6,9% )	1.156.176	239,7%	( 10.133 )	( 2,5% )
Aðalsjóður samtals	( 40.019 )	( 7,1% )	1.155.674	239,5%	( 54.319 )	( 13,5% )
<b>Aðrir sjóðir í A hluta</b>						
Eignasjóður .....	( 21.873 )	( 3,9% )	( 3.652 )	( 0,8% )	( 11.817 )	( 2,9% )
Framfarasjóður .....	205.471	37,0%	0	0,0%	0	0,0%
A hluti samtals	143.579	25,9%	1.152.022	238,8%	( 66.136 )	( 16,3% )

47. Fjárfesting A hluta á árunum 2006 til 2008 greinist þannig eftir málaflokkum í þús. kr.:

	2008	%	2007	%	2006	%
Félagsþjónusta.....	0	0,0 %	22.683	65,7 %	0	0,0 %
Skipulags- og byggingarmál .....	0	0,0 %	21.350	61,8 %	0	0,0 %
Sameiginlegur kostnaður .....	5.053	11,1 %	5.000	14,5 %	0	0,0 %
Umferðar- og samgöngumál .....	40.441	88,9 %	( 14.509 )	( 42,0% )	16.937	100,0 %
	45.494	100,0 %	34.524	100,0 %	16.937	100,0 %