

KJÓSARHREPPUR

ÁRSREIKNINGUR 2020

FJÁRHAGSÁÆTLUNARFORM

Lagt fram til fyrri umræðu í sveitarstjórn þann 21. apríl 2021
Til afgreiðslu við síðari umræðu þann 12. maí 2021

A og B HLUTA SJÓDIR OG STOFNANIR

REKSTRARYFIRLIT SVEITARSJÓÐS 2020.....	2
REKSTRARREIKNINGUR SVEITARSJÓÐS 2020.....	3
EFNAHAGSREIKNINGUR SVEITARSJÓÐS.....	4 - 5
SJÓÐSTREYMI SVEITARSJÓÐS.....	6
LYKILTÖLUR.....	7

REKSTRARREIKNINGUR SVEITARSJÓÐS 2020

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A - hluti samtals	Kjósar- veitur ehf.	Leiðarljós ehf.	Milli- færslur	A og B samtals	Áætlun 2020
Tekjur:									
Skatttekjur.....	232.717	0	0	232.717	0	0		232.717	210.540
Jöfnunarsjóður.....	22.963	0	0	22.963	0	0		22.963	22.517
Aðrar tekjur.....	50.134	14.615	(1.255)	63.495	71.726	14.314	(6.213)	143.322	106.010
	<u>305.814</u>	<u>14.615</u>	<u>(1.255)</u>	<u>319.175</u>	<u>71.726</u>	<u>14.314</u>	<u>(6.213)</u>	<u>399.002</u>	<u>339.068</u>
Gjöld:									
Laun og launatengd gjöld.....	57.877	0	0	57.877	19.563	4.948		82.388	66.436
Annar rekstrarkostnaður.....	203.515	8.679	(1.255)	210.940	28.170	8.420	(6.213)	241.317	227.334
	<u>261.393</u>	<u>8.679</u>	<u>(1.255)</u>	<u>268.817</u>	<u>47.733</u>	<u>13.368</u>	<u>(6.213)</u>	<u>323.705</u>	<u>293.770</u>
Niðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði	44.422	5.935	0	50.357	23.993	946	0	75.297	45.298
Afskriftir.....	0	(1.969)	0	(1.969)	(11.925)	(2.940)	0	(16.835)	(12.750)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	834	(6.470)	0	(5.636)	(23.295)	206	0	(28.725)	(16.594)
Rekstrarniðurstaða	<u>45.256</u>	<u>(2.504)</u>	<u>0</u>	<u>42.752</u>	<u>(11.227)</u>	<u>(1.788)</u>	<u>0</u>	<u>29.736</u>	<u>15.954</u>

REKSTRARYFIRLIT SVEITAR SJÓÐS 2020

	0	02	03	81	1	2+4	7	8					
	Heildar- tekjur	Þar af þjón.tekjur	Þ.a. eigna- tekjur	Þar af endurgr. annarra sveitarfélaga	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	(Fjármunat.) og fjármagnsgj.	Afskriftir	Samtals gjöld	Niður- staða	Áætlun	Frávik	Frávik %
Aðalsjóður:													
Skatttekjur.....	255.680								(255.680)	(233.058)	(22.622)		9,7%
Félagsþjónusta.....	0				473	19.157		19.630	19.630	23.621	(3.991)		-16,9%
Heilbrigðismál.....	1.030				0	1.501		1.501	471	763	(292)		-38,3%
Fræðslu- og uppeldismál.....	0				0	87.634		87.634	87.634	88.095	(461)		-0,5%
Menningarmál.....	0				421	757		1.178	1.178	1.703	(525)		-30,9%
Æskulýðs- og íþróttamál.....	0				4.090	8		4.098	4.098	4.084	14		0,4%
Brunamál og almannavarnir.....	0				0	1.437		1.437	1.437	2.020	(583)		-28,9%
Hreinlætismál.....	20.823				2.437	30.349		32.786	11.963	9.982	1.981		19,8%
Skipulags- og byggingamál.....	2.388				10.068	1.549		11.617	9.229	7.378	1.851		25,1%
Umferðar- og samgöngumál.....	0				152	7.569		7.721	7.721	10.937	(3.216)		-29,4%
Umhverfismál.....	0				879	1.839		2.718	2.718	3.629	(911)		-25,1%
Atvinnumál.....	0				0	219		219	219	2.370	(2.151)		-90,8%
Framlag til (frá) reksturs B hluta.....	20.000				0	20.000		20.000	0	0	0		0,0%
Sameiginlegur kostnaður.....	5.894				39.358	31.497		70.856	64.962	54.435	10.527		19,3%
Fjármagnsliðir.....							(834)	(834)	(834)	5.327	(6.161)		-115,7%
Aðalsjóður samtals	305.814	0	0	0	57.877	203.515	(834)	0	260.559	(45.256)	(18.715)	(26.541)	141,8%
Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta:													
Eignasjóður.....	14.615		14.615		0	8.679	6.470	1.969	17.119	2.504	2.305	199	8,6%
Aðrir sjóðir og stofnanir samtals	14.615	0	14.615	0	0	8.679	6.470	1.969	17.119	2.504	2.305	199	8,6%
Millifærslur.....	(1.255)		(1.255)			(1.255)			(1.255)		0		
Samstæðureikningur A hluta	319.175	0	13.360	0	57.877	210.940	5.636	1.969	276.422	(42.752)	(16.411)	(26.342)	160,5%
Kjósarveitur ehf	71.726				19.563	28.170	23.295	11.925	82.954	11.227	457	10.770	
Leiðarljós ehf	14.314				4.948	8.420	(206)	2.940	16.102	1.788	0	1.788	
Millifærslur.....	0					0			0				
B hluti samtals	86.040	0	0	0	24.511	36.590	23.089	14.865	99.056	13.016	457	12.559	2748,1%
Millifærslur.....	(6.213)					(6.213)			(6.213)				
Samstæðureikningur A og B hluta	399.002	0	13.360	0	82.388	241.317	28.725	16.835	369.265	(29.736)	(15.954)	(13.783)	0,0%
Samstæðureikningur	399.002	0	13.360	0	82.388	241.317	28.725	16.835	369.265	(29.736)	(15.954)	(13.783)	86,4%
Rekstrarafgangur samstæðu í hlutfalli við skatttekjur										12%			

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 2020

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A- hluti samtsals	Kjósar- veitur ehf.	Leiðarljós ehf.	Milli- færslur	A og B hluti samtsals	Ársreikningur 2019
EIGNIR:									
Fastafjármunir:									
Varanlegir rekstrarfjármunir:									
Fasteignir.....	2.818	96.001		98.819	35.000			133.819	119.289
Hitaveita, stofnkostnaður.....	0	0		0	463.779			463.779	474.295
Ljósleiðari.....	0	0		0	0	95.555		95.555	90.059
	<u>2.818</u>	<u>96.001</u>	<u>0</u>	<u>98.819</u>	<u>498.779</u>	<u>95.555</u>		<u>693.153</u>	<u>683.643</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:									
Eignarhlutir í félögum.....	175.669	0		175.669	0	0 (168.500)		7.169	7.169
Langtímakröfur.....	0	0		0	0	0		0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	218.890	0 (98.013)		120.876	0	0 (120.876)		0	0
	<u>394.558</u>	<u>0 (98.013)</u>		<u>296.545</u>	<u>0</u>	<u>0 (289.376)</u>		<u>7.169</u>	<u>7.169</u>
Fastafjármunir	397.376	96.001 (98.013)		395.364	498.779	95.555 (289.376)		700.322	690.812
Veltufjármunir									
Skammtímakröfur:									
Önnheimtar tekjur.....	15.873	0		15.873	10.176	3.763		29.812	27.445
Kröfur á eigin fyrirtæki.....				0	0	236 (236)		0 (0)	0
Aðrar skammtímakröfur.....	7.127	0		7.127	191	43		7.362	8.391
Skammtímakröfur samtals	<u>23.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23.000</u>	<u>10.367</u>	<u>4.042 (236)</u>		<u>37.173</u>	<u>35.836</u>
Handbært fé.....	89.877	0		89.877	32.740	2.950		125.567	119.856
Veltufjármunir	112.877	0	0	112.877	43.107	6.992		162.741	155.691
Eignir samtals	510.253	96.001 (98.013)		508.241	541.887	102.547 (289.612)		863.063	846.503

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 2020

SKULDIR:	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A- hluti samtals	Kjósar- veitur ehf.	Leiðarljós ehf.	Milli- færslur	A og B hluti samtals	Ársreikningur 2019
Eigið fé.....	424.160	(2.012)		422.148	86.291	(8.679)	(168.500)	331.260	301.524
Skuldbindingar:									
Lífeyrisskuldbindingar.....				0	0				0
Aðrar skuldbindingar.....				0	0				0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>				<u>0</u>
Langtímaskuldir:									
Skuldir við lánaðofnanir.....	29.497	0		29.497	387.098	0		416.595	433.995
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>29.497</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>29.497</u>	<u>387.098</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>416.595</u>	<u>433.995</u>
Skammtímaskuldir:									
Skammtímaskuldir við eigin fyrirtæki.....				0	10.454	110.658	(121.112)	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	3.614	0		3.614	32.338	0		35.952	34.768
Aðrar skammtímaskuldir.....	<u>52.983</u>	<u>98.013</u>	<u>(98.013)</u>	<u>52.983</u>	<u>25.706</u>	<u>568</u>	<u>0</u>	<u>79.257</u>	<u>76.217</u>
	<u>56.597</u>	<u>98.013</u>	<u>(98.013)</u>	<u>56.597</u>	<u>68.498</u>	<u>111.226</u>	<u>(121.112)</u>	<u>115.209</u>	<u>110.985</u>
Skuldir samtals	<u>86.093</u>	<u>98.013</u>	<u>(98.013)</u>	<u>86.094</u>	<u>455.596</u>	<u>111.226</u>	<u>(121.112)</u>	<u>531.804</u>	<u>544.980</u>
Skuldir og eigið fé samtals	<u>510.253</u>	<u>96.001</u>	<u>(98.013)</u>	<u>508.241</u>	<u>541.887</u>	<u>102.547</u>	<u>(289.612)</u>	<u>863.063</u>	<u>846.503</u>
			Veltufjárhlutfall	1,99				1,41	1,40
			Íbúafjöldi	250				250	245
			Heildarskuldir pr. íbúa	344				2.127	2.224
			Nettó(skuld)jeign pr. íbúa	591				(1.476)	(1.589)

YFIRLIT UM SJÓÐSTREYMI 2020

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A- hluti samts	Kjósar- veitur ehf.	Leiðarljós ehf.	Milli- færslur	A og B hluti samts	Áætlun 2020
Rekstrarhreyfingar:									
Niðurstæða ársins.....	45.256	(2.504)		42.751	(11.227)	(1.788)		29.736	15.954
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:									
Reiknaðar afskriftir.....		1.969		1.969	11.925	2.940		16.835	12.750
Verðbætur og gengismunur.....	1.171	0		1.171	14.499	0		15.670	0
Aðrar breytingar.....						0		0	0
Veltufé frá rekstri	46.427	(535)	0	45.891	15.198	1.152		62.241	28.704
Breytingar á skammtímalíðum:									
Óinnheimtar tekjur, (hækkun).....	(1.506)	0		(1.506)	(1.064)	204	0	(2.367)	0
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun).....	(3.452)	0		(3.452)	(183)	4.664	0	1.029	0
Skammtímaskuldir, hækkun.....	27.531	0		27.531	(23.766)	(725)	0	3.040	0
Breytingar	22.573	0	0	22.573	(25.013)	4.143	0	1.702	0
Handbært fé frá (til)	69.000	(535)	0	68.464	(9.816)	5.295	0	63.943	28.704
Fjárfestingarhreyfingar:									
Fjárfest í húsi á endurvinnsluplani.....	0	(16.500)		(16.500)	0		0	(16.500)	0
Styrkur frá Orkusjóð.....	0	0		0	0		0	0	0
Hitaveita-stofnkostnaður.....	0	0		0	(1.409)		0	(1.409)	0
Eigin fyrirtæki, breyting.....	(5.266)	0		(5.266)	0	(2.127)	7.393	0	0
Fjárfesting í öðrum varanlegum rekstrarfjárm.....	0	0		0	0		0	0	0
Land undir hitaveitu.....	0	0		0	0		0	0	0
Stofnkostnaður ljósleiðara.....	0	0		0	0	(8.436)	0	(8.436)	0
Fjárfestingarhreyfingar	(5.266)	(16.500)	0	(21.766)	(1.409)	(10.563)	7.393	(26.345)	0
Fjármögnunarhreyfingar:									
Tekin ný langtímalán.....	0	0		0	0			0	
Bankareikningslán.....	0	0		0	0			0	
Afborganir langtímalána og uppgreiðsla lána.....	(3.818)	0		(3.818)	(28.067)			(31.885)	(30.000)
Eigin fyrirtæki, breyting.....	(17.035)	17.035		0	7.393		(7.393)	0	
Fjármögnunarhreyfingar	(20.853)	17.035	0	(3.818)	(20.674)	0	(7.393)	(31.885)	(30.000)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	42.881	0	0	42.881	(31.899)	(5.266)	0	5.713	(1.296)
Handbært fé í ársbyrjun.....	46.997	0	0	46.997	64.640	8.219	0	119.856	119.856
Handbært fé í árslok.....	89.877	0	0	89.877	32.741	2.951	0	125.568	118.560

LYKILTÖLUR SAMSTÆÐU 2020

FORSENDUR:

	A hluti 2020	A og B hluti 2020	Áætlun 2020
Rekstrarreikningur:			
Framlegð (EBITDA).....	50.357	75.297	45.298
Skatttekjur.....	232.717	232.717	210.540
Heildartekjur.....	319.175	399.002	339.068
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði og afskriftir.....	50.357	75.297	45.298
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....	48.388	58.462	32.548
Rekstrarniðurstaða.....	42.752	29.736	15.954
	A hluti 2020	A og B hluti 2020	Ársreikningur 2019
Efnahagsreikningur:			
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	98.819	693.153	683.643
Veltufjármunir.....	112.877	162.741	155.691
Áhættufjármunir og langtímakröfur.....	296.545	7.169	7.169
Eignir samtals.....	508.241	863.063	846.503
Eigið fé.....	422.148	331.260	301.524
Langtímaskuldir.....	29.497	416.595	433.995
Skammtímaskuldir.....	56.597	115.209	110.985
Skuldir og eigið fé samtals.....	508.241	863.063	846.503
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	147.660	(369.063)	(389.288)
	A hluti 2020	A og B hluti 2020	Áætlun 2020
Sjóðstreymi:			
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	45.892	62.241	28.704
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum og eignarhlutum.....	(21.766)	(26.345)	0
Íbúafjöldi:			
Í ársbyrjun.....	245	245	245
Breyting á árinu.....	5	5	5
Í árslok.....	250	250	250
Í HLUTFALLI VIÐ HEILDARTEKJUR:			
Framlegð (EBITDA).....	16%	19%	13%
Skatttekjur.....	73%	58%	62%
Rekstrarniðurstaða.....	13%	7%	5%
Veltufé frá rekstri.....	14%	16%	8%
Heildarskuldir.....	27%	133%	157%
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	46%	-92%	-109%
Í ÞÚSUNDUM KRÓNA Á HVERN ÍBÚA:			
Heildartekjur.....	1.277	1.596	1.356
Skatttekjur.....	931	931	842
Gjöld án fjármagnsliða.....	1.083	1.362	1.226
Heildarskuldir.....	344	2.127	2.180
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	591	(1.476)	(1.557)
AÐRAR LYKILTÖLUR:			
Veltufjárhlutfall.....	2,0	1,4	1,4
Eiginfjárhlutfall.....	83%	38%	36%
Fjárfestingarhreyfingar í hlutfalli við veltufé.....	-47%	-42%	0%
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða í hlutfalli við veltufé frá rekstri.....	3,2	-5,9	-13,6