

# **KJÓSARHREPPUR**

**ÁRSREIKNINGUR 2015**

**FJÁRHAGSÁÆTLUNARFORM**

Lagt fram til fyrri umræðu í sveitarstjórn þann 14. apríl 2016  
Til afgreiðslu við síðari umræðu þann 12. maí 2016

---

**A og B HLUTA SJÓÐIR OG STOFNANIR**

REKSTRARYFIRLIT SVEITARSJÓÐS 2015.....	2
REKSTRARREIKNINGUR SVEITARSJÓÐS 2015.....	3
EFNAHAGSREIKNINGUR SVEITARSJÓÐS.....	4 - 5
SJÓÐSTREYMI SVEITARSJÓÐS.....	6
LYKILTÖLUR.....	7

**REKSTRARYFIRLIT SVEITARJÓÐS 2015**

	0	02	03	81	1	2+4	7	8					
	Heildar- tekjur	Par af þjón.tekjur	P.a. eigna- tekjur	Par af endurgr. annarra sveitarfélaga	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	(Fjármunat.) og fjármagnsgj.	Afskriftir	Samtals gjöld	Niður- staða	Áætlun	Frávik	Frávik %
<b>Aðalsjóður:</b>													
Skatttekjur.....	154.467								( 154.467 )	( 150.000 )	( 4.467 )		3,0%
Félagsþjónusta.....					745	10.157		10.902	10.902	8.900	2.002		22,5%
Fræðslu- og uppeldismál.....					1.466	57.535		59.001	59.001	55.504	3.497		6,3%
Meningarmál.....	0				4.184	6.830		11.013	11.013	7.480	3.533		47,2%
Æskulýðs- og íþróttamál.....					134	949		1.084	1.084	1.531	( 447 )		-29,2%
Brunamál og almannavarnir.....					0	1.119		1.119	1.119	1.057	62		5,8%
Hreinlætismál.....	13.307				1.764	18.352		20.116	6.810	6.758	52		0,8%
Skipulags- og byggingamál.....	2.503				3.883	2.501		6.385	3.882	5.513	( 1.631 )		-29,6%
Umferðar- og samgöngumál.....	0				0	4.975		4.975	4.975	3.446	1.529		44,4%
Umhverfismál.....	192				1.087	1.531		2.619	2.427	3.688	( 1.261 )		-34,2%
Atvinnumál.....	286				0	1.590		1.590	1.304	1.535	( 231 )		-15,1%
Framlag til reksturs Hitaveitu.....	0				0	295		295	295	2.450	( 2.155 )		-87,9%
Sameiginlegur kostnaður.....	0				18.139	13.361		31.500	31.500	28.000	3.500		12,5%
Fjármagnsliðir.....							( 16.287 )	( 16.287 )	( 16.287 )	1.940	( 18.227 )		-939,5%
<b>Aðalsjóður samtals</b>	<b>170.755</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31.402</b>	<b>119.196</b>	<b>( 16.287 )</b>	<b>0</b>	<b>134.312</b>	<b>( 36.443 )</b>	<b>( 22.198 )</b>	<b>( 14.245 )</b>	<b>64,2%</b>
<b>Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta:</b>													
Eignasjóður.....	9.109		9.109		0	5.627	17.350	2.167	25.144	16.035	5.098	10.937	214,5%
<b>Aðrir sjóðir og stofnanir samtals</b>	<b>9.109</b>	<b>0</b>	<b>9.109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.627</b>	<b>17.350</b>	<b>2.167</b>	<b>25.144</b>	<b>16.035</b>	<b>5.098</b>	<b>10.937</b>	<b>214,5%</b>
Millifærslur.....	( 6.637 )		( 6.637 )			( 6.637 )			( 6.637 )				
<b>Samstæðureikningur A hluta</b>	<b>173.227</b>	<b>0</b>	<b>2.472</b>	<b>0</b>	<b>31.402</b>	<b>118.187</b>	<b>1.063</b>	<b>2.167</b>	<b>152.819</b>	<b>( 20.408 )</b>	<b>( 17.100 )</b>	<b>( 3.308 )</b>	<b>19,3%</b>
<b>B hluti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.605</b>	<b>335</b>	<b>165</b>	<b>0</b>	<b>5.105</b>	<b>5.105</b>	<b>0</b>	<b>5.105</b>	<b>0,0%</b>
<b>Samstæðureikningur</b>	<b>173.227</b>	<b>0</b>	<b>2.472</b>	<b>0</b>	<b>36.007</b>	<b>118.522</b>	<b>1.228</b>	<b>2.167</b>	<b>157.924</b>	<b>( 15.302 )</b>	<b>( 17.100 )</b>	<b>1.797</b>	<b>-10,5%</b>
<b>Rekstrarafgangur samstæðu í hlutfalli við skatttekjur</b>										<b>10%</b>			

**REKSTRARREIKNINGUR SVEITARSJÓÐS 2015**

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A - hluti samtals	Kjósar- veitur ehf.	A og B samtals	Áætlun 2015
<b>Tekjur:</b>							
Skatttekjur.....	139.939		( 213 )	139.726		139.726	139.600
Jöfnunarsjóður.....	14.528			14.528		14.528	10.400
Aðrar tekjur.....	16.287	9.109	( 6.423 )	18.973		18.973	18.819
	<u>170.755</u>	<u>9.109</u>	<u>( 6.637 )</u>	<u>173.227</u>	<u>0</u>	<u>173.227</u>	<u>168.819</u>
<b>Gjöld:</b>							
Laun og launatengd gjöld.....	31.402	0		31.402	4.605	36.007	31.818
Annar rekstrarkostnaður.....	119.196	5.627	( 6.637 )	118.187	335	118.522	115.561
	<u>150.599</u>	<u>5.627</u>	<u>( 6.637 )</u>	<u>149.589</u>	<u>4.940</u>	<u>154.529</u>	<u>147.379</u>
Niðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði	20.156	3.482		23.638	( 4.940 )	18.698	21.440
Afskriftir.....	0	( 2.167 )	0	( 2.167 )	0	( 2.167 )	( 2.400 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	16.287	( 17.350 )	0	( 1.063 )	( 166 )	( 1.229 )	( 1.940 )
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b><u>36.443</u></b>	<b><u>( 16.035 )</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>20.408</u></b>	<b><u>( 5.106 )</u></b>	<b><u>15.302</u></b>	<b><u>17.100</u></b>

**EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 2015**

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A- hluti samtals	Kjósar- veitur ehf.	Milli- færslur	A og B hluti samtals	Ársreikningur 2014
<b>EIGNIR:</b>								
<b>Fastafjármunir:</b>								
Varanlegir rekstrarfjármunir:								
Fasteignir.....	2.818	123.251		126.069			126.069	128.236
Hitaveita, stofnkostnaður.....		120.600		120.600	12.523		133.123	118.850
	<u>2.818</u>	<u>243.851</u>	<u>0</u>	<u>246.669</u>	<u>12.523</u>		<u>259.192</u>	<u>247.086</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:								
Eignarhlutir í félögum.....	7.669	0		7.669		( 500 )	7.169	7.169
Langtímakröfur.....	0	0		0			0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	279.097	0	( 279.097 )	0			0	0
	<u>286.766</u>	<u>0</u>	<u>( 279.097 )</u>	<u>7.669</u>	<u>0</u>	<u>( 500 )</u>	<u>7.169</u>	<u>7.169</u>
Fastafjármunir	289.583	243.851	( 279.097 )	254.338	12.523	( 500 )	266.361	254.254
<b>Veltufjármunir</b>								
Skammtímakröfur:								
Óinnheimtar tekjur.....	12.123	0		12.123			12.123	12.409
Aðrar skammtímakröfur.....	7.512	0		7.512	1.606		9.118	4.812
Skammtímakröfur samtals	19.635	0	0	19.635	1.606	0	21.241	14.761
Handbært fé.....	35.818	0		35.818			35.818	18.048
Veltufjármunir	55.452	0	0	55.452	1.606		57.059	35.269
<b>Eignir samtals</b>	<b>345.035</b>	<b>243.851</b>	<b>( 279.097 )</b>	<b>309.790</b>	<b>14.129</b>	<b>( 500 )</b>	<b>323.419</b>	<b>289.523</b>

**EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 2015**

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A- hluti samts	Kjósar- veitur ehf.	Milli- færslur	A og B hluti samts	Ársreikningur 2014
<b>SKULDIR:</b>								
<b>Eigið fé.....</b>	280.662	( 35.245 )		245.417	( 4.606 )	( 500 )	240.311	225.009
Langtímaskuldir:								
Skuldir við lánastofnanir.....	42.731	0		42.731			42.731	45.247
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0			0	0
	<u>42.731</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>42.731</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>42.731</u>	<u>45.247</u>
Skammtímaskuldir:								
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	3.419	0		3.419			3.419	3.352
Aðrar skammtímaskuldir.....	18.223	279.097	( 279.097 )	18.223	18.735		36.958	15.915
	<u>21.642</u>	<u>279.097</u>	<u>( 279.097 )</u>	<u>21.642</u>	<u>18.735</u>	<u>0</u>	<u>40.377</u>	<u>19.267</u>
Skuldir samts	<u>64.373</u>	<u>279.097</u>	<u>( 279.097 )</u>	<u>64.373</u>	<u>18.735</u>	<u>0</u>	<u>83.108</u>	<u>64.514</u>
<b>Skuldir og eigið fé samts</b>	<b><u>345.035</u></b>	<b><u>243.851</u></b>	<b><u>( 279.097 )</u></b>	<b><u>309.790</u></b>	<b><u>14.129</u></b>	<b><u>( 500 )</u></b>	<b><u>323.419</u></b>	<b><u>289.523</u></b>
				Veltufjárlutfall	<b>2,56</b>		<b>1,41</b>	<b>1,83</b>
				Íbúafjöldi	<b>217</b>		<b>217</b>	<b>216</b>
				Heildarskuldir pr. íbúa	<b>297</b>		<b>383</b>	<b>299</b>
				Nettó(skuld)eign pr. íbúa	<b>( 41 )</b>		<b>( 120 )</b>	<b>( 135 )</b>

**YFIRLIT UM SJÓÐSTREYMI 2015**

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A- hluti samts	Kjósar- veitur ehf.	Milli- færslur	A og B hluti samts	Áætlun 2015
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>								
Niðurstaða ársins.....	36.443	( 16.035 )		20.408	( 5.106 )		15.302	17.100
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:								
Reiknaðar afskriftir.....		2.167		2.167			2.167	2.400
Verðbætur og gengismunur.....	953	0		953			953	
Veltufé frá rekstri	37.396	( 13.868 )	0	23.528	( 5.106 )		18.422	19.500
<b>Breytingar á skammtímalíðum:</b>								
Óinnheimtar tekjur, (hækkun).....	286	0		286	0		286	0
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun).....	( 2.700 )	0		( 2.700 )	( 1.606 )		( 4.306 )	0
Skammtímaskuldir, hækkun.....	2.308	0		2.308	3.811	4.900	11.019	0
Breytingar	( 106 )	0	0	( 106 )	2.205	4.900	6.999	0
Handbært fé frá (til)	37.290	( 13.868 )	0	23.422	( 2.901 )	4.900	25.421	19.500
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>								
Hlutabréf í Kjósarveitum ehf.....	( 500 )	0		( 500 )		500	0	0
Hitaveita - stofnkostnaður.....	0	( 1.750 )		( 1.750 )	( 12.523 )		( 14.273 )	( 5.000 )
Verðbréf, breyting.....	0	0		0			0	
Fjárfestingarhreyfingar	( 500 )	( 1.750 )	0	( 2.250 )	( 12.523 )	500	( 14.273 )	( 5.000 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>								
Tekin ný langtímalán.....	0	0		0	0		0	0
Innborgað hlutafé.....	0	0		0	500	( 500 )	0	
Bankareikningslán.....	0	0		0	10.024		10.024	
Afborganir langtímalána og uppgreiðsla lána.....	( 3.401 )	0		( 3.401 )	0		( 3.401 )	( 3.332 )
Eigin fyrirtæki, breyting.....	( 15.618 )	15.618		0	4.900	( 4.900 )	0	
Fjármögnunarhreyfingar	( 19.019 )	15.618	0	( 3.401 )	15.424	( 5.400 )	6.623	( 3.332 )
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....</b>	17.771	0	0	17.771	0	0	17.771	11.168
Handbært fé í ársbyrjun.....	18.048	0	0	18.048	0	0	18.048	18.048
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	<b>35.818</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35.818</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35.818</b>	<b>29.216</b>

## LYKILTÖLUR SAMSTÆÐU 2015

### FORSENDUR:

	A hluti 2015	A og B hluti 2015	Áætlun 2015
<b>Rekstrarreikningur:</b>			
Framlegð (EBITDA).....	23.638	18.698	21.440
Skatttekjur.....	139.726	139.726	139.600
Heildartekjur.....	173.227	173.227	168.819
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði og afskriftir.....	23.638	18.698	21.440
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....	21.471	16.531	19.040
Rekstrarniðurstaða.....	20.408	15.302	17.100
	A hluti 2015	A og B hluti 2015	Ársreikningur 2014
<b>Efnahagsreikningur:</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	246.669	259.192	247.086
Veltufjármunir.....	55.452	57.058	35.269
Áhættufjármunir og langtímakröfur.....	7.669	7.169	7.169
Eignir samtals.....	309.790	323.419	289.523
Eigið fé.....	245.417	240.311	225.009
Langtímaskuldir.....	42.731	42.731	45.247
Skammtímaskuldir.....	21.642	40.377	19.267
Skuldir og eigið fé samtals.....	309.790	323.419	289.523
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	( 8.921 )	( 26.050 )	( 29.245 )
	A hluti 2015	A og B hluti 2015	Áætlun 2015
<b>Sjóðstreymi:</b>			
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	23.528	18.422	19.500
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum og eignarhlutum.....	2.250	( 14.273 )	( 5.000 )
<b>Íbúafjöldi:</b>			
Í ársbyrjun.....	216	216	216
Breyting á árinu.....	1	1	1
Í árslok.....	217	217	217
<b>Í HLUTFALLI VIÐ HEILDARTEKJUR:</b>			
Framlegð (EBITDA).....	14%	11%	13%
Skatttekjur.....	81%	81%	83%
Rekstrarniðurstaða.....	12%	9%	10%
Veltufé frá rekstri.....	14%	11%	12%
Heildarskuldir.....	37%	48%	38%
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	-5%	-15%	-17%
<b>Í ÞÚSUNDUM KRÓNA Á HVERN ÍBÚA:</b>			
Heildartekjur.....	798	798	778
Skatttekjur.....	644	644	643
Gjöld án fjármagnsliða.....	699	722	690
Heildarskuldir.....	297	383	297
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	( 41 )	( 120 )	( 135 )
<b>AÐRAR LYKILTÖLUR:</b>			
Veltufjárhlutfall.....	2,6	1,4	1,8
Eiginfjárhlutfall.....	79%	74%	78%
Fjárfestingarhreyfingar í hlutfalli við veltufé.....	10%	-77%	-26%
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða í hlutfalli við veltufé frá rekstri.....	-0,4	-1,4	-1,5