

KJÓSARHREPPUR

ÁRSREIKNINGUR 2017

FJÁRHAGSÁÆTLUNARFORM

Lagt fram til fyrri umræðu í sveitarstjórn þann 5. apríl 2018
Til afgreiðslu við síðari umræðu þann 3. maí 2018

A og B HLUTA SJÓÐIR OG STOFNANIR

REKSTRARYFIRLIT SVEITARSJÓÐS 2017.....	2
REKSTRARREIKNINGUR SVEITARSJÓÐS 2017.....	3
EFNAHAGSREIKNINGUR SVEITARSJÓÐS.....	4 - 5
SJÓÐSTREYMI SVEITARSJÓÐS.....	6
LYKILTÖLUR.....	7

REKSTRARYFIRLIT SVEITARSJÓÐS 2017

	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.....	172.596									(172.596)	(159.595)	(13.001)	8,1%
Félagsþjónusta.....					70	9.988		10.057	10.057	5.639	4.418		78,4%
Fræðslu- og uppeldismál.....					0	64.461		64.461	64.461	64.600	(139)		-0,2%
Menningarmál.....	0				0	5.066		5.066	5.066	466	4.600		987,2%
Æskulýðs- og íþróttamál.....	0				424	695		1.119	1.119	2.970	(1.851)		-62,3%
Brunamál og almannavarnir.....					0	1.374		1.374	1.374	1.120	254		22,7%
Hreinlætismál.....	17.507				2.266	26.532		28.798	11.290	9.050	2.240		24,8%
Skipulags- og byggingamál.....	2.130				5.447	5.582		11.029	8.898	7.330	1.568		21,4%
Umferðar- og samgöngumál.....	0				0	2.413		2.413	2.413	7.300	(4.887)		-66,9%
Umhverfismál.....	451				0	1.106		1.106	655	6.300	(5.645)		-89,6%
Atvinnumál.....	0				0	524		524	524	750	(226)		-30,2%
Framlag til reksturs B hluta.....	0				0	0		0	0	0	0		
Sameiginlegur kostnaður.....	605				27.943	16.894		44.837	44.232	34.952	9.280		26,6%
Fjármagnsliðir.....							(6.575)		(6.575)	(6.575)	1.360	(7.935)	-583,4%
Aðalsjóður samtals	193.290	0	0	0	36.149	135.177	(6.575)	0	164.751	(28.539)	(17.758)	(10.781)	60,7%
Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta:													
Eignasjóður.....	22.305		22.305		0	11.261	7.878	2.144	21.282	(1.023)	6.898	(7.921)	-114,8%
Aðrir sjóðir og stofnanir samtals	22.305	0	22.305	0	0	11.261	7.878	2.144	21.282	(1.023)	6.898	(7.921)	-114,8%
Millifærslur.....	(5.264)		(5.264)			(5.264)			(5.264)				
Samstæðureikningur A hluta	210.331	0	17.041	0	36.149	141.173	1.303	2.144	180.769	(29.562)	(10.860)	(18.702)	172,2%
Kjósarveitur ehf	196.797				13.576	196.665	(654)	3.086	212.673	15.875	14.000	1.875	
Leiðarljós ehf						26	20		46	46	0	46	
B hluti samtals	196.797	0	0	0	13.576	196.691	(633)	3.086	212.719	15.922	14.000	1.922	0,0%
Millifærslur.....	(3.522)					(3.522)			(3.522)				
Samstæðureikningur A og B hluta	403.606	0	17.041	0	49.725	334.342	669	5.229	389.966	(13.640)	3.140	(16.780)	0,0%
Samstæðureikningur	403.606	0	17.041	0	49.725	334.342	669	5.229	389.966	(13.640)	3.140	(16.780)	-534,4%

Rekstrarafgangur samstæðu í hlutfalli við skatttekjur 8%

REKSTRARREIKNINGUR SVEITARSJÓÐS 2017

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A - hluti samts	Kjósar- veitur ehf.	Leiðarljós ehf.	Milli- færslur	A og B samts	Áætlun 2017
Tekjur:									
Skatttekjur.....	161.150	0	0	161.150	0	0		161.150	145.745
Jöfnunarsjóður.....	11.446	0	0	11.446	0	0		11.446	13.850
Aðrar tekjur.....	20.694	22.305	(5.264)	37.735	196.797	0	(3.522)	231.010	215.350
	<u>193.290</u>	<u>22.305</u>	<u>(5.264)</u>	<u>210.331</u>	<u>196.797</u>	<u>0</u>	<u>(3.522)</u>	<u>403.606</u>	<u>374.945</u>
Gjöld:									
Laun og launatengd gjöld.....	36.149	0	0	36.149	13.576	0		49.725	46.615
Annar rekstrarkostnaður.....	135.177	11.261	(5.264)	141.173	196.665	26	(3.522)	334.342	328.010
	<u>171.326</u>	<u>11.261</u>	<u>(5.264)</u>	<u>177.322</u>	<u>210.241</u>	<u>26</u>	<u>(3.522)</u>	<u>384.067</u>	<u>374.625</u>
Niðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði	21.964	11.044	0	33.009	(13.443)	(26)	0	19.539	320
Afskriftir.....	0	(2.144)	0	(2.144)	(3.086)	0	0	(5.229)	(2.100)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)...	6.575	(7.878)	0	(1.303)	654	(20)	0	(669)	(1.360)
Rekstrarniðurstaða	28.539	1.023	0	29.562	(15.875)	(46)	0	13.640	(3.140)

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 2017

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A- hluti samtsals	Kjósar- veitur ehf.	Leiðarljós ehf.	Milli- færslur	A og B hluti samtsals	Utsreikningu 2016
EIGNIR:									
Fastafjármunir:									
Varanlegir rekstrarfjármunir:									
Fasteignir.....	2.818	84.640		87.457	35.000			122.457	123.951
Hitaveita, stofnkostnaður.....		0		0	526.788			526.788	384.201
Ljósleiðari.....				0	0	75.107		75.107	34.041
	<u>2.818</u>	<u>84.640</u>	<u>0</u>	<u>87.457</u>	<u>561.788</u>	<u>75.107</u>		<u>724.353</u>	<u>542.194</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:									
Eignarhlutir í félögum.....	175.669	0		175.669			(168.500)	7.169	7.169
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	199.036	0	(122.294)	76.742			(76.742)	0	0
	<u>374.704</u>	<u>0</u>	<u>(122.294)</u>	<u>252.410</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(245.242)</u>	<u>7.169</u>	<u>7.169</u>
Fastafjármunir	<u>377.522</u>	<u>84.640</u>	<u>(122.294)</u>	<u>339.868</u>	<u>561.788</u>	<u>75.107</u>	<u>(245.242)</u>	<u>731.521</u>	<u>549.362</u>
Veltufjármunir									
Skammtímakröfur:									
Óinnheimtar tekjur.....	14.389	0		14.389	13.052			27.441	23.534
Aðrar skammtímakröfur.....	9.661	0		9.661	243.312.995	2.337	(747)	254.564	30.791
Skammtímakröfur samtsals	<u>24.051</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24.051</u>	<u>256.365</u>	<u>2.337</u>	<u>(747)</u>	<u>282.005</u>	<u>54.325</u>
Handbært fé.....	1.410	0		1.410	23.856	12		25.278	49.879
Veltufjármunir	<u>25.461</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.461</u>	<u>280.221</u>	<u>2.349</u>		<u>307.284</u>	<u>104.203</u>
Eignir samtsals	<u>402.983</u>	<u>84.640</u>	<u>(122.294)</u>	<u>365.329</u>	<u>842.009</u>	<u>77.456</u>	<u>(245.989)</u>	<u>1.038.805</u>	<u>653.565</u>

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 2017

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A- hluti samtals	Kjósar- veitur ehf.	Leiðarljós ehf.	Milli- færslur	A og B hluti samtals	Ársreikningu 2016
SKULDIR:									
Eigið fé.....	338.727	(37.654)		301.073	126.521	306	(168.500)	259.400	245.907
Skuldbindingar:									
Lífeyrisskuldbindingar.....				0					0
Aðrar skuldbindingar.....				0					0
Næsta árs afborganir langtímaskulda				0					0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>					<u>0</u>
Langtímaskuldir:									
Skuldir við lánastofnanir.....	37.282	0		37.282	145.699			182.981	345.137
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>76.742</u>	<u>(76.742)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>37.282</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>37.282</u>	<u>145.699</u>	<u>76.742</u>	<u>(76.742)</u>	<u>182.981</u>	<u>345.137</u>
Skammttímaskuldir:									
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	3.551	0		3.551	465.204	0		468.754	3.490
Skuldir við lánastofnanir.....	4.986	0		4.986	0			4.986	0
Aðrar skammttímaskuldir.....	<u>18.437</u>	<u>122.294</u>	<u>(122.294)</u>	<u>18.437</u>	<u>104.586</u>	<u>408</u>	<u>(747)</u>	<u>122.684</u>	<u>59.031</u>
	<u>26.974</u>	<u>122.294</u>	<u>(122.294)</u>	<u>26.974</u>	<u>569.790</u>	<u>408</u>	<u>(747)</u>	<u>596.424</u>	<u>62.521</u>
Skuldir samtals	<u>64.256</u>	<u>122.294</u>	<u>(122.294)</u>	<u>64.256</u>	<u>715.489</u>	<u>77.150</u>	<u>(77.489)</u>	<u>779.405</u>	<u>407.658</u>
Skuldir og eigið fé samtals	<u>402.983</u>	<u>84.640</u>	<u>(122.294)</u>	<u>365.329</u>	<u>842.009</u>	<u>77.456</u>	<u>(245.989)</u>	<u>1.038.805</u>	<u>653.565</u>
				Veltufjárhlutfall	0,94			0,52	1,67
				Íbúafjöldi	221			221	220
				Heildarskuldir pr. íbúa	291			3.527	1.853
				Nettó(skuld) eign pr. íbúa	172			(2.136)	(1.379)

YFIRLIT UM SJÓÐSTREYMI 2017

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A- hluti samtals	Kjósar- veitur ehf.	Leiðarljós ehf.	Milli- færslur	A og B hluti samtals	Áætlun 2017
Rekstrarhreyfingar:									
Niðurstaða ársins.....	28.539	1.023		29.562	(15.875)	(46)		13.640	(3.140)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:									
Reiknaðar afskriftir.....		2.144		2.144	3.086	0		5.229	2.100
Verðbætur og gengismunur.....	539	0		539	902	0		1.442	
Veltufé frá rekstri	29.078	3.167	0	32.245	(11.887)	(46)		20.311	(1.040)
Breytingar á skammtímalíðum:									
Óinnheimtar tekjur, (hækkun).....	(2.432)	0		(2.432)	(1.475)	0	0	(3.907)	0
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun).....	(63)	0		(63)	(222.120)	(2.337)	247	(223.903)	0
Skammtímaskuldir, hækkun.....	381	0		381	65.210	391	(2.345)	63.636	0
Breytingar	(2.115)	0	0	(2.115)	(158.385)	(1.946)	(2.098)	(164.174)	0
Handbært fé frá (til)	26.963	3.167	0	30.130	(170.272)	(1.992)	(2.098)	(143.863)	(1.040)
Fjárfestingarhreyfingar:									
Hlutabréf í Kjósarveitum ehf.....	0	0		0	0		0	0	0
Hlutabréf í Leiðarljósi ehf.....	(500)	0		(500)	0		500	0	
Hitaveita-stofnkostnaður.....	0	0		0	(145.672)			(145.672)	(268.000)
Eigin fyrirtæki, breyting.....	(44.299)			(44.299)	0		44.299	0	
Fjárfesting í öðrum varanlegum rekstrarfjárm.....	0	(650)		(650)	0			(650)	
Land undir hitaveitu.....	0	0		0	0			0	
Stofnkostnaður ljósleiðara.....	0	0		0	0	(75.107)	34.041	(41.066)	
Fjárfestingarhreyfingar	(44.799)	(650)	0	(45.449)	(145.672)	(75.107)	78.841	(187.388)	(268.000)
Fjármögnunarahreyfingar:									
Tekin ný langtímalán.....	0	0		0	305.000			305.000	305.000
Innborgað hlutafé.....	0	0		0	0			0	
Bankareikningslán.....	4.986	0		4.986	0			4.986	
Afborganir langtímalána og uppgreiðsla lána.....	(3.333)	0		(3.333)	0			(3.333)	(3.333)
Eigin fyrirtæki, breyting.....	2.517	(2.517)		0	0	76.742	(76.742)	0	
Fjármögnunarahreyfingar	4.169	(2.517)	0	1.652	305.000	76.742	(76.742)	306.653	301.667
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	(13.667)	0	0	(13.667)	(10.945)	(357)	0	(24.598)	32.627
Handbært fé í ársbyrjun.....	15.078	0	0	15.078	34.801	369	0	49.879	49.879
Handbært fé í árslok.....	1.410	0	0	1.410	23.856	12	0	25.278	82.506

LYKILTÖLUR SAMSTÆÐU 2017

FORSENDUR:

	A hluti 2017	A og B hluti 2017	Áætlun 2017
Rekstrarreikningur:			
Framlegð (EBITDA).....	33.009	19.539	320
Skatttekjur.....	161.150	161.150	145.745
Heildartekjur.....	210.331	403.606	374.945
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði og afskriftir.....	33.009	19.539	320
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....	30.865	14.310	(1.780)
Rekstrarniðurstaða.....	29.562	13.640	(3.140)
Efnahagsreikningur:			
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	87.457	724.353	542.194
Veltufjármunir.....	25.461	307.284	104.203
Áhættufjármunir og langtímakröfur.....	252.410	7.169	7.169
Eignir samtals.....	365.329	1.038.805	653.564
Eigið fé.....	301.073	259.400	245.907
Langtímaskuldir.....	37.282	182.981	345.137
Skammtímaskuldir.....	26.974	596.424	62.521
Skuldir og eigið fé samtals.....	365.329	1.038.805	653.565
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	37.947	(472.121)	(303.455)
Sjóðstreymi:			
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	32.245	20.311	(1.040)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum og eignarhlutum.....	(45.449)	(187.388)	(268.000)
Íbúafjöldi:			
Í ársbyrjun.....	220	220	220
Breyting á árinu.....	1	1	1
Í árslok.....	221	221	221
Í HLUTFALLI VIÐ HEILDARTEKJUR:			
Framlegð (EBITDA).....	16%	5%	0%
Skatttekjur.....	77%	40%	39%
Rekstrarniðurstaða.....	14%	3%	-1%
Veltufé frá rekstri.....	15%	5%	0%
Heildarskuldir.....	31%	193%	208%
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	18%	-117%	-126%
Í ÞÚSUNDUM KRÓNA Á HVERN ÍBÚA:			
Heildartekjur.....	952	1.826	1.697
Skatttekjur.....	729	729	659
Gjöld án fjármagnsliða.....	812	1.762	1.705
Heildarskuldir.....	291	3.527	1.845
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	172	(2.136)	(1.373)
AÐRAR LYKILTÖLUR:			
Veltufjárhlutfall.....	0,9	0,5	1,7
Eiginfjárhlutfall.....	82%	25%	38%
Fjárfestingarhreyfingar í hlutfalli við veltufé.....	-141%	-923%	25769%
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða í hlutfalli við veltufé frá rekstri.....	1,2	-23,2	291,8