

KJÓSARHREPPUR

ÁRSREIKNINGUR 2016

FJÁRHAGSÁÆTLUNARFORM

Lagt fram til fyrri umræðu í sveitarstjórn þann 4. maí 2017
Til afgreiðslu við síðari umræðu þann 15. maí 2017

A og B HLUTA SJÓÐIR OG STOFNANIR

REKSTRARYFIRLIT SVEITARSJÓÐS 2016.....	2
REKSTRARREIKNINGUR SVEITARSJÓÐS 2016.....	3
EFNAHAGSREIKNINGUR SVEITARSJÓÐS.....	4 - 5
SJÓÐSTREYMI SVEITARSJÓÐS.....	6
LYKILTÖLUR.....	7

REKSTRARYFIRLIT SVEITAR SJÓÐS 2016

	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 %	
Aðalsjóður:														
Skatttekjur.....	154.671								(154.671)	(175.000)		20.329	-11,6%	
Félagsþjónusta.....					420	11.285		11.705	11.705	7.400		4.305	58,2%	
Fræðslu- og uppeldismál.....					0	56.628		56.628	56.628	64.600	(7.972)		-12,3%	
Menningarmál.....	0				0	4.503		4.503	4.503	2.000		2.503	125,2%	
Æskulýðs- og íþróttamál.....	199				669	1.901		2.570	2.570	2.371		199	9,2%	
Brunamál og almannavarnir.....					0	1.010		1.010	1.010	1.077	(67)		-6,2%	
Hreinlætismál.....	14.866				1.780	24.106		25.887	25.887	11.020		16.060	(5.040)	-31,4%
Skipulags- og byggingamál.....	3.391				4.028	5.772		9.800	9.800	6.409		7.190	(781)	-10,9%
Umferðar- og samgöngumál.....	0				0	4.076		4.076	4.076	3.950		126	3,2%	
Umhverfismál.....	858				0	2.258		2.258	2.258	1.400		1.700	(300)	-17,6%
Atvinnumál.....	0				0	414		414	414	414		905	(491)	-54,2%
Framlag til reksturs Hitaveitu.....	0				0	0		0	0	0		29.574	(29.574)	
Sameiginlegur kostnaður.....	1.116				20.312	14.114		34.426	34.426	33.309		26.000	7.309	28,1%
Fjármagnsliðir.....							(7.703)	(7.703)	(7.703)	(7.703)		880	(8.583)	-975,3%
Aðalsjóður samtals	175.101	0	0	0	27.209	126.068	(7.703)	0	145.575	(29.526)	(11.492)	(18.034)	156,9%	
Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta:														
Eignasjóður.....	16.136		16.136		0	9.317	8.133	2.118	19.568	3.432	5.034	(1.602)	-31,8%	
Aðrir sjóðir og stofnanir samtals	16.136	0	16.136	0	0	9.317	8.133	2.118	19.568	3.432	5.034	(1.602)	-31,8%	
Millifærslur.....	(5.230)		(5.230)			(5.230)			(5.230)					
Samstæðureikningur A hluta	186.008	0	10.907	0	27.209	130.155	431	2.118	159.913	(26.094)	(6.458)	(19.636)	304,1%	
B hluti	194.294	0	0	0	11.595	204.142	(945)	0	214.792	20.498	0	20.498	0,0%	
Samstæðureikningur	380.301	0	10.907	0	38.804	334.298	(514)	2.118	374.705	(5.596)	(6.458)	862	-13,3%	
Rekstrarafgangur samstæðu í hlutfalli við skatttekjur										4%				

REKSTRARREIKNINGUR SVEITARSJÓÐS 2016

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A - hluti samts	Kjósar- veitur ehf.	A og B samts	Áætlun 2016
Tekjur:							
Skatttekjur.....	140.356	0	0	140.356	0	140.356	162.100
Jöfnunarsjóður.....	14.314	0	0	14.314	0	14.314	12.900
Aðrar tekjur.....	20.430	16.136	(5.230)	31.337	194.294	225.631	23.810
	<u>175.101</u>	<u>16.136</u>	<u>(5.230)</u>	<u>186.008</u>	<u>194.294</u>	<u>380.301</u>	<u>198.810</u>
Gjöld:							
Laun og launatengd gjöld.....	27.209	0	0	27.209	11.595	38.804	24.586
Annar rekstrarkostnaður.....	126.068	9.317	(5.230)	130.155	204.142	334.298	164.786
	<u>153.277</u>	<u>9.317</u>	<u>(5.230)</u>	<u>157.365</u>	<u>215.737</u>	<u>373.102</u>	<u>189.372</u>
Niðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði	21.824	6.819	0	28.643	(21.444)	7.199	9.438
		0				0	
Afskriftir.....	0	(2.118)	0	(2.118)	0	(2.118)	(2.100)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	7.703	(8.133)	0	(431)	945	514	(880)
Rekstrarniðurstaða	<u>29.526</u>	<u>(3.432)</u>	<u>0</u>	<u>26.094</u>	<u>(20.498)</u>	<u>5.596</u>	<u>6.458</u>

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 2016

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A- hluti samtals	Kjósar- veitur ehf.	Milli- færslur	A og B hluti samtals	Ársreikningur 2015
EIGNIR:								
Fastafjármunir:								
Varanlegir rekstrarfjármunir:								
Fasteignir.....	2.818	86.134		88.951	35.000		123.951	126.069
Hitaveita, stofnkostnaður.....		0		0	384.201		384.201	133.123
Ljósleiðari.....				0	34.041		34.041	0
	<u>2.818</u>	<u>86.134</u>	<u>0</u>	<u>88.951</u>	<u>453.242</u>		<u>542.194</u>	<u>259.192</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:								
Eignarhlutir í félögum.....	175.169	0		175.169		(168.000)	7.169	7.169
Langtímakröfur.....	0	0		0			0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	124.811	0	(124.811)	0			0	0
	<u>299.979</u>	<u>0</u>	<u>(124.811)</u>	<u>175.169</u>	<u>0</u>	<u>(168.000)</u>	<u>7.169</u>	<u>7.169</u>
Fastafjármunir	<u>302.797</u>	<u>86.134</u>	<u>(124.811)</u>	<u>264.120</u>	<u>453.242</u>	<u>(168.000)</u>	<u>549.362</u>	<u>266.361</u>
Veltufjármunir								
Skammtímakröfur:								
Óinnheimtar tekjur.....	11.957	0		11.957	11.577		23.534	12.123
Aðrar skammtímakröfur.....	42.040	0		42.040	21.193	(32.443)	30.791	9.118
Skammtímakröfur samtals	<u>53.997</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>53.997</u>	<u>32.770</u>	<u>(32.443)</u>	<u>54.325</u>	<u>21.241</u>
Handbært fé.....	15.078	0		15.078	34.801		49.879	35.818
Veltufjármunir	<u>69.075</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>69.075</u>	<u>67.571</u>		<u>104.203</u>	<u>57.059</u>
Eignir samtals	<u>371.872</u>	<u>86.134</u>	<u>(124.811)</u>	<u>333.194</u>	<u>520.814</u>	<u>(200.443)</u>	<u>653.565</u>	<u>323.419</u>

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 2016

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A- hluti samtals	Kjósar- veitur ehf.	Milli- færslur	A og B hluti samtals	Ársreikningur 2015
SKULDIR:								
Eigið fé.....	310.188	(38.677)		271.511	142.396	(168.000)	245.907	240.311
Skuldbindingar:								
Lífeyrisskuldbindingar.....				0				0
Aðrar skuldbindingar.....				0				0
Næsta árs afborganir langtímaskulda				0				0
	0	0	0	0				0
Langtímaskuldir:								
Skuldir við lánastofnanir.....	40.137	0		40.137	305.000		345.137	42.731
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0		0	0
	40.137	0	0	40.137	305.000	0	345.137	42.731
Skammtímaskuldir:								
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	3.490	0		3.490	0		3.490	3.419
Aðrar skammtímaskuldir.....	18.056	124.811	(124.811)	18.056	73.418	(32.443)	59.031	36.958
	21.546	124.811	(124.811)	21.546	73.418	(32.443)	62.521	40.377
Skuldir samtals	61.683	124.811	(124.811)	61.683	378.418	(32.443)	407.658	83.108
Skuldir og eigið fé samtals	371.872	86.134	(124.811)	333.194	520.814	(200.443)	653.565	323.419
	0,000		Veltufjárhlutfall	3,21			1,67	1,41
			Íbúafjöldi	220			220	217
			Heildarskuldir pr. íbúa	280			1.853	383
			Nettó(skuld)eign pr. íbúa	34			(1.379)	(120)

YFIRLIT UM SJÓÐSTREYMI 2016

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A- hluti samtals	Kjósar- veitur ehf.	Milli- færslur	A og B hluti samtals	Áætlun 2016
Rekstrarhreyfingar:								
Niðurstaða ársins.....	29.526	(3.432)		26.094	(20.498)		5.596	6.458
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:								
Reiknaðar afskriftir.....		2.118		2.118			2.118	2.100
Verðbætur og gengismunur.....	931	0		931			931	
Veltufé frá rekstri	30.457	(1.314)	0	29.144	(20.498)		8.645	8.558
Breytingar á skammtímalíðum:								
Óinnheimtar tekjur, (hækkun).....	166	0		166	(11.577)		(11.411)	0
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun).....	(34.528)	0		(34.528)	(19.587)	32.443	(21.673)	0
Skammtímaskuldir, hækkun.....	(167)	0		(167)	37.164	(4.900)	32.098	0
Breytingar	(34.529)	0	0	(34.529)	6.000	27.543	(986)	0
Handbært fé frá (til)	(4.072)	(1.314)	0	(5.385)	(14.499)	27.543	7.659	8.558
Fjárfestingarhreyfingar:								
Hlutabréf í Kjósarveitum ehf.....	(167.500)	0		(167.500)		167.500	0	0
Hitaveita-stofnkostnaður.....	0	120.600		120.600	(371.678)		(251.078)	(29.574)
Land undir hitaveitu.....	0	35.000		35.000	(35.000)		0	
Stofnkostnaður ljósleiðara.....				0	(34.041)		(34.041)	
Fjárfestingarhreyfingar	(167.500)	155.600	0	(11.900)	(440.719)	167.500	(285.119)	(29.574)
Fjármögnunarhreyfingar:								
Tekin ný langtímalán.....	0	0		0	305.000		305.000	0
Innborgað hlutafé.....	0	0		0	167.500	(167.500)	0	
Bankareikningslán.....	0	0		0	(10.023)		(10.023)	
Afborganir langtímalána og uppgreiðsla lána.....	(3.454)	0		(3.454)	0		(3.454)	(3.454)
Eigin fyrirtæki, breyting.....	154.286	(154.286)		0	27.543	(27.543)	(0)	
Fjármögnunarhreyfingar	150.832	(154.286)	0	(3.454)	490.020	(195.043)	291.523	(3.454)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	(20.740)	0	0	(20.740)	34.802	0	14.063	(24.470)
Handbært fé í ársbyrjun.....	35.818	0	0	35.818	0	0	35.818	35.818
Handbært fé í árslok.....	15.078	0	0	15.078	34.801	0	49.879	11.348

LYKILTÖLUR SAMSTÆÐU 2016

FORSENDUR:

	A hluti 2016	A og B hluti 2016	Áætlun 2016
Rekstrarreikningur:			
Framlegð (EBITDA).....	28.643	7.199	9.438
Skatttekjur.....	140.356	140.356	162.100
Heildartekjur.....	186.008	380.301	198.810
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði og afskriftir.....	28.643	7.199	9.438
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....	26.525	5.082	7.338
Rekstrarniðurstaða.....	26.094	5.596	6.458
	A hluti 2016	A og B hluti 2016	Ársreikningur 2015
Efnahagsreikningur:			
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	88.951	542.194	259.192
Veltufjármunir.....	69.075	104.203	57.059
Áhættufjármunir og langtímakröfur.....	175.169	7.169	7.169
Eignir samtals.....	333.194	653.565	323.419
Eigið fé.....	271.511	245.907	240.311
Langtímaskuldir.....	40.137	345.137	42.731
Skammtímaskuldir.....	21.546	62.521	40.377
Skuldir og eigið fé samtals.....	333.194	653.565	323.419
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	7.391	(303.455)	(26.049)
	A hluti 2016	A og B hluti 2016	Áætlun 2016
Sjóðstreymi:			
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	29.144	8.645	8.558
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum og eignarhlutum.....	(11.900)	(285.119)	(29.574)
Íbúafjöldi:			
Í ársbyrjun.....	217	217	217
Breyting á árinu.....	3	3	3
Í árslok.....	220	220	220
Í HLUTFALLI VIÐ HEILDARTEKJUR:			
Framlegð (EBITDA).....	15%	2%	5%
Skatttekjur.....	75%	37%	82%
Rekstrarniðurstaða.....	14%	1%	3%
Veltufé frá rekstri.....	16%	2%	4%
Heildarskuldir.....	33%	107%	42%
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	4%	-80%	-13%
Í ÞÚSUNDUM KRÓNA Á HVERN ÍBÚA:			
Heildartekjur.....	845	1.729	904
Skatttekjur.....	638	638	737
Gjöld án fjármagnsliða.....	725	1.706	870
Heildarskuldir.....	280	1.853	378
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	34	(1.379)	(118)
AÐRAR LYKILTÖLUR:			
Veltufjárhlutfall.....	3,2	1,7	1,4
Eiginfjárhlutfall.....	81%	38%	74%
Fjárfestingarhreyfingar í hlutfalli við veltufé.....	-41%	-3298%	-346%
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða í hlutfalli við veltufé frá rekstri.....	0,3	-35,1	-3,0