

Ársreikningur  
**Kjósarhrepps**  
2019

# Efnisyfirlit

Bls.

## Kjörnir fulltrúar:

Sveitarstjórn, nefndir og ráð.....	2
------------------------------------	---

## Áritanir:

Skýrsla og áritun oddvita og sveitarstjórnar.....	3
Áritun óháðs endurskoðanda.....	4

## Kjósarhreppur - A og B hluti:

Rekstrarreikningur 2019.....	6
Efnahagsreikningur 31. desember 2019.....	7 - 8
Yfirlit um sjóðstreymi 2019.....	9
Skýringar.....	10 - 19

# Sveitarstjórn, nefndir og ráð

## Sveitarstjórn:

### Aðalstjórn:

Karl Magnús Kristjánsson (oddviti)  
Sigriður Klara Árnadóttir (varaoddviti),  
Regína Hansen Guðbjörnsdóttir (ritari)  
Guðný G. Ívars dóttir  
Þórarinn Jónsson

### Endurskoðendur:

PricewaterhouseCoopers ehf.  
Arna G. Tryggvadóttir, löggiltur endurskoðandi

## Nefndir og ráð:

### Samgöngu- og fjarskiptaneftnd

Regína Hansen Guðbjörnsdóttir, Guðmundur P. Jakobsson, Guðmundur Davíðsson

### Skipulags- og byggingarnefnd

Maríanna H. Helgadóttir, Magnús Kristmannsson, Elís Guðmundsson

### Viðburða- og menningarmálanefnd

Einar Tönsberg, Guðný G. Ívars dóttir, Guðbjörg Jóhannesdóttir

### Rit- og útgáfuneftnd

Karl Magnús Krisjánsson, Gunnar Kristjánsson

### Félags-, æskulýðs- og jafnréttisnefnd

Regína Hansen Guðbjörnsdóttir, Sigurbjörn Ingi Sigurðsson, Guðný G. Ívars dóttir

### Umhverfisnefnd

Katrín Cýrusdóttir, Lárus Vilhjálmsson, Þorbjörg Skúladóttir

### Kjörstjórn

Ólafur Helgi Ólafsson, Unnur Sigfúsdóttir, Karl Magnús Kristjánsson

### Fulltrúi í heilbrigðisnefnd Kjósarsvæðis

Sigriður Klara Árnadóttir

### Fulltrúar í almannavarnarnefnd

Adam Finnsson, Karl Magnús Kristjánsson

### Notendaráð Kjósahrepps og Mosfellsbæjar um málefni fatlaðs fólks

Regína Hansen Guðbjörnsdóttir, Sigurbjörn Ingi Sigurðsson

### Stjórn Kjósarveitna ehf

Pétur Guðjónsson stjórnarformaður, Karl M Kristjánsson ritari,  
Guðrún Haraldsdóttir, Guðmundur Davíðsson, Sigurður Ásgeirsson

### Stjórn Leiðarljóss ehf

Karl Magnús Kristjánsson, Regína Hansen Guðbjörnsdóttir,  
Rebekka Th. Kristjánsdóttir

# Skýrsla og áritun oddvita og sveitarstjórnar

Ársreikningur Kjósarhrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins námu 373 millj.kr. samkvæmt ásreikningi fyrir A og B hluta en þar af námu rekstrartekjur A hluta 263 millj. kr.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ásreikningi A og B hluta var jákvæð um 24,8 millj.kr. og í A hluta jákvæð um 41,8 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir afgangi upp á 18,9 millj.kr. fyrir A hluta og hagnaði 30,8 millj. kr. fyrir A og B hluta. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 302 millj.kr. samkvæmt efnahagsreikningi en eigið fé A hluta nam kr. 379,4 millj. kr.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 66,6 millj.kr. en í A hluta um 42,8 millj. kr. Stöðugildi hjá sveitarfélagini voru um 4 í árslok.

Íbúum Kjósarhrepps fjölgaði um 7 á árinu 2019 eða um 2,9%. Þann 1. desember 2019 voru íbúar 245 en þann 1. desember 2018 voru þeir 238.

Covid-19 faraldurinn sem nú gengur yfir heimsbyggðina mun hafa veruleg áhrif á mörgum sviðum. Veruleg óvissa ríkir um efnahagsleg áhrif hans s.s. vegna óvissu um hve lengi hann mun vara og hver endanleg áhrif verði. Þess má vænta að áhrif á rekstur sveitarfélagsins verði umtalsverð m.a. vegna lægri tekna, frestun gjalddaga og aukinna útgjalda. Sjá nánar skýringu 25.

Samkvæmt bestu vitneskju sveitarstjóra og sveitarstjórnar er ársreikningurinn saminn í samræmi við lög og gefur glögga mynd af eignum og skuldum, fjárhagsstöðu og rekstrarafkomu A-hluta og samstæðunnar í heild, og að í skýrslu stjórnar komi fram þær upplýsingar sem krafist er.

Sveitarstjórn Kjósarhrepps og sveitarstjóri staðfesta hér með ársreikning Kjósarhrepps fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Kjósarhreppi, 4. júní 2020

Sveitarstjórn:

Björn Jónasson  
Guðrún Gudmundsdóttir

Clara Ólmed  
Regnur Hansen Guðjónsson

Oddviti

Raven Lálfjórun

# Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Kjósarhrepps.

## Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kjósarhrepps fyrir árið 2019. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í skýrslu oddvita og sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glöggja mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2019, efnahag þess 31. desember 2019 og breytingu á handbæru fó á árinu 2019, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og að skýrsla oddvita og sveitarstjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þær ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum.

## Grundvöllur álits

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er nánar útskýrð í kaflanum um ábyrgð endurskoðenda. Við erum óháð sveitarfélagini samkvæmt ákvæðum siðareglna sem gilda um endurskoðendur á Íslandi og varða endurskoðun okkar á ársreikningi sveitarfélagsins. Við uppfyllum jafnframt aðrar kröfur um starf okkar sem endurskoðendur í samræmi við ákvæði siðareglna.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

## Ábyrgð sveitarstjórnar og oddvita á ársreikningum

Sveitarstjórn og oddviti eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Sveitarstjórn og oddviti eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er að sé til staðar varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber sveitarstjórn og oddvita að meta hæfi sveitarfélagsins til áframhaldandi starfsemi og semja ársreikning sveitarfélagsins á þeiri forsendu að um áframhaldandi starfsemi sé að ræða, nema mat þeirra sé að áframhaldandi starfsemi sé ekki möguleg. Sveitarstjórn og oddvita ber að að setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og fjárhagsstöðu sveitafélagsins.

Sveitarstjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

## Ábyrgð endurskoðenda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka og gefa út áritun með álíti okkar. Nægjanleg vissa er mikil víssta en ekki trygging þess að endurskoðun, sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, muni ávallt leiða í ljós alla verulega annmarka séu þeir til staðar. Annmarkar geta stafað af sviksemi eða mistökum og eru metnir verulegir ef þeir, einir og sér eða samanlagðir, getu haft áhrif á fjárhagslegar ákvárdanir notenda sem grundvallaðar eru á ársreikningnum.

Endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegu mati og faglegri tortryggni. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

Greinum og metum áhettuna af verulegum annmörkum, vegna sviksemi eða mistaka, og skipuleggjum endurskoðunaraðgerðir til að mæta þessari áhættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi grunnur fyrir álíti okkar. Áhættan af því að greina ekki verulega annmarka sem stafa af sviksemi er meiri en áhetta af annmörkum vegna mistaka, þar sem sviksemi getur stafað af fólsun, misvisandi framsetningu ársreiknings, að mikilvægum atriðum sé viljandi sleppt, samanteknum ráðum eða að innra eftirlit sé sniðgengið.

Öflum skilnings á innra eftirliti sem er viðeigandi fyrir endurskoðun okkar í þeim tilgangi að hanna endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins.

Metum hvort val stjórnenda á reikningsskilaaðferðum sé viðeigandi og hvort matsaðferðir þeirra séu raunhæfar. Einnig skoðum við hvort tengdar skýringar séu við hæfi.

## Áritun óháðs endurskoðanda frh.

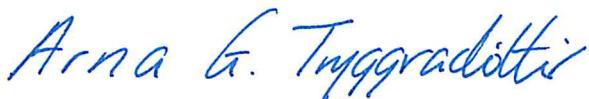
Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um áframhaldandi starfsemi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að veruleg óvissa ríki, ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum í ársreikningnum um óvissuna og ef þær upplýsingar eru ekki nægjanlegar að okkar mati, víkjum við frá fyrirvaralausu álti. Niðurstaða okkar byggir á þeim endurskoðunargögnum sem við höfum aflað fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni leitt til þess að sveitafélagið verði ekki lengur rekstrarhæft.

Metum framsetningu, gerð og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum og hvort hann grundvallast á fyrirliggjandi færslum og atburðum og gefi glöggja mynd samanber álit okkar.

Við upplýsum sveitarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp geta komið í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka í innra eftirliti ef við á.

Reykjavík, 4. júní 2020.

PricewaterhouseCoopers ehf.



Arna G. Tryggvadóttir  
löggiltur endurskoðandi

# Rekstrarreikningur 2019

	Sveitarsjóður			Samantekið		
	A hluti		A og B hluti			
	Ársreikningur Skýr.	Áætlun 2019	Ársreikningur 2018	Ársreikningur 2019	Áætlun 2019	Ársreikningur 2018
<b>Rekstrartekjur</b>						
Skatttekjur.....		200.309	194.084	186.188	200.309	194.084
Framlög Jöfnunarsjóðs.....		17.067	15.744	7.186	17.067	15.744
Aðrar tekjur.....		46.084	29.558	70.887	155.862	139.558
	11	<u>263.460</u>	<u>239.386</u>	<u>264.261</u>	<u>373.238</u>	<u>349.386</u>
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld.....	12	42.769	36.905	39.178	66.556	55.905
Annar rekstrarkostnaður.....	13	177.232	177.860	184.923	245.831	256.919
		<u>220.001</u>	<u>214.765</u>	<u>224.101</u>	<u>312.387</u>	<u>312.824</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði.....		43.459	24.621	40.160	60.851	36.562
Afskriftir.....		4,5,16 ( 2.094 ) ( 2.100 ) ( 2.048 )	( 13.506 ) ( 2.100 ) ( 10.820 )			
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	14	421	( 3.620 ) ( 1.575 )	( 22.560 ) ( 3.620 ) ( 17.449 )		
		<u>41.785</u>	<u>18.901</u>	<u>36.538</u>	<u>24.786</u>	<u>30.842</u>
<b>Rekstrarniðurstaða ársins.....</b>						

# Efnahagsreikningur 31. desember 2019

## Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		A hluti	2018	A og B hluti	2018
		2019	2018	2019	2018
<b>Fastafjármunir</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir.....	16, 17	84.288	85.410	119.289	120.410
Hitaveita, stofnkostnaður.....		0	0	474.295	517.788
Ljósleidari.....		0	0	90.059	68.411
		<u>84.288</u>	<u>85.410</u>	<u>683.643</u>	<u>706.609</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum.....	6, 19	175.669	175.669	7.169	7.169
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki.....		115.611	67.123	0	0
		<u>291.279</u>	<u>242.791</u>	<u>7.169</u>	<u>7.169</u>
Fastafjármunir		<u>375.567</u>	<u>328.201</u>	<u>690.811</u>	<u>713.778</u>
<b>Veltufjármunir</b>					
Skammtímakröfur:		7			
Óinnheimtar tekjur.....		14.366	18.084	27.445	24.501
Aðrar skammtímakröfur.....		3.674	7.677	8.391	26.688
Handbært fé.....	8	<u>46.997</u>	<u>46.458</u>	<u>119.856</u>	<u>68.518</u>
Veltufjármunir		<u>65.038</u>	<u>72.219</u>	<u>155.692</u>	<u>119.707</u>
<b>Eignir samtals</b>		<b><u>440.605</u></b>	<b><u>400.420</u></b>	<b><u>846.503</u></b>	<b><u>833.485</u></b>
Eignir utan efnahagsreiknings.....		9			

# Efnahagsreikningur 31. desember 2019

## Skuldir og eigið fé

		Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti		
	Skýr.	2019	2018	2019	2018
<b>Eigið fé</b>					
Eiginfjárréikningur.....	21	379.396	337.611	301.524	276.738
		<u>379.396</u>	<u>337.611</u>	<u>301.524</u>	<u>276.738</u>
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir.....	22	31.994	34.828	433.995	453.180
		<u>31.994</u>	<u>34.828</u>	<u>433.995</u>	<u>453.180</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir.....		25.452	24.315	76.217	69.938
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	23	3.764	3.666	34.768	33.630
		<u>29.216</u>	<u>27.981</u>	<u>110.985</u>	<u>103.567</u>
Skuldir samtals		<u>61.210</u>	<u>62.809</u>	<u>544.980</u>	<u>556.747</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>440.605</u>	<u>400.420</u>	<u>846.503</u>	<u>833.485</u>

# Yfirlit um sjóðstreymi 2019

	Sveitarsjóður			Samantekid			
	A hluti		A og B hluti				
	Ársreikningur Skýr.	2019	Áætlun 2019 með viðaukum	Ársreikningur 2018	Ársreikningur 2019	Áætlun 2019 með viðaukum	Ársreikningur 2018
<b>Rekstrarhreyfingar</b>							
Niðurstaða ársins.....		41.785	18.901	36.538	24.786	30.842	17.339
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárvstreymi:							
Reiknaðar afskriftir.....	5, 16	2.094	2.100	2.048	13.506	2.100	10.820
Verðbætur langtímalána.....	3	1.003	0	1.265	11.888	0	11.470
Aðrar breytingar.....		0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri		<u>44.883</u>	<u>21.001</u>	<u>39.850</u>	<u>50.180</u>	<u>32.942</u>	<u>39.628</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Önnheimtar tekjur, lekkun .....		3.718	0	( 3.695 )	( 2.944 )	0	2.940
Aðrar skammtímkröfur, lekkun (haekkun).....		4.004	0	1.985	18.297	0	228.626
Skammtímaskuldir, haekkun (laekkun).....		1.081	0	5.878	6.280	0	( 53.494 )
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>8.802</u>	<u>0</u>	<u>4.169</u>	<u>21.633</u>	<u>0</u>	<u>178.072</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>53.684</u>	<u>21.001</u>	<u>44.019</u>	<u>71.812</u>	<u>32.942</u>	<u>217.700</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>							
Fjárfest í húsi á endurvinnsluplaní.....		( 972 )	0	0	( 972 )	0	0
Styrkur frá Orkusjóð.....		0	0	0	0	0	0
Ljósleiðari.....	16	0	0	0	( 22.935 )	( 30.000 )	6.696
Eigini fyrirtaki, breyting.....		( 48.434 )	0	9.619	0	0	0
Fjárfesting í öðrum varanlegum rekstrarfjármunum.....	16	0	0	0	0	0	0
Hitaveita stofnkostnaður.....	16	0	0	0	33.368	24.000	228
Fjárfestingarhreyfingar		<u>( 49.406 )</u>	<u>0</u>	<u>9.619</u>	<u>9.461</u>	<u>( 6.000 )</u>	<u>6.923</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>							
Tekin ný langtímalán.....		0	0	0	0	0	300.000
Bankareikningslán.....		0	0	( 4.987 )	0	0	( 477.778 )
Afborganir langtímalána.....		( 3.739 )	( 3.419 )	( 3.603 )	( 29.935 )	( 30.000 )	( 3.603 )
Fjármögnunarhreyfingar		<u>( 3.739 )</u>	<u>( 3.419 )</u>	<u>( 8.590 )</u>	<u>( 29.935 )</u>	<u>( 30.000 )</u>	<u>( 181.382 )</u>
Hækkun á handbæru fé.....		539	17.582	45.048	51.338	( 3.058 )	43.241
Handbært fé í ársþyrjun.....		<u>46.458</u>	<u>46.458</u>	<u>1.410</u>	<u>68.518</u>	<u>68.518</u>	<u>25.278</u>
Handbært fé í árslok.....		<u>46.997</u>	<u>64.040</u>	<u>46.458</u>	<u>119.856</u>	<u>65.460</u>	<u>68.518</u>

# Skýringar

## Reikningsskilaðferðir

### Grundvöllur reikningsskilanna

- Ársreikningur Kjósarrepps árið 2019 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.
- Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða að öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð og Eignasjóð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem eru í meirihluta eigu sveitarfélagsins en rekstur þessa fyrirtækja er fjármagnað með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Kjósarveitur ehf og Leiðarljós ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru feldar út 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 vagna kaupa á vörum og þjónustu.

### Innlausn tekna

- Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til laekunar er færð reiknuð niðurfersla vagna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem löðarleiga.
- Tekjur af sölu þjónustu og vörum eru færðar þegar afhending hefur farið fram.

### Verðlags- og gengisviðmið

- Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvístölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í árslok. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

### Varanlegir rekstrarfjármunir

- Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádegnum afskriftum. Lóð er færð á kostnaðarverði.

### Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

- Afskriftir eru reiknaðar sem fastur álegur hundraðshlut miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:
- |                  |            |
|------------------|------------|
| Fasteignir.....  | 5 - 40 ár  |
| Hitaveita.....   | 25 - 40 ár |
| Ljósleiðari..... | 12 - 30 ár |

Stofnkostnaður hitaveitu og ljósleiðara er færður til eignar á kostnaðarverði. Kostnaðarverð samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af óflun þeirra og endurbótum. Ljósleiðari var tekinn í notkun á árinu 2019 og er afskrifaður miðað við líftíma, strengurinn um 30 ár en endabúnaður um 12 ár.

### Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutir í félögum eru eignarðir á kostnaðarverði eða á síðasta viðskiptaverði. Hagnaður (tap) af sölu eignarhluta er mismunur á söluverði og stofnverði eigna á söludegi.

### Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

- Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhettu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurferslu vagna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshettu og hins vegar niðurferslu til að mæta almennri áhettu. Niðurferslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

### Handbært fé

- Sjóðir, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjárlægð.

### Eignir utan efnahagsreiknings

9. Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi, nema þau hafi verið keypt. Fjárfesting í lausafármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki ferd til eignar í efnahagsreikningi.

### Fjárhagsáætlun

10. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2019 er hluti ársreikningsins og er birt til samanburðar í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

### Aðrar skýringar og sundurliðanir

#### Rekstrartekjur

11. Rekstrartekjur greinast þannig:

Skatttekjur:	Sveitarsjóður		Sveitarsjóður	
	2019	Áætlun	2019	Áætlun
Útsvar.....	136.022	131.000	136.022	131.000
Fasteignaskattar.....	64.287	63.084	64.287	63.084
	<u>200.309</u>	<u>194.084</u>	<u>200.309</u>	<u>194.084</u>
Jöfnunarsjóður:				
Framlög úr Jöfnunarsjóði.....	17.067	15.744	17.067	15.744
	<u>17.067</u>	<u>15.744</u>	<u>17.067</u>	<u>15.744</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals.....	<u>217.376</u>	<u>209.828</u>	<u>217.376</u>	<u>209.828</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur o.fl.....	31.976	22.753	31.976	22.753
Eignatekjur.....	14.108	6.805	123.886	116.805
	<u>46.084</u>	<u>29.558</u>	<u>155.862</u>	<u>139.558</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>263.460</u>	<u>239.386</u>	<u>373.238</u>	<u>349.386</u>

#### Laun og launatengd gjöld

12. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2019	Áætlun	2019	Áætlun
Laun.....	36.177	31.975	53.661	50.975
Launatengd gjöld.....	6.593	4.930	12.896	4.930
	<u>42.769</u>	<u>36.905</u>	<u>66.556</u>	<u>55.905</u>

Heildarstöðugildi voru um 4 í árslok 2019.

## Annar rekstrarkostnaður

13. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2019	Áætlun	2019	Áætlun
Vöru- og þjónustukaup.....	112.251	122.703	180.850	193.362
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	64.981	55.157	64.981	63.557
	<b>177.232</b>	<b>177.860</b>	<b>245.831</b>	<b>256.919</b>

## Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

14. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2019	Áætlun	2019	Áætlun
Vaxtatekjur.....	3.109	750	3.429	750
Vaxtagjöld.....	(2.129)	(4.770)	(25.430)	(4.770)
Verðbótakekjur/(gjöld).....	(1.003)	0	(1.003)	0
Tekjur af eignarhlutum.....	444	400	444	400
	<b>421</b>	<b>(3.620)</b>	<b>(22.560)</b>	<b>(3.620)</b>

## Heildaryfirlit um rekstur

15. Rekstur málaflokka Aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Skatttekjur.....	0	217.376	217.376	209.828
Félagsþjónusta.....	10.573	0	(10.573)	(20.359)
Heilbrigðismál.....	1.298	709	(588)	(697)
Fraðslu- og uppeldismál.....	76.079	0	(76.079)	(75.680)
Menningarmál.....	4.826	0	(4.826)	(1.344)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	2.386	0	(2.386)	(5.100)
Brunamál og almannavarnir.....	1.479	0	(1.479)	(1.570)
Hreinlætis- og heilbrigðismál.....	37.703	20.828	(16.876)	(13.377)
Skipulags- og byggingarmál.....	8.301	1.925	(6.376)	(5.337)
Umferðar- og samgöngumál.....	6.404	0	(6.404)	(7.000)
Umhverfismál.....	1.994	7	(1.987)	(3.400)
Atvinnumál.....	933	0	(933)	(2.822)
Framlag til B hlutafyrirtækja.....	0	0	0	0
Sameiginlegur kostnaður.....	64.983	8.153	(56.830)	(51.743)
Fjármagnsliðir.....	(5.749)	0	5.749	(3.620)
Aðalsjóður samtals	<b>211.210</b>	<b>248.998</b>	<b>37.788</b>	<b>17.779</b>

A hluta sjóðir og stofnanir:

Eignasjóður.....	17.392	21.389	3.997	1.122
Innri færslur A hluta.....	(6.927)	(6.927)	0	0
	<b>10.465</b>	<b>14.462</b>	<b>3.997</b>	<b>1.122</b>

A hluti samtals

	<b>221.674</b>	<b>263.460</b>	<b>41.785</b>	<b>18.901</b>
--	----------------	----------------	---------------	---------------

B hluta fyrirtækji:

Kjósarveitur ehf.....	77.699	67.681	(10.018)	11.941
Leiðarljós ehf.....	50.871	43.890	(6.981)	0
Innri færslur A og B hluta.....	(1.792)	(1.792)	0	0
A og B hluti samtals	<b>348.452</b>	<b>373.238</b>	<b>24.786</b>	<b>30.842</b>

## Varanlegir rekstrarfjármunir

16. Efnislegar eignir greinast þannig:

Bókfært verð A hluta:	Fasteignir o.fl.	Hitaveitufр.	Samtals
Bókfært verð 1.1. 2019.....	85.410	0	85.410
Viðbót á árinu.....	972	0	972
Selt og fært út á árinu.....	0	0	0
Afskrifað á árinu.....	(2.094)	0	(2.094)
Bókfært verð 31.12. 2019.....	<u>84.288</u>	<u>0</u>	<u>84.288</u>

Afskriftarhlutföll..... 2,5 - 20%

Bókfært verð A og B hluta:	Fasteignir o.fl.	Hitaveitufр./ Gagnaveita	Samtals
Bókfært verð 1.1. 2019.....	120.410	586.199	706.609
Viðbót á árinu.....	972	(10.433)	(9.461)
Framlag.....	0	0	(0)
Selt og fært út á árinu.....	0	0	0
Afskrifað á árinu.....	(2.094)	(11.412)	(13.506)
Bókfært verð 31.12. 2019.....	<u>119.289</u>	<u>564.355</u>	<u>683.643</u>

Afskriftarhlutföll..... 2,5 - 20% 2,5 - 8%

Fjárfesting A og B hluta:

Fjárfesting í efnislegum eignum á árinu greinast þannig:

	Fjárfesting	Áætlun 2019
A hluti:		
Húsnæði.....	972	0
B hluti:		
Hitaveituframkvæmdir.....	(33.368)	(24.000)
Ljósleiðari.....	22.935	20.000
Samtals.....	<u>(9.461)</u>	<u>(4.000)</u>

17. Bókfært verð fasteigna sveitarfélagsins og vátryggingarverðmæti þeirra greinast þannig í árslok:

A og B hluta:	Vátryggingar-verð	Bókfært verð
Félagsgarður, félagsheimili.....	95.473	21.515
Ásgarður, barnaskóli.....	102.589	13.219
Klébergsskóli (hluti).....		2.734
Varmá, gagnfraðaskóli (hluti).....		2.613
Mödruvallarrétt.....		3.313
Mödruvellir 1 .....	45.528	39.178
Hús á endurvinnsluplaní.....		1.511
Heilsugesla.....		56
Læknisbústaður.....		149
	<u>243.590</u>	<u>84.288</u>
Hitaveita.....	303.000	474.295
Land undir hitaveitu.....		35.000
Ljósleiðari.....		90.059
	<u>546.590</u>	<u>683.643</u>

18. Tryggingarverð lausafjármuna nam í árslok 31.713 þús.kr. og greinist þannig:

Bókasafn.....		10.180
Félagsgarður, félagsheimili.....		15.270
Annað.....		6.263
		<u>31.713</u>

### Eignarhlutar í félögum

19. Eignarhlutar í félögum:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	0,08%	4.050	7.169	7.169
Eignarhaldsfélag Brunabótafélags Íslands.....	0,19%	0	0	0
Leiðarljós ehf.....	100%	500	500	0
Kjósarveitir ehf .....	100%	168.000	<u>168.000</u>	<u>7.169</u>
			175.669	

### Niðurfærsla krafna

20. Niðurfærsla krafna greinist þannig:

		A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársþyrjun.....		18.245	18.245
Breyting niðurfærslu á árinu.....		2.460	2.460
Niðurfærsla í árslok.....		<u>20.705</u>	<u>20.705</u>

Niðurfærsla útstandandi krafna nemur samtals 20.705 þús.kr. í árslok 2019 og eru útistandandi kröfur í efnahagsreikningi færðar niður um sömu fjárhæð. Hér er ekki um endanlega afskrift að reða heldur er myndaður mótreikningur til að meta þeim vanhöldum sem kunna að verða á útistandandi kröfum í árslok. Hækun niðurfærslunnar á árinu, 2.460 þús.kr. er færð til lakkunar á vaxtatekjur meðal fjármagnsliða í rekstrarreikningi, 235 þús.kr., til lakkunar á skatttekjum, 1.906 þús.kr. og til lakkunar á fasteignagjöldum 318 þús.kr.

### Eigið fé

21. Yfirlit um eiginfjárréikninga:

		A hluti	A og B hluti
Yfirlit frá fyrra ári.....		337.611	276.738
Rekstrarmiðurstaða ársins.....		41.785	24.785
Eigið fé 31.12.2019.....		<u>379.396</u>	<u>301.524</u>

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti.....	100%	440.605	61.210	379.396
Kjósarveitir ehf.....	100%	583.056	485.537	97.518
Leiðarljós ehf.....	100%	106.953	113.843	(6.891)
Millifærslur, innbyrðis staða.....		(284.111)	(115.611)	(168.500)
A og B hluti.....		846.503	544.980	301.524

## **Langtímaskuldir**

22. Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggðar skuldir:	A hluti	A og B hluti
Lán bundin neysluverðsvísítolu, breytilegir vextir 1,9-2,6%.....	35.758	468.763
Næsta árs afborganir.....	( 3.764)	( 34.768)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals.....	<u>31.994</u>	<u>433.995</u>

23. Afborganir af langtímaskuldum í árslok gréinast þannig á næstu ár:

Árið 2020.....	3.764	34.768
Árið 2021.....	3.764	34.768
Árið 2022.....	3.764	34.768
Árið 2023.....	3.764	34.768
Árið 2024.....	3.764	34.768
Síðar.....	<u>16.938</u>	<u>294.923</u>
Langtímaskuldir, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>35.758</u>	<u>468.763</u>

## **Önnur mál**

24. Ábyrgðir

Kjósarhreppur ber sjálfskuldarábyrgð á verðtryggðum skuldum Kjósarveitna ehf. í árslok 2019 að fjárhæð kr. 433 millj. Auk þess hefur Kjósarhreppur veðsett framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga og útsvarstekjur.

25. Atburðir eftir lok reikningsárs

Covid-19 faraldurinn sem nú gengur yfir mun hafa veruleg áhrif á mörgum svíðum um allan heim þar með talið efnahagsleg. Veruleg óvissa ríkir um endanleg áhrif faraldursins s.s. vegna óvissu um hve lengi hann mun vara og hver endanleg áhrif verða. Vænta má að áhrif á rekstur sveitarfélagsins verði umtalsverð. Má nefna lækkan útsvarstekna og framlaga Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga. Þá samþykkti sveitarfélagið á fundi þann 26. apríl 2020 að lækka fasteignagjöld um 12,5%. Einnig má búast við útgjöldum vegna lækkunar greiðslna frá foreldrum. Ýmis önnur útgjöld eru líkleg og fyrirsjánleg. Það er mat stjórnenda hreppsins að í ljósi þeirrar óvissu sem að framan er lýst, sé ekki unnt að leggja endanlegt mat á áhrif Covid-19 á rekstur hans, en stjórnendur meta greiðsluhæfi hans ekki skert. Það er hins vegar ljóst að forsendur fjárhagsáætlunar ársins 2020 eru að miklu leyti brostnar og er nú verið að vinna að breytingum á henni eftir því sem við á.

## Samanburður rekstraráætlana

26. Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2019 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A og B hluti Upphafleg fjárhagsáætlun	A og B hluti Viðaukar við fjárhagsáætlun	A og B hluti Fjárhagsáætlun með viðaukum
<b>Rekstrartekjur</b>			
Skatttekjur.....	191.484	2.600	194.084
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	15.744	0	15.744
Aðrar tekjur.....	139.558	0	139.558
	<u>346.786</u>	<u>2.600</u>	<u>349.386</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld.....	55.905	0	55.905
Annar rekstrarkostnaður.....	244.899	12.020	256.919
Afskriftir.....	2.100	0	2.100
	<u>302.904</u>	<u>12.020</u>	<u>314.924</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða.....	43.882	-9.420	34.462
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-3.620	0	-3.620
<b>Rekstrarniðurstaða ársins.....</b>	<b><u>40.262</u></b>	<b><u>-9.420</u></b>	<b><u>30.842</u></b>
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Niðurstaða ársins.....	40.262	-9.420	30.842
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárvstreymí:			
Reiknaðar afskriftir.....	2.100	0	2.100
Verðbætur langtímalána.....	0	0	0
Veltufé frá rekstri	2.100	0	2.100
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Styrkur frá Orkusjóð.....	0	0	0
Hitaveita stofnkostnaður.....	24.000	0	24.000
Ljósleiðari stofnkostnaður.....	-20.000	-10.000	-30.000
Fjárfestingarhreyfingar	4.000	-10.000	-6.000
<b>Fjármögnumunarhreyfingar</b>			
Afborganir langtímalána.....	-30.000	0	-30.000
Fjármögnumunarhreyfingar	<u>-30.000</u>	<u>0</u>	<u>-30.000</u>
<b>Hækkun á handbæru fé.....</b>	<b>16.362</b>	<b>-19.420</b>	<b>-3.058</b>
Handbært fé í ársbyrjun.....	68.518	0	68.518
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	<b><u>84.880</u></b>	<b><u>-19.420</u></b>	<b><u>65.460</u></b>

## Lykiltölur

27. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti	A og B hluti		
	Ársreikningur 2019	Áætlun 2019 með viðaukum	Ársreikningur 2019	Áætlun 2019 með viðaukum
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur</b>				
Framlegð (EBITDA).....	16%	10%	16%	10%
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður.....	83%	88%	58%	60%
Laun og launatengd gjöld.....	16%	15%	18%	16%
Annar rekstrarkostnaður.....	67%	74%	66%	74%
Afskriftir.....	1%	1%	4%	1%
Fjármagnslöðir, nettó.....	0%	2%	6%	1%
Rekstrargjöld samtals.....	84%	92%	93%	91%
Rekstrarniðurstaða.....	16%	8%	7%	9%
Veltufé frá rekstri.....	17%	9%	13%	9%
Fjárfestingar.....	0%	0%	-3%	2%
Heildarskuldir og skuldbindingar .....	23%	26%	146%	156%
Heildarskuldir og skuldbindingar - skuldhaltlfall án hitaveitu.....	23%	26%	20%	22%
<b>Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga</b>				
Jafnvaegsregla.....	84%	87%	89%	88%
Skuldaviðmið.....	10%	11%	9%	10%
<b>Í þúsundum króna á íbúa</b>				
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður.....	887	856	887	856
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	188	121	636	570
Tekjur samtals.....	1.075	977	1.523	1.426
Laun og launatengd gjöld.....	175	151	272	228
Annar rekstrarkostnaður.....	723	726	1.003	1.049
Afskriftir.....	9	9	55	9
Fjármagnslöðir, nettó.....	-2	15	92	15
Rekstrargjöld samtals.....	905	900	1.422	1.300
Rekstrarniðurstaða.....	171	77	101	126
Veltufé frá rekstri.....	183	86	205	134
Handbært fé frá rekstri.....	219	86	293	134
Fjárfestingar.....	-202	0	39	-24
Eignir.....	1.798	1.798	3.455	3.455
Eigið fé.....	1.549	1.549	1.231	1.231
Peningaleg staða.....	488	488	(1.589)	(1.589)
Heildarskuldir.....	250	250	2.224	2.224
<b>Aðrar lykiltölur</b>				
Veltufjárlutfall.....	2,23	2,23	1,40	1,40
Eiginfjárlutfall.....	86%	86%	36%	36%
Langtímask. og skuldbind./veltufé frá rekstri (árafjöldi).....	1	3	11	17
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldb.....	1200%	614%	168%	110%
<b>Íbúafjöldi</b>				
Íbúafjöldi 1. desember.....	245	245	245	245

## Lykiltölur

28. Sveitasjóður (A-hluti)

	2019 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2019 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2018 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2018 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2017 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2017 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2016 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2016 Fjárhags- áætlun með viðaukum
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur</b>								
Útsvar.....	55%	52%	56%	50%	56%	53%	60%	53%
Fasteignaskattar.....	26%	24%	26%	21%	25%	23%	22%	23%
Framlög Jófnunarsjóðs.....	7%	6%	7%	3%	8%	5%	6%	8%
Skatttekjur samtals	88%	83%	88%	73%	89%	82%	88%	83%
Aðrar tekjur.....	12%	17%	12%	27%	11%	18%	12%	17%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld	15%	16%	17%	15%	18%	17%	15%	15%
Annar rekstrarkostnaður.....	74%	67%	63%	70%	74%	67%	80%	70%
Rekstranniðurstaða fyrir afskriftir.....	10%	16%	19%	15%	8%	16%	5%	15%
Afskriftir.....	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-2%	0%	-1%	-1%	-1%	-1%	0%	0%
Rekstranniðurstaða.....	8%	16%	18%	14%	6%	14%	3%	14%
Handbært fé frí rekstri.....	9%	20%	19%	17%	7%	14%	4%	-3%
Fjárfestingarhreyfingar.....	0%	0%	0%	0%	-14%	-1%	-15%	-25%
Framlegð (EBITDA).....	10%	16%	19%	15%	8%	16%	5%	15%
Veltufé frá rekstri.....	9%	17%	19%	15%	7%	15%	4%	16%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	0%	0%	0%	0%	-14%	0%	-15%	-6%
Heildarskuldir og skuldbindingar - skuldaahlutf.....	26%	23%	29%	24%	36%	31%	31%	33%
<b>Önnur hlutföll</b>								
Langtímaskuldir og skuldb./veltufé frá rekstri (árafjöldi).....	3	1	2	2	5	2	7	2
Veltufé frá rekstri/afborganir skulda og skuldb.....	614%	1200%	1119%	1106%	389%	967%	248%	844%
<b>Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga</b>								
Jafnvægisregla (heildarútfjöld/heildartekjur).....	87%	84%	89%	85%	92%	85%	92%	87%
Skuldaaviðmið.....	11%	10%	9%	7%	36%	31%	7%	8%
<b>Í þúsundum króna á íbúa</b>								
<b>Rekstur:</b>								
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	856	887	800	812	722	781	795	703
Aðrar tekjur.....	121	188	108	298	92	171	108	142
Laun og launatengd gjöld.....	151	175	156	165	148	164	137	124
Annar rekstrarkostnaður.....	726	723	576	777	602	639	723	592
Afskriftir.....	(9)	(9)	(9)	(9)	(10)	(10)	(10)	(10)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(15)	2	(7)	(7)	(6)	(6)	(4)	(2)
Rekstranniðurstaða .....	77	171	161	154	49	134	29	119
<b>Efnahagur:</b>								
Eignir .....	1.798	1.798	1.682	1.682	1.653	1.653	1.515	1.515
Eigind fée.....	1.549	1.549	1.419	1.419	1.362	1.362	1.234	1.234
Skuldir.....	250	250	264	264	291	291	280	280
<b>Sjóðstreymi:</b>								
Veltufé frá rekstri.....	86	183	169	167	59	146	39	132
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	86	219	169	185	59	136	39	(24)
<b>Aðrar lykiltölur</b>								
Veltufjárlutfall.....	2,2	2,2	2,6	2,6	0,9	0,9	3,2	3,2
Eiginfjárlutfall.....	86%	86%	84%	84%	82%	82%	81%	81%
Íbúafjöldi.....	245	245	238	238	221	221	220	220
Breyting frá fyrra ári (%).....	10,9%	10,9%	7,7%	7,7%	0,5%	0,5%	1,9%	1,9%

## Lykiltölur

29. Sveitasjóður (A og B hluti)	2019 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2019 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2018 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2018 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2017 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2017 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2016 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2016
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur</b>								
Útsvar.....	37%	36%	31%	41%	27%	28%	60%	26%
Fasteignaskattar.....	18%	17%	15%	17%	12%	12%	22%	11%
Framlög Jófnunarsjóðs.....	5%	5%	4%	2%	4%	3%	6%	4%
Skatttekjur samtals	60%	58%	50%	60%	43%	43%	88%	41%
Aðrar tekjur.....	40%	42%	50%	40%	57%	57%	12%	59%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	16%	18%	17%	19%	12%	12%	15%	10%
Annar rekstrarkostnaður.....	74%	66%	57%	67%	87%	83%	80%	88%
Rekstranniðurstaða fyrir afskriftir.....	10%	16%	25%	14%	0%	5%	5%	2%
Afskriftir.....	-1%	-4%	-1%	-3%	-1%	-1%	-1%	-1%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-1%	-6%	0%	-5%	0%	0%	0%	0%
Rekstranniðurstaða.....	9%	7%	24%	5%	-1%	3%	3%	1%
Handbært fé frí rekstri.....	9%	19%	25%	68%	0%	-36%	4%	2%
Fjárfestingarhreyfingar.....	-2%	3%	20%	2%	-71%	-36%	-15%	-75%
Framlegð (EBITDA).....	10%	16%	25%	14%	0%	5%	5%	2%
Veltufé frá rekstri.....	9%	13%	25%	12%	0%	5%	4%	2%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	-2%	3%	20%	2%	-71%	0%	-15%	-75%
Heildarskuldir og skuldbindingar - skuldaahlutf.....	22%	20%	29%	24%	36%	31%	31%	33%
<b>Önnur hlutföll</b>								
Langtímaskuldir og skuldb./veltufé frá rekstri (árafjöldi).....	17	11	6	14	-749	38	48	47
Veltufé frá rekstri/afborganir skulda og skuldb.....	110%	168%	2645%	1100%	-31%	609%	248%	250%
<b>Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga</b>								
Jafnvægisregla (heildarútfjöld/heildartekjur).....	88%	89%	89%	93%	96%	95%	92%	94%
Skuldavíðmið.....	10%	9%	32%	38%	36%	31%	7%	8%
<b>Í þúsundum króna á íbúa</b>								
<b>Rekstur:</b>								
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	856	887	800	812	722	781	795	703
Aðrar tekjur.....	570	636	802	533	974	1.045	108	1.026
Laun og launatengd gjöld.....	228	272	274	255	211	225	137	176
Annar rekstrarkostnaður.....	1.049	1.003	920	898	1.484	1.513	723	1.520
Afskriftir.....	(9)	(55)	(9)	(45)	(10)	(24)	(10)	(10)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(15)	(92)	(7)	(73)	(6)	(3)	(4)	2
Rekstranniðurstaða .....	126	101	392	73	(14)	62	29	25
<b>Efnahagur:</b>								
Eignir .....	3.455	3.455	3.502	3.502	4.700	4.700	2.971	2.971
Eigidi fē.....	1.231	1.231	1.163	1.163	1.174	1.174	1.118	1.118
Skuldir.....	2.224	2.224	2.339	2.339	3.527	3.527	1.853	1.853
<b>Sjóðstreymi:</b>								
Veltufé frá rekstri.....	134	205	400	167	(5)	92	39	39
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	134	293	400	915	(5)	(651)	39	35
<b>Aðrar lykiltölur</b>								
Veltufárlutfall.....	1,4	1,4	1,2	1,2	0,5	0,5	1,7	1,7
Eiginfárlutfall.....	36%	36%	33%	33%	25%	25%	38%	38%
Íbúafjöldi.....	245	245	238	238	221	221	220	220
Breyting frá fyrra ári (%). .	10,9%	10,9%	7,7%	7,7%	0,5%	0,5%	1,9%	1,9%